



Ikt.sz.: 221/3-4/2026

Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése

Helyben

Beszámoló

Heves Vármegye Önkormányzata 2025. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Közgyűlés!

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

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

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

SZÖVEGES INDOKLÁS

2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Heves Vármegye Önkormányzata a 2025. évi gazdálkodása során a kiadások időarányos teljesítésére törekedett, mely a költségvetési év nagyobb részében lehetővé tette a kiegyensúlyozott gazdálkodást. A bevételek - a likviditási tervvel összhangban - az időarányos teljesítési szintnek megfelelően realizálódtak. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a biztonságos működést nem veszélyeztették. A beszámolási időszakban fizetési kötelezettségeinknek néhány esetben határidőn túl sikerült csak eleget tennünk, melyről a Közgyűlést is tájékoztattuk. Határidőn túli kintlévőség kizárólag az épületüzemeltetés kapcsán felmerült rezsiköltségek tekintetében a Heves Vármegyei Kormányhivatal felé merült fel, a fennálló nehézségről tájékoztattuk a Megyeháza épületegyüttesének használatában érdekelt partnerünket.

Az önkormányzat törekedett rá, hogy a pályázati lehetőségeket kiaknázza és a rendelkezésre álló forrásokat hasznosítsa:

- 2025. júliusában a Kormány 1270/2025. (VII.24.) határozata alapján lehetőség nyílt a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium felé pályázatot benyújtani a kizárólag a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2025. évi illetményének emelésére az ebr42 felületen. Heves Vármegye Önkormányzata az ebr42 felületen a kérelmét benyújtotta. 2025. július 30-án az ÖGF/819-1/2025-KTM számú Támogatói okirat kiadásra került. Heves Vármegye Önkormányzata 7 500 000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült, mely összeg 2025. augusztus 5-én megérkezett az Önkormányzat bankszámlájára.
- 2025. szeptemberében Heves Vármegye Önkormányzata kérelmet nyújtott be a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium Területfejlesztési Államtitkárságára a Versenyképes Járások Program 2025. évi végrehajtásával összefüggő, vármegyei önkormányzatnál jelentkező költségek fedezetére. 2025. szeptember 25-én a Minisztérium 34 885 000 Ft összegű támogatás jóváhagyásáról döntött, mely összeg 2025. október 31-én megérkezett az Önkormányzat számlájára.

- Heves Vármegye Önkormányzata 2025. október 25. napján 30050-120/6733-1/2025. iktatószámom támogatási kérelmet nyújtott be a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatósághoz a Roma kapcsolatokért felelős kormánybiztos részére 1 fő roma koordinátor foglalkoztatására 5 000 000 Ft összegben. A pályázat elnevezése ROMA-ESÉLY-25-B-00013. A támogatott tevékenység időtartama 2025. december 1. - 2025. augusztus 31, a támogatási intenzitás 100 %. A kérelem elfogadásra került, az RE-25-011/0-2025. számú Támogatói okirat 2025. december 19. napján aláírásra került, a támogatási összeg 2025. december 23. napján érkezett meg Heves Vármegye Önkormányzatának számlájára.
- 2025. évben is sikeresen működött az Európai Információs Pont, melynek működtetéséhez 8 544 984 Ft összegű forrást biztosított az Európai Unió, mely a teljes támogatás 70 %-a, valamint a 2024. évi elszámolás elfogadását követően 3 668 885 Ft érkezett a Hivatal elkülönítetten kezelt bankszámlájára.
- A falu- és tanyagondnoki szolgáltatás működtetéséhez szükséges képzés megszerzése érdekében Heves Vármegye Önkormányzata 2025. év végén a Heves Vármegyei Szakképzési Centrummal kötött képzési együttműködési megállapodás alapján elkezdte a képzés lebonyolítását, mely 2026 évben zárult. Összesen 13 településsel kötött szerződés a képzés megvalósítása érdekében.

II. A bevételi források és azok teljesítése

A bevételek összességében 100 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A Hivatalnál eltérés mutatkozik a módosított előirányzat és a teljesítés között, melynek indoka, hogy a beszámolót megalapozó előirányzat módosítást követően a működési bevételek 1 478 925 Ft -tal emelkedtek, a Heves Vármegyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft. részére az üzemeltetési költségek elszámolásra kerültek és az addigi 2024. évi előleg a beszámoló benyújtását követően teljesítéssé változott. Ez a változás a jelenlegi zárszámadásban már megjelenik, előirányzati szinten is beépítésre került, pénzforgalmat már nem érint, technikai jellegű a módosítás.

Az önkormányzat bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok és azon belül kiemelt előirányzatok szerinti megbontásban a rendelet-tervezet 3. és 4. számú melléklete,

feladatonként és kötelező, valamint önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 9. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat összevont teljesített bevétele 804 813 807 Ft volt. Ez 13,73 %-kal magasabb, mint az eredeti előirányzat, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést realizál. A 2026. évre vonatkozó 0. havi finanszírozás 2025. december utolsó napjaiban a bankszámlánkra érkezett, melyet elszámolási kötelezettség terhel, pénzmaradvány fedezettel.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről eredeti előirányzataként 342 600 000 Ft került tervezésre, mely Heves Vármegye Önkormányzatának költségvetési törvény szerinti 2025. éves támogatásának összege. Az évközi módosítások eredményeképp (mely a roma koordinátor foglalkoztatására irányuló nyertes pályázat, KTM bértámogatás, VJP támogatás, időközi választások okán volt szükséges, a módosított előirányzat 404 361 150 Ft-ra emelkedett, amely így 100 %-ban teljesült. 2025. december 29-én a Magyar Államkincstár által kiutalt (már a 2026. költségvetési évre vonatkozó) nulladik havi finanszírozás összege 13 704 000 Ft volt. A kiutalt 2026. évi támogatási előleghez előirányzat képzés is történt a 2025. évi költségvetésben.

Működési bevétel címen összesen 19 143 537 Ft bevétel keletkezett, mely a Hivatalnál a szokásos közvetített szolgáltatások tovább számlázásából (magáncélú telefonhasználat) eredő bevétel összegét, az Eger, Dobó tér 6/a. szám alatti ingatlanban található önkormányzati tulajdonú irodahelyiségek bérbeadásából származó bevételeket, valamint az Eger, Dobó tér 6/a. bérlőinek 2023-2024 évi rezszi előleg végszámlázását, valamint SAE 694 forgalmi rendszámú pénzügyi lízing keretében használt hivatali autó futásteljesítmény különbözetéből adódó bevételt, továbbá az Önkormányzatnál a 2011. december 31. előtt nyújtott munkáltatói kölcsönök megtérüléséből származó bevételeket és a falu- és tanyagondnoki képzés bevételének összegét tartalmazza. A teljesítés ezen a soron 100 %.

A működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről fejezet összege az Európai Információs Pont működtetéséből származó támogatási bevételt, valamint a TOP-PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN pályázat és a TOP-PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00002 Tisza-tavi komplex fejlesztés pályázat bevételeit tartalmazza, összesen 43 003 275 Ft összegben.

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

Finanszírozási bevételek között került kimutatásra a 2024. évi működési jellegű pénzmaradvány 106 113 508 Ft összegben, mely a módosított előirányzat 100 %-a. Az Önkormányzat által a Hivatal részére nyújtott, a működést biztosító irányítószervi támogatás összege 232 192 337 Ft volt, mely a módosított előirányzat 100 %-a.

III. A kiadások alakulása

A kiadások összességében 79,23 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A személyi juttatások 295 850 176 Ft összegben 95,71 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 37 744 883 Ft összegben 94,08 %-on, a dologi kiadások 51 393 531 Ft összegben 40,73 %-ban, az egyéb működési célú kiadások 1 427 483 Ft összegben 82,63 %-on, míg a finanszírozási kiadások 245 896 336 Ft összegben 94,72 %-on teljesültek. A kiadások részletezését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A felhalmozási jellegű kiadások 3 398 304 Ft összegben a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,84 %-on teljesültek. A felhalmozási célú kiadások részletezését a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza.

Civil szervezetek támogatása cím alatt 350 000 Ft összegű támogatás került kiutalásra, mely az előirányzat 100 %-a. A következő szervezetek részesültek támogatásban 2025.12.31. napjáig:

Szervezet neve	Támogatás összege
Nyugdíjasok Heves Megyei Szövetsége	200 000 Ft
Mátra Honvéd Kaszinó Kulturális Egyesület	50 000 Ft
Halmazottan Sérültek Heves Megyei Szülők Szövetsége	100 000 Ft
Összesen:	550 000 Ft

Tagdíjak cím alatt az előirányzat 100 %-a teljesült 1 077 483 Ft összegben. A következő tagdíjak kerültek kiegyenlítésre:

○ MÖOSZ tagdíj	849 150 Ft
○ Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács	100 000 Ft
○ Tisza-tó Fejlesztési Tanács	50 000 Ft
○ Heves Megyei TDM	20 000 Ft
○ TÖOSZ tagdíj	58 333 Ft

IV. A vagyon alakulása

IV/1. Heves Vármegye Önkormányzata

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nyilvántartási értékét érintően jelentős változás nem történt, a bevezetőben említett okok miatt. Általánosan megállapítható, hogy Heves Vármegye Önkormányzatának irodahelységei, tárgyi eszközei jórészt elavultak. Tárgyi eszköz beszerzés csekély mértékben valósult meg, (2 db Samsung mobiltelefon Európai Információs Pont részére, ezen kívül 1 db Iphone 15 mobiltelefon, 1 db Samsung Galaxy mobiltelefon, 1 db Ipad Air 11, valamint VJP pályázati támogatásból 2 db mobiltelefon és 1 db notebook, és Humán pályázat eszközbeszerzése 1 db Dell asztali számítógép operációs rendszerrel) az apróbb, napi működéshez nélkülözhetetlen beszerzéseken kívül.

Az ingatlanok esetében két ingatlan értéke került figyelembevételre: az Eger, Kossuth L. utca 9. sz. alatti Megyeháza épületének Heves Vármegye Önkormányzata tulajdonában és használatában álló 1038 m² területére eső állományi értéke, valamint az Eger, Dobó tér 6/A. sz. alatti Irodaház önkormányzati tulajdoni aránynak megfelelő 414 m² területére eső állományi értéke.

Tartós részesedésként 13 850 000 Ft névértékű társasági részesedésekkel rendelkezett az önkormányzat 2025.12.31. napjával, melyek részletezése a következő:

1. Heves Vármegyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.

Üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 51,72 %

Szavazat mértéke: 30 szavazat

2. Tisza-tó Fejlesztési Kft.

Üzletrész névértéke: 750 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 25 %

Szavazat mértéke: 500 szavazat

3. Heves Vármegyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzletrész értéke: 4 000 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %

4. Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzletrész névértéke: 3 100 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %

5. Heves Vármegyei Fejlesztési és Koordinációs Nonprofit Kft.

Üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %

A követelések között a 2011. december 31. előtt nyújtott munkáltatói kölcsönökből még fennálló követelés összege, 1 562 887 Ft került kimutatásra, kamatokkal együtt.

A pénzeszközök: a 2025.12.31. napján aktuális pénzforgalmi egyenleget figyelembe véve összességében 137 968 220 Ft pénzeszköz állt az Önkormányzat rendelkezésére, mely túlnyomó részt kötelezettségvállalással terhelt, kötött felhasználású maradvány.

Az eszközök értéke a 2024. évhez viszonyítva 1,75 %-kal csökkent.

A **saját tőke** nagysága a 2024. évhez viszonyítva 9,23%-kal növekedett.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségként szükséges kimutatni a 2025. decemberében az Önkormányzat számláján jóváírt, de már a 2026. évre vonatkozó nulladik havi finanszírozás összegét 13 704 000 Ft összegben.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra a 2025. december hóra vonatkozó elnöki és alelnöki illetmények, valamint a roma koordinátor munkabérének összege, melyek pénzügyi teljesítése 2026. január hónapban megtörtént.

A források az eszközökkel megegyeznek, 2025.12.31. napján 322 675 497 Ft összegben.

IV/2. Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 2 311 345 Ft, mely a 2024. december 31-i adatokhoz viszonyítva 16,25 %-os emelkedést mutat, a bevezetőben említett indokok miatt.

A bankszámla és házipénztár együttes záró egyenlege 28 519 442 Ft volt 2025. december 31-én, mely a pénzeszközök állománya is egyben.

Követelés 2025. december 31-én 9 000 Ft összegben került kimutatásra.

Az eszközök állománya 30 759 782 Ft.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra a 2025. december hóra vonatkozó illetmények összege, melyek pénzügyi teljesítése 2026. januárjában történt. A passzív időbeli elhatárolások összege 17 538 387 Ft.

A források az eszközökkel megegyeznek, 2025.12.31. napján 30 759 782 Ft-ot tettek ki.

Heves Vármegye Önkormányzata, valamint a Hivatal 2025. évi mérlegét a rendelettervezet 14. melléklete mutatja be részletesen.

V. Pénzmaradvány felosztása:

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. § (2) bekezdés értelmében a költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg és szükség esetén módosítja költségvetési rendeletét.

A 2025. évi beszámolók alapján az Önkormányzat jóváhagyandó költségvetési maradványa 138 725 610 Ft, a Hivatal maradványának összege 28 487 484 Ft.

Az Önkormányzat, valamint a Hivatal összességében 167 213 094 Ft összegű pénzmaradvány felosztásával számolhat. A pénzmaradvány felosztásakor szükséges vizsgálni, hogy az adott pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt, kötött felhasználású vagy szabad pénzmaradványnak minősül-e. A Közgyűlés Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendeletében már számolt az Önkormányzat és a Hivatal 2025. évi pénzmaradványával a jelen beszámolóban részletezett tartalommal. A költségvetést

azonban módosítani szükséges, mert az Önkormányzat és a Hivatal pénzmaradványa is eltér az eredeti költségvetésben megállapított összegtől, mely a szabad pénzmaradvány összegét befolyásolja.

Javasolt a Hivatal és az Önkormányzat pénzmaradványát külön-külön megvizsgálni.

Hivatal pénzmaradványa:

2025.12.31. napján a Hivatal pénztárában és bankszámláin kimutatott pénzeszközök összege került kimutatásra a 2025. évi költségvetés tervezésekor. A pénzmaradvány összege: 28 487 484 Ft-ra változott, mely összeg szabad pénzmaradványként kezelendő. Heves Vármegye Önkormányzatának az idei költségvetéséről szóló 2/2026. (I.30.) sz. önkormányzati rendelete megalkotásakor az Önkormányzat döntött a Hivatal pénzmaradványának felosztásáról a rendelet 8. § ((3) bekezdésében, az alábbiak szerint:

„8.§ (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 bevételeként kerül bevonásra a Hivatal alaptevékenysége, működése folyamatos és biztonságos biztosítása érdekében, így az a rendelet hatálybalépésének napjától felhasználható.”

A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal szabad pénzmaradványa 2025. december 31. napján azonban 28 487 484 Ft, amely a Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/20256. (I.30.) sz. önkormányzati rendeletnek megfelelően kerülhet felhasználásra.

Beépíteni szükséges a költségvetés-módosításba az eltérés összegét is, mely 31 958 Ft, így a Hivatal 2025. 12. 31. napján 28 487 484 Ft szabad pénzmaradvány összeggel számol, a szabad pénzmaradvány összege csökken. Az eltérés oka, hogy december hónapban külföldi kiküldetés került kifizetésre, azonban a személyi juttatás kifizetése és a finanszírozás csak január hónapban került elszámolásra a Magyar Államkincstár által.

Önkormányzat pénzmaradványa:

Az önkormányzat pénzmaradványa 2025.12.31. napján 138 725 610 Ft. Az önkormányzat esetében a pénzmaradvány nagyobb része kötött felhasználású, vagy kötelezettséggel terhelt és a Közgyűlés az Önkormányzat idei költségvetéséről szóló 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendeletének 8. § (1) és (2) bekezdésében már döntött a felosztásáról - a működés zökkenőmentességének biztosítása érdekében - az alábbiak szerint:

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.

A kötött, kötelezettségvállalással érintett pénzmaradványi rész a fent említettek szerint került be az idei költségvetésbe

Azonban a benyújtott éves beszámolót alapul véve Heves Vármegye Önkormányzatának szabad pénzmaradványa 2025. december 31. napján 1 532 293 Ft-ra változott, melynek oka a múlt évben kezdődött falu- és tanyagondnoki képzés előlegének technikai jellegű elkülönítése.

A pénzmaradvány jóváhagyással kapcsolatos előirányzat rendezése a 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendelettel elfogadott 2025. évi eredeti költségvetésben megtörtént, mely a

következő napirendi pontban tárgyalandó költségvetés-módosítás során pontosításra, és véglegesítésre kerül.

VI. Közvetett támogatások

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. §-a tartalmazza azon rendelkezéseket, hogy a Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez Heves Vármegye Önkormányzatának milyen tárgyi feltételeket volt szükséges biztosítania a 2025. költségvetési évben. A rendelkezésnek megfelelően Heves Vármegye Önkormányzata biztosította a működéshez szükséges infrastrukturális, tárgyi feltételeket, valamint ingyenes irodahasználatot a Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére.

A 2025. évben a Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat feladatellátásához közvetett támogatásként nyújtott szolgáltatások, biztosított feltételek és az egyéb szervezetek részére nyújtott közvetett támogatások felsorolását a rendelettervezet 11. melléklete tartalmazza.

Heves Vármegye Önkormányzata 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolója tartalmazza a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 11. § (2a) bekezdése szerinti vezetői nyilatkozatokkal kapcsolatos döntést is.

Az előterjesztést a Közgyűlés állandó bizottságai az alábbiak szerint támogatták:

- **a Pénzügyi és Ellenőrző Bizottsága 6 igen szavazattal egyhangúlag;**
- **a Vármegyei Területfejlesztési Bizottsága 4 igen szavazattal egyhangúlag.**

Tisztelettel kérem a Közgyűlést, hogy fogadja el Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját!

Eger, 2026. április 15.

Csuhány Bence

Törvényességi szempontból ellenőriztem:

dr. Márton Erik György
Heves vármegye jegyzője

Közyűlési határozati javaslat:

- I. Heves Vármegye Önkormányzatának Közyűlése a beszámoló elfogadásával tudomásul veszi a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 11. § (2a) bekezdése szerinti vezetői nyilatkozatokat.**
- II. A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal szabad pénzmaradványa 2025. december 31. napján 28 487 484 Ft, amely a Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I.30.) sz. önkormányzati rendeletnek megfelelően kerülhet felhasználásra.**
- III. Heves Vármegye Önkormányzatának szabad pénzmaradványa 2025. december 31. napján 1 532 293 Ft, amely a Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I.30.) sz. önkormányzati rendeletnek megfelelően kerülhet felhasználásra.**

Felelős: Csuhány Bence
Heves Vármegye Önkormányzata
Közyűlésének elnöke

dr. Márton Erik György
Heves vármegye jegyzője

Határidő: azonnal, illetve értelem szerint



Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének ..2026. (IV. 24.) önkormányzati rendelete

Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi zárszámadásáról

[1] Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése a vagyonáról és a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadás készítése céljából az alábbi rendeletet alkotja.

[2] Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva, a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról és pénzügyi teljesítéséről szóló zárszámadás elfogadása céljából a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Közgyűlés Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi egyszerűsített beszámolóját - Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (I.31.) önkormányzati rendeletben meghatározottak alapján – az 1-18. mellékleteknek megfelelően fogadja el, amelynek keretében

- a) az egyszerűsített mérleget 353 435 279 Ft főösszeggel a 14. melléklet szerint,
 - b) az egyszerűsített pénzforgalmi jelentést 637 600 713 Ft kiadási és 804 813 807 Ft bevételi főösszeggel a 16. melléklet szerint,
 - c) a maradvány kimutatást a 17. melléklet szerint
- hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés Heves Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámolót az 1. melléklet alapján az alábbi főösszegek szerint hagyja jóvá:

- a) 2025. évi tényleges bevétel 804 813 807 Ft,
- b) 2025. évi tényleges kiadás 637 600 713 Ft.

(3) Heves Vármegye Önkormányzata 2025. december 31. napján nem rendelkezett adósság állománnyal, adósságot keletkeztető ügyletet 2025. év folyamán nem kötött.

- (4) A bevételek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.
- (5) A kiadások részletezését a 4. melléklet tartalmazza.
- (6) Heves Vármegye Önkormányzata 2025. évi létszámadatait a Közgyűlés a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A Közgyűlés Heves Vármegye Önkormányzata vagyonkimutatását a 15. melléklet szerint elfogadja.
- (8) Heves Vármegye Önkormányzata 2025. december 31. nappal a következő részesedésekkel rendelkező gazdasági társaságokban:
- a) Heves Vármegyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft., üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 51,72 %;
 - b) Tisza-tó Fejlesztési Kft., üzletrész névértéke: 750 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 25 %;
 - c) Heves Vármegyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft., üzletrész értéke: 4 000 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %;
 - d) Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft., üzletrész névértéke: 3 100 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %;
 - e) Heves Vármegyei Fejlesztési és Koordinációs Nonprofit Kft., üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %.

2. §

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

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	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Előirányzat-módosítás III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés%	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Előirányzat-módosítás III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés%
MŰKÖDÉSI															
Működési célú támogatások áh. belülről	342 600 000	343 272 150	350 772 150	385 657 150	404 361 150	404 361 150	100,00%	Személyi juttatások	293 200 300	293 800 300	303 087 468	303 087 468	309 096 313	295 850 176	95,71%
Vármegyei önkormányzat működési támogatása	342 600 000	342 600 000	350 100 000	384 985 000	403 689 000	403 689 000	100,00%	Személyi juttatások Hivatal	173 520 000	174 120 000	183 407 168	183 407 168	187 766 013	174 603 703	92,99%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások - Hivatal	0	672 150	672 150	672 150	672 150	672 150	100,00%	Személyi juttatások Önkormányzat	119 680 300	119 680 300	119 680 300	119 680 300	121 330 300	121 246 473	99,93%
Közhatalmi bevételek	0	0	0			0	0,00%	Munkaadókat terhelő járulékok	39 431 856	39 504 006	40 666 838	40 666 838	40 121 829	37 744 883	94,08%
								MAJ Hivatal	23 544 400	23 616 550	24 779 382	24 779 382	24 734 373	22 855 804	92,41%
Működési bevételek	12 512 400	14 402 400	17 360 730	19 760 730	19 143 537	19 143 537	100,00%	MAJ Önkormányzat	15 887 456	15 887 456	15 887 456	15 887 456	15 387 456	14 889 079	96,76%
Hivatal működési bevétele	11 512 400	11 512 400	14 470 730	14 470 730	14 742 402	14 742 402	100,00%								
Önkormányzat működési bevétele	1 000 000	2 890 000	2 890 000	5 290 000	4 401 135	4 401 135	100,00%	Dologi kiadások	90 552 200	91 638 424	95 688 421	140 497 421	126 178 580	51 393 531	40,73%
								Dologi kiadások Hivatal	43 078 413	41 464 637	41 472 967	58 422 967	51 296 310	38 217 526	74,50%
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	35 572 473	35 450 342	39 550 342	56 763 812	43 003 275	43 003 275	0,00%	Dologi kiadások Önkormányzat	47 473 787	50 173 787	54 215 454	82 074 454	74 882 270	13 176 005	17,60%
Európai Uniótól átvett pénzeszközök/ Hivatal	12 336 000	12 213 869	12 213 869	12 213 869	12 213 869	12 213 869	100,00%								
Európai Uniótól átvett pénzeszközök/ Önkormányzat	23 236 473	23 236 473	27 336 473	44 549 943	30 789 406	30 789 406	100,00%								
Finanszírozási bevételek	317 004 733	316 323 088	323 823 088	340 773 088	338 305 845	338 305 845	100,00%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0		0	0	0,00%
Működési jellegű pénzmaradvány	106 795 153	106 113 508	106 113 508	106 113 508	106 113 508	106 113 508	100,00%								
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól működési célra	210 209 580	210 209 580	217 709 580	234 659 580	232 192 337	232 192 337	100,00%	Egyéb működési célú kiadások	3 289 150	3 289 150	3 347 483	3 397 483	1 727 483	1 427 483	82,63%
								Általános tartalék működési célra Önkormányzat	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
								Általános tartalék működési célra Hivatal	0	0	0	0	0	0	0,00%
								Civil szervezetek nyújtott támogatás	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	350 000	350 000	100,00%
								Tagdíjak	989 150	989 150	1 047 483	1 097 483	1 077 483	1 077 483	100,00%
								Következő évek kiadásai	54 022 520	54 022 520	62 726 990	62 726 990	62 416 520	0	0,00%
								Pénzmaradvány elvonás	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	100,00%
								Finanszírozási kiadások	223 913 580	223 913 580	231 413 580	248 363 580	259 600 337	245 896 336	94,72%
								Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak működési célra	210 209 580	210 209 580	217 709 580	234 659 580	232 192 337	232 192 336	100,00%
								0. havi finanszírozás	13 704 000	13 704 000	13 704 000	13 704 000	27 408 000	13 704 000	50,00%
MŰKÖDÉSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	707 689 606	709 447 980	731 506 310	802 954 780	804 813 807	804 813 807	100,00%	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN	706 299 606	708 057 980	730 116 310	800 629 780	801 031 062	634 202 409	79,17%
FELHALMOZÁSI															
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	0	0	0			0	0,00%	Beruházások	1 390 000	1 390 000	1 390 000	2 325 000	3 782 745	3 398 304	89,84%
								Beruházás Hivatalnál	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 617 250	1 249 429	77,26%
Felhalmozási bevételek	0	0	0			0	0,00%	Beruházás Önkormányzatnál	390 000	390 000	390 000	1 325 000	2 165 495	2 148 875	99,23%
								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	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	0,00%
								Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak felhalmozási célra							
FELHALMOZÁSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0			0	0,00%	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 390 000	1 390 000	1 390 000	2 325 000	3 782 745	3 398 304	89,84%
ÖSSZES BEVÉTEL	707 689 606	709 447 980	731 506 310	802 954 780	804 813 807	804 813 807	100,00%	ÖSSZES KIADÁS	707 689 606	709 447 980	731 506 310	802 954 780	804 813 807	637 600 713	79,22%

Az önkormányzati költségvetés 2025. évi pénzforgalmi mérlege költségvetési szervenként

A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Sz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a	Sz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a
1.a.	B111 Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	356 304 000	356 304 000	100,00%	1.	K1 Személyi juttatások	119 680 300	119 680 300	119 680 300	119 680 300	121 330 300	121 246 473	99,93%
2.	B115 Működési célú központosított előirányzat, kiegészítő támogatás	-	-	7 500 000	42 385 000	47 385 000	47 385 000	100,00%	2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 887 456	15 887 456	15 887 456	15 887 456	15 387 456	14 889 079	96,76%
3.	B115 Vármegyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	-	-	-	-	-	-		3.	K3 Dologi kiadások	47 473 787	50 173 787	54 219 454	82 074 454	74 882 270	13 176 005	17,60%
4.	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-	-	-		4.	K5-K6 Egyéb működési célú kiadások	16 993 150	16 993 150	3 347 483	3 397 483	1 727 483	1 427 483	82,63%
5.	B4 Működési bevételek	1 000 000	2 890 000	2 890 000	5 290 000	4 401 135	4 401 135	100,00%	4.1.	Általános tartalék működési célra	300 000	300 000	300 000	300 000	350 000	350 000	100,00%
6.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-		4.2.	Civil szervezeteknek nyújtott támogatás	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	350 000	350 000	100,00%
7.	B163 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről/EU-s programok	23 236 473	23 236 473	27 336 473	44 549 943	30 789 406	30 789 406	100,00%	4.3.	Tagdíjak	989 150	989 150	1 047 483	1 077 483	1 077 483	1 077 483	100,00%
									5.	K914 Ö. havi finanszírozás	13 704 000	13 704 000	13 704 000	13 704 000	27 408 000	13 704 000	80,00%
									6.	K915 Irányítói szervei támogatások folyósítása	210 209 580	210 209 580	217 709 580	234 659 580	232 192 337	232 192 336	100,00%
I.	Tárgyévi működési bevételek	366 836 473	368 726 473	380 326 473	434 824 943	438 879 541	438 879 541	100,00%	I.	Tárgyévi működési kiadások	410 244 273	412 944 273	424 544 273	469 403 273	472 927 846	396 635 376	83,87%
8.	B8 Tagi kölcsön visszafizetése	-	-	-	-	-	-		1.	Következő évek kiadásai	54 022 520	54 022 520	62 726 990	62 726 990	62 416 520	0	0,00%
9.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	97 820 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	100,00%									
	Működési bevételek összesen	464 656 793	467 356 793	478 956 793	533 455 263	537 509 861	537 509 861	100,00%		Működési kiadások összesen	464 266 793	466 966 793	478 566 793	532 130 263	535 344 366	396 635 376	74,90%
10.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-		6.	K6 Beruházások	390 000	390 000	390 000	1 325 000	2 165 495	2 148 875	99,23%
11.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	-	-	-	-	-	-		7.	K7 Felújítások	-	0	-	-	-	-	-
12.	B8 Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-		8.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	0	-	-	-	-	-
									9.	K9 Következő évek kiadásai (fejlesztés)	-	0	-	-	-	-	-
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-		II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	390 000	390 000	390 000	1 325 000	2 165 495	2 148 875	99,23%
13.	B813 Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	-	-	-	-	-	-										
	Felhalmozási bevételek összesen	-	-	-	-	-	-	-		Felhalmozási kiadások	390 000	390 000	390 000	1 325 000	2 165 495	2 148 875	99,23%
	Bevételek mindösszesen	464 656 793	467 356 793	478 956 793	533 455 263	537 509 861	537 509 861	100,00%		Kiadások mindösszesen	464 656 793	467 356 793	478 956 793	533 455 263	537 509 861	398 784 251	74,19%

B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Sz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a	Sz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a
1.	B816 Irányítószervei támogatás	210 209 580	210 209 580	217 709 580	234 659 580	232 192 337	232 192 337	100,00%	1.	K1 Személyi juttatások	173 520 000	174 120 000	183 407 168	183 407 168	187 766 013	174 603 703	92,99%
2.	B4 Működési bevételek	11 512 400	11 512 400	14 470 730	14 470 730	14 742 402	14 742 402	100,00%	2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 544 400	23 616 550	24 779 382	24 779 382	24 734 373	22 855 804	92,41%
3.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	672 150	672 150	672 150	672 150	672 150	100,00%	3.	K3 Dologi kiadások	43 076 413	41 464 637	41 472 967	38 422 967	51 296 310	38 217 528	74,50%
4.	B8 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívül.	12 336 000	12 213 869	12 213 869	12 213 869	12 213 869	12 213 869	100,00%	4.	K5-K6 Egyéb működési célú kiadások/pénzmaradvány elvonása	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	100,00%
I.	Tárgyévi működési bevételek	234 057 980	234 607 999	245 066 329	262 016 329	259 820 758	259 820 758	100,00%	I.	Tárgyévi működési kiadások	242 032 813	241 091 187	251 549 517	268 499 517	265 686 696	237 567 033	89,42%
5.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	8 974 833	7 483 188	7 483 188	7 483 188	7 483 188	7 483 188	100,00%									
	Működési bevételek összesen	243 032 813	242 091 187	252 549 517	269 499 517	267 303 946	267 303 946	100,00%		Működési kiadások összesen	242 032 813	241 091 187	251 549 517	268 499 517	265 686 696	237 567 033	89,42%
6.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-		5.	K6 Beruházások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 617 250	1 249 429	77,28%
									6.	K7 Felújítások	-	-	-	-	-	-	-
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-		II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 617 250	1 249 429	77,28%
7.	B813 Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	-	-	-	-	-	-										
	Felhalmozási célú bevételek összesen	-	-	-	-	-	-	-		Felhalmozási kiadások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 617 250	1 249 429	77,28%
	Bevételek mindösszesen	243 032 813	242 091 187	252 549 517	269 499 517	267 303 946	267 303 946	100,00%		Kiadások mindösszesen	243 032 813	242 091 187	252 549 517	269 499 517	267 303 946	238 816 462	89,34%

BEVÉTELEK

A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Adatok Ft

Cím-szám	Alcím-szám	Jegycím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve							
I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL															
1		1	1	1	Vármegyei Önkormányzat támogatása										
					Vármegyei önkormányzat működési támogatása	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	100,00%
					2026. évi 0. havi finanszírozás	0	0	0	0	0	0	0	13 704 000	13 704 000	100,00%
					Összesen:	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	356 304 000	356 304 000	100,00%
					Cím összesen:	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	342 600 000	356 304 000	356 304 000	100,00%
2		1	1	1	Vármegyei Önkormányzat támogatása										
					Vármegyei önkormányzat támogatása (VIP támogatás)	0	0	0	0	34 885 000	34 885 000	34 885 000	34 885 000	34 885 000	100,00%
					Cím összesen:	0	0	0	0	34 885 000	34 885 000	34 885 000	34 885 000	34 885 000	100,00%
					Cím összesen:	0	0	0	0	34 885 000	34 885 000	34 885 000	34 885 000	34 885 000	100,00%
3		1	1	1	Vármegyei Önkormányzat támogatása										
					Vármegyei önkormányzat támogatása (KTM bértámogatás)	0	0	0	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	100,00%
					Cím összesen:	0	0	0	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	100,00%
					Cím összesen:	0	0	0	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	100,00%
4		2	1	1	Vármegyei Önkormányzat támogatása										
					Roma koordinátor	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000	5 000 000	100,00%
					Összesen:	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000	5 000 000	100,00%
					Cím összesen:	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000	5 000 000	100,00%
					I. FEJEZET ÖSSZESEN	342 600 000	342 600 000	350 100 000	384 985 000	403 689 000	403 689 000	403 689 000	403 689 000	403 689 000	100,00%
III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK															
1		1	1	1	Saját bevételek										
					Munkáltatói hitelek	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 111 135	1 111 135	1 111 135	1 111 135	1 111 135	100,00%
					Pénzmaradvány elvonás	0	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	100,00%
					Fala- és tanügyosztóki képzés	0	0	0	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	100,00%
					Összesen:	1 000 000	2 890 000	2 890 000	5 290 000	4 401 135	4 401 135	4 401 135	4 401 135	4 401 135	100,00%
					Cím összesen:	1 000 000	2 890 000	2 890 000	5 290 000	4 401 135	4 401 135	4 401 135	4 401 135	4 401 135	100,00%
					III. FEJEZET ÖSSZESEN	1 000 000	2 890 000	2 890 000	5 290 000	4 401 135	4 401 135	4 401 135	4 401 135	4 401 135	100,00%
IV. ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL															
1		1	1	1	Átvett pénzeszközök										
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök	23 236 473	23 236 473	23 236 473	23 236 473	18 886 406	18 886 406	18 886 406	18 886 406	18 886 406	100,00%
					TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN										
					Összesen:	23 236 473	23 236 473	23 236 473	23 236 473	18 886 406	18 886 406	18 886 406	18 886 406	18 886 406	100,00%
1		2	1	1	Átvett pénzeszközök										
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök	0	0	4 100 000	4 100 000	0	0	0	0	0	0,00%
					TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00004 Aktív Turizmus										
					Szilvásvárad erdei kisvasút										
					Összesen:	0	0	4 100 000	4 100 000	0	0	0	0	0	0,00%
1		3	1	1	Átvett pénzeszközök										
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök	0	0	0	5 213 470	0	0	0	0	0	0,00%
					TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00001 Aktív Turizmus										
					Felsőtárkányi kisvasút fejlesztése										
					Összesen:	0	0	0	5 213 470	0	0	0	0	0	0,00%
1		4	1	1	Átvett pénzeszközök										
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök	0	0	0	12 000 000	11 903 000	11 903 000	11 903 000	11 903 000	11 903 000	100,00%
					TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00002 Aktív Turizmus										
					Tisza-tavi komplex fejlesztés										
					Összesen:	0	0	0	12 000 000	11 903 000	11 903 000	11 903 000	11 903 000	11 903 000	100,00%
					Cím összesen:	0	0	4 100 000	44 549 943	30 789 406	30 789 406	30 789 406	30 789 406	30 789 406	100,00%
					IV. FEJEZET ÖSSZESEN	23 236 473	23 236 473	27 336 473	44 549 943	30 789 406	30 789 406	30 789 406	30 789 406	30 789 406	100,00%
V. FEJEZET FINASZÍROZÁSI BEVÉTELEK															
2		1	1	1	Pénzmaradvány										
					Működési jellegű pénzmaradvány	97 820 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	100,00%
					Összesen:	97 820 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	100,00%
					Cím összesen:	97 820 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	100,00%
					V. FEJEZET ÖSSZESEN	97 820 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	98 630 320	100,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN									464 656 793	467 356 793	478 956 793	533 455 263	537 509 861	537 509 861	100,00%

KIADÁSOK

A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Adatok Ft

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zat csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve							
I.FEJEZET ALTALANOS KIADÁSOK															
Közyűlés kiadásai															
1	1		1		Működési kiadások										
			1	1	1	Személyi jellegű kiadások	114 998 000	114 998 000	114 998 000	114 998 000	114 998 000	116 648 000	116 617 798	99,97%	
			1	2	2	Munkaadókat terhelő járulékok	15 069 756	15 069 756	15 069 756	15 069 756	15 069 756	15 069 756	14 168 791	97,25%	
			1	3	3	Dologi kiadások									
						Cím összesen:	130 067 756	130 067 756	130 067 756	130 067 756	130 067 756	131 217 756	130 786 589	99,67%	
						Cím összesen:	130 067 756	130 067 756	130 067 756	130 067 756	130 067 756	131 217 756	130 786 589	99,67%	
2	1		1		Kabinet										
			1	1	1	Működési kiadások									
			1	2	2	Személyi jellegű kiadások	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	646 375	92,34%	
			1	3	3	Munkaadókat terhelő járulékok	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	400 000	202 583	50,65%	
			1	3	3	Dologi kiadások	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 400 000	1 631 936	116,57%		
						Cím összesen:	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	2 500 000	2 480 894	99,24%		
						Cím összesen:	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	2 480 894	99,24%		
4	1		1		Területfejlesztési feladatok (VJP)										
			1	1	1	Működési kiadások									
			1	2	2	Személyi jellegű kiadások							0	0	
			1	3	3	Munkaadókat terhelő járulékok							0	0	
			1	3	3	Dologi kiadások				17 000 000	17 000 000		0	0,00%	
			1	4	4	Beruházás				935 000	1 775 495		1 775 495	100,00%	
						Cím összesen:				17 935 000	18 775 495		1 775 495	9,46%	
						Cím összesen:	0	0	0	17 935 000	18 775 495		1 775 495	9,46%	
7	1		1		BM roma koordinátor										
			1	1	1	Működési kiadások									
			1	2	2	Személyi jellegű kiadások	3 982 300	3 982 300	3 982 300	3 982 300	3 982 300	3 982 300	3 982 300	100,00%	
			1	2	2	Munkaadókat terhelő járulékok	517 700	517 700	517 700	517 700	517 700	517 700	517 705	100,00%	
			1	2	2	Következő évek kiadásai						5 000 000	0	0,00%	
						Cím összesen:	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	9 500 000	4 500 005	47,37%		
						Cím összesen:	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	9 500 000	4 500 005	47,37%		
13	1		1		Általános kiadások										
			1	1	1	Működési kiadások									
			1	3	3	0. havi finanszírozás	13 704 000	13 704 000	13 704 000	13 704 000	13 704 000	13 704 000	13 704 000	100,00%	
			1	3	3	0. havi finanszírozás 2026 év				0	13 704 000		0		
			1	3	3	Falu- és tanyagondnoki képzés kiadásai			0	2 160 000		2 700 000		125,00%	
			1	3	3	Dologi kiadások	11 950 500	14 650 500	14 592 167	14 782 167	12 189 983	7 148 175	58,64%		
						Alcím összesen:	25 654 500	28 354 500	28 296 167	30 646 167	41 757 983	23 552 175	56,40%		
						Cím összesen:	25 654 500	28 354 500	28 296 167	30 646 167	41 757 983	23 552 175	56,40%		
16	1		1		TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002										
			1	3	3	Működési kiadások									
			1	3	3	Dologi kiadások	31 849 715	31 849 715	31 849 715	31 849 715	31 849 715	542 353	1,70%		
			1	3	3	Köv.évek kiadásai	45 167 075	45 167 075	45 167 075	45 167 075	45 167 075	0	0,00%		
						Cím összesen:	77 016 790	77 016 790	77 016 790	77 016 790	77 016 790	542 353	0,70%		
						Cím összesen:	77 016 790	77 016 790	77 016 790	77 016 790	77 016 790	542 353	0,70%		
17	1		1		TOP_PLUSZ-3.1.3-HE2-2024-00001 HUMAN										
			1	3	3	Működési kiadások									
			1	3	3	Dologi kiadások	1 673 572	1 673 572	1 673 572	1 673 572	1 673 572	1 153 541	68,93%		
			1	3	3	Eszközbeszerzés	390 000	390 000	390 000	390 000	390 000	373 380	95,74%		
			1	3	3	Köv.évek kiadásai	8 855 445	8 855 445	8 855 445	8 855 445	8 855 445	0	0,00%		
						Cím összesen:	10 919 017	10 919 017	10 919 017	10 919 017	10 919 017	1 526 921	13,98%		
						Cím összesen:	10 919 017	10 919 017	10 919 017	10 919 017	10 919 017	1 526 921	13,98%		
18	1		1		TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00004 Aktív turizmus Székvásáradí erdei kúsvasút										
			1	3	3	Működési kiadások									
			1	3	3	Dologi kiadások	0	0	4 100 000	4 100 000	4 100 000	0	0	0,00%	
			1	3	3				0	0	0	0	0		
			1	3	3				0	0	0	0	0		
						Cím összesen:	0	0	4 100 000	4 100 000	4 100 000	0	0	0,00%	
						Cím összesen:	0	0	4 100 000	4 100 000	4 100 000	0	0	0,00%	
18	2		1		TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00001 Aktív turizmus Felsőtárkányi kúsvasút										
			1	3	3	Működési kiadások									
			1	3	3	Következő évek kiadásai	0	0	0	5 213 470	5 213 470	0	0	0,00%	
			1	3	3				0	0	0	0	0		
			1	3	3				0	0	0	0	0		
						Cím összesen:	0	0	0	5 213 470	5 213 470	0	0	0,00%	
						Cím összesen:	0	0	0	5 213 470	5 213 470	0	0	0,00%	
18	3		1		TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00002 Aktív turizmus Tiszafői komplex										
			1	3	3	Működési kiadások									
			1	3	3	Dologi kiadások	0	0	0	8 509 000	8 509 000	0	0	0,00%	
			1	3	3	Következő évek kiadásai	0	0	0	3 491 000	3 394 000	0	0	0,00%	
			1	3	3				0	0	0	0	0		
						Cím összesen:	0	0	0	12 000 000	11 903 000	0	0	0,00%	
						Cím összesen:	0	0	0	12 000 000	11 903 000	0	0	0,00%	
						Cím összesen:	10 919 017	10 919 017	257 899 730	295 398 200	303 590 041	165 164 432	54,40%		
I. FEJEZET ÖSSZESEN								251 158 063	253 858 063	257 899 730	295 398 200	303 590 041	165 164 432	54,40%	

III.FEJEZET EGYEB KIADASOK												
1	1	1	1	1	Általános tartalék Általános tartalék működési célra	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
-----						300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	0	0,00%

Cím összesen:						300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
2	1	2	1	1	Civil szervezetek támogatása Ebóki keret	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	350 000	350 000	100,00%
-----						2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	350 000	350 000	100,00%

Cím összesen:						2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	350 000	350 000	100,00%
3	1	2	1	1	Tagdíjak Tagdíjak	989 150	989 150	1 047 483	1 097 483	1 077 483	1 077 483	100,00%
-----						989 150	989 150	1 047 483	1 097 483	1 077 483	1 077 483	100,00%

Cím összesen:						989 150	989 150	1 047 483	1 097 483	1 077 483	1 077 483	100,00%
4	1	1	1	2	Pénzmaradvány Működési jellegű pénzmaradvány Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0	0	0	0	0	0	
-----						0	0	0	0	0	0	

Cím összesen:						0	0	0	0	0	0	0,00%
III. FEJEZET ÖSSZESEN						3 289 150	3 289 150	3 347 483	3 397 483	1 727 483	1 427 483	82,63%
IV.FEJEZET FINANSZIROZASI KIADASOK												
1	1	1	1	1	Irányító szervi támogatás Onkormányzattól Hivatalnak Irányító szervi támogatás Onkormányzattól Hivatalnak Értéktár pályázat bérek és járulékok TOP PLUSZ 3.1.1-21-HEI-2022-00002 Paktum Plusz bérek és j. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HEI-2024-00001 HUMÁN bérek és j. VJP bérek és járulékok, rezsi, kis é.tárgyi eszköz KTM bértámogatás	195 683 704 908 420 1 300 000 12 317 456 0 0	195 683 704 908 420 1 300 000 12 317 456 0 0	195 683 704 908 420 1 300 000 12 317 456 0 7 500 000	195 683 704 908 420 1 300 000 12 317 456 16 950 000 7 500 000	197 179 219 908 420 0 12 356 945 16 109 505 5 638 248	197 179 218 908 420 0 12 356 945 16 109 505 5 638 248	100,00% 100,00% 0,00% 100,00% 100,00% 100,00%
-----						210 209 580	210 209 580	217 709 580	234 659 580	232 192 337	232 192 336	100,00%

Cím összesen:						210 209 580	210 209 580	217 709 580	234 659 580	232 192 337	232 192 336	100,00%
IV. FEJEZET ÖSSZESEN						210 209 580	210 209 580	217 709 580	234 659 580	232 192 337	232 192 336	100,00%
KIADÁSOK ÖSSZESEN:						464 656 793	467 356 793	478 956 793	533 455 263	537 509 861	398 784 251	74,19%

B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a		
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve									
I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK																	
5					Hivatal igazgatási tevékenység												
	1	1	1	1	Működési kiadások												
				1	Személyi jellegű kiadások	170 170 000	170 170 000	164 756 322	152 411 189	152 411 189	139 248 879	91,36%					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	23 108 900	23 108 900	22 405 122	20 800 255	20 800 255	18 977 426	91,24%					
				3	Dologi kiadások	34 342 413	32 919 653	35 877 983	49 827 983	45 950 509	32 815 985	71,42%					
	2	1	2	4	Felhalmozási kiadások				0	0							
				1	Beruházási kiadások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	632 179	63,22%					
				2	Kisértékű t.e. vásárlás	0	0	0	0	0	0						
					Cím összesen:	228 621 313	227 198 553	224 039 427	224 039 427	220 161 953	191 674 469	87,06%					
4	1				Területfejlesztési feladatok (VJP)												
				1	Működési kiadások												
				1	Személyi jellegű kiadások	0	0	0	12 345 133	12 345 133	12 345 133	100,00%					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	1 604 867	1 604 867	1 604 867	100,00%					
				3	Dologi kiadások	0	0	0	3 000 000	2 159 505	2 159 505	100,00%					
				4	Kisértékű t.e. vásárlás	0	0	0	0	0	0						
					Cím összesen:	0	0	0	16 950 000	16 109 505	16 109 505	100,00%					
6	1	2	1		Európai Információs Pont 2025 év												
				1	Működési kiadások												
				1	Személyi jellegű kiadások	3 350 000	3 350 000	6 000 000	6 000 000	11 474 347	11 474 347	100,00%					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	435 500	435 500	735 500	735 500	779 760	779 760	100,00%					
				3	Dologi kiadások	8 736 000	8 544 984	5 594 984	5 594 984	3 242 036	3 242 036	100,00%					
				4	Felhalmozási kiadások/tárgyi e.					617 250	617 250	100,00%					
					Cím összesen:	12 521 500	12 330 484	12 330 484	12 330 484	16 113 393	16 113 393	100,00%					
10	1	1	1		Időközi választások												
				1	Működési kiadások												
				1	Személyi jellegű kiadások	0	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	100,00%					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	72 150	72 150	72 150	72 150	72 150	100,00%					
				3	Dologi kiadások	0	0	0	0	0	0						
				4	Felhalmozási kiadások/tárgyi e.	0	0	0	0	0	0						
					Cím összesen:	0	672 150	672 150	672 150	672 150	672 150	100,00%					
16	1	1	1		TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002												
				1	Működési kiadások												
				1	Személyi jellegű kiadások	0	0	1 150 442	1 150 442	0	0	0,00%					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	149 558	149 558	0	0	0,00%					
				3		0	0	0	0	0	0						
				4		0	0	0	0	0	0						
					Cím összesen:	0	0	1 300 000	1 300 000	0	0						
17	1	1	1		TOP-PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN												
				1	Működési kiadások												
				1	Személyi jellegű kiadások	0	0	10 900 404	10 900 404	10 935 344	10 935 344	100,00%					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	1 417 052	1 417 052	1 421 601	1 421 601	100,00%					
				3		0	0	0	0	0	0						
				4		0	0	0	0	0	0						
					Cím összesen:	0	0	12 317 456	12 317 456	12 356 945	12 356 945	100,00%					
I. FEJEZET ÖSSZESEN									241 142 813	240 201 187	250 659 517	267 609 517	265 413 946	236 926 462	89,27%		
III.FEJEZET EGYEB KIADÁSOK																	
4	1	1	1		Pénzmaradvány												
				1	Működési jellegű pénzmaradvány	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	100,00%					
				2	Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0	0	0	0	0	0						
					Alcím összesen:	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	100,00%					
					Cím összesen:	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	100,00%					
III. FEJEZET ÖSSZESEN									1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	100,00%		
KIADÁSOK ÖSSZESEN:									243 032 813	242 091 187	252 549 517	269 499 517	267 303 946	238 816 462	89,34%		

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

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	Kötelezettségek teljesítése évenként				Összesen
		2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	
1.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum kötelező nyilvánosság biztosításával kapcsolatos tevékenységek szerződés szerint	542 353	0	0		542 353
2.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum marketing és kommunikációs feladatok részeként, rendezvényszervezési feladatok szerződés szerint	0				0
	Összesen:	542 353	0	0	0	542 353

"

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója: ED-Hungary 2021-2025-05-11-IV
Európai Információs Pont működtetése 2024 év

Adatok Ft

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő	0			0
EU-s forrás	3 668 885			3 668 885
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	3 668 885	0	0	3 668 885

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. 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 2021-2025-05-11-V
Európai Információs Pont működtetése 2025 év

Adatok Ft

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő	3 785 500			3 785 500
EU-s forrás	8 544 984			8 544 984
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	12 330 484	0	0	12 330 484

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű	12 254 107			12 254 107
Beruházások, beszerzések	617 250			617 250
Szolgáltatások igénybevétele	3 242 036			3 242 036
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	16 113 393	0	0	16 113 393

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_Plusz-3.1.1-21-HEI-2022-00002
TOP_Plusz Foglalkoztatási Paktum 2022-2027

Adatok Ft

Források	2025.	2026.	2026. 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	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű		1 300 000	0	1 300 000
Beruházások, beszerzések	0	0	0	0
Szolgáltatások igénybevétele		30 000 000	46 474 438	76 474 438
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	0	31 300 000	46 474 438	77 774 438

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_Plusz-3.1.3-23-HE2-2024-00001

TOP_Plusz Helyi Humán pályázat

Adatok Ft

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				0
EU-s forrás/Pénzmaradvány	18 886 406	4 350 067	0	23 236 473
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	18 886 406	4 350 067	0	23 236 473

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű	12 356 945	0	0	12 356 945
Beruházások, beszerzések	373 380	0	0	373 380
Szolgáltatások igénybevétele	1 153 541	9 352 607	0	10 506 148
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	13 883 866	9 352 607	0	23 236 473

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_Plusz-6.1.4-23-HE2-2024-00004

Aktív turizmus Szilvásváradai erdei kisvasút

Adatok Ft

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				0
EU-s forrás/Pénzmaradvány	0	0	0	0
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	0	0	0	0

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

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_Plusz-6.1.4-23-HE2-2024-00001

Aktív turizmus Felsőtárkányi kisvasút fejlesztése

Adatok Ft

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				0
EU-s forrás/Pénzmaradvány	0	0	0	0
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	0	0	0	0

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

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_Plusz-6.1.4-23-HE2-2024-00002

Aktív turizmus Tisza-tavi komplex fejlesztés

Adatok Ft

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				0
EU-s forrás/Pénzmaradvány	11 903 000	0	0	11 903 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	11 903 000	0	0	11 903 000

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű		0	0	0
Beruházások, beszerzések		0	0	0
Szolgáltatások igénybevétele	0	11 903 000	0	11 903 000
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	0	11 903 000	0	11 903 000

11

A költségvetés 3 éves pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2025. évi teljesítés	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám	Megnevezés	2025. évi teljesítés	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám
Működési célú támogatások áh. belülről	404 361 150	342 600 000	342 600 000	Személyi juttatások	295 850 176	293 200 000	293 200 000
Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok	37 744 883	38 116 000	38 116 000
Működési bevételek	19 143 537	12 512 400	12 512 400	Dologi kiadások	51 393 531	50 000 000	50 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	43 003 275	12 336 000	12 336 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Finanszírozási bevételek működési	338 305 845	200 000 000	200 000 000	Egyéb működési célú kiadások	3 317 483	5 000 000	5 000 000
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről				Finanszírozási kiadások működési	245 896 336	175 800 000	175 800 000
Felhalmozási bevételek				Beruházások, felújítások	3 398 304	5 332 400	5 332 400
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről				Következő évek kiadásai			
Finanszírozási bevételek felhalmozási				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	804 813 807	567 448 400	567 448 400	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	637 600 713	567 448 400	567 448 400

"

A Vármegyei Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználása és likviditása

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	127 180 320	30 440 000	51 786 473	28 550 000	28 550 000	40 650 000	307 156 793
1.Működési célú támogatások áh. belülről	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	36 050 000	178 800 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek		1 890 000				500 000	2 390 000
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről			23 236 473			4 100 000	27 336 473
5.Finanszírozási bevételek	98 630 320						98 630 320
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek			0				0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II. Kiadások	47 318 778	34 338 158	33 614 778	28 678 778	29 667 928	28 678 778	202 297 198
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	1 098 000	1 098 000	1 098 000	1 098 000	1 098 000	1 098 000	6 588 000
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások		350 000	0		989 150		1 339 150
6.Finanszírozási kiadások	31 221 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	118 808 790
7.Beruházások, felújítások		373 380					373 380
8.Következő évek kiadásai							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások			0				0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	79 861 542	-3 898 158	18 171 695	- 128 778	-1 117 928	11 971 222	104 859 595

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2025. év
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	28 550 000	28 550 000	36 050 000	28 550 000	68 899 068	39 754 000	537 509 861
1.Működési célú támogatások áh. belülről	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	34 754 000	356 304 000
2. Működési célú kiegészítő tám.áh. Belülről			7 500 000		34 885 000	5 000 000	47 385 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek					2 011 135		4 401 135
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről					3 452 933		30 789 406
5.Finanszírozási bevételek							98 630 320
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II.Kiadások	28 787 382	28 787 382	30 750 715	30 662 382	38 960 381	38 538 811	398 784 251
1.Személyi juttatások	9 248 358	9 248 358	9 248 358	9 248 358	9 248 358	9 164 535	121 246 473
2.Munkaadókat terhelő járulékok	923 559	923 559	923 559	923 559	923 559	923 554	14 889 079
3.Dologi kiadások	1 098 000	1 098 000	1 098 000	1 098 000	1 098 000	1 098 005	13 176 005
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások			88 333				1 427 483
6.Finanszírozási kiadások	17 517 465	17 517 465	19 392 465	19 392 465	27 690 464	25 577 222	245 896 336
7.Beruházások, felújítások	0					1 775 495	2 148 875
8.Következő évek kiadásai						0	0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	- 237 382	- 237 382	5 299 285	-2 112 382	29 938 687	1 215 189	138 725 610

A Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi előirányzat felhasználása és likviditása

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	25 960 020	30 690 701	22 107 312	18 476 832	18 476 832	18 476 832	134 188 529
1.Működési célú támogatások áh. belülről			672 150				672 150
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	959 367	959 367	3 917 697	959 367	959 367	959 367	8 714 532
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről		12 213 869					12 213 869
5.Finanszírozási bevételek	25 000 653	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	112 587 978
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II. Kiadások	21 529 752	19 839 752	19 839 752	19 839 752	19 839 752	19 839 752	119 728 512
1.Személyi juttatások	14 550 308	14 550 308	14 550 308	14 550 308	14 550 308	14 550 308	87 301 848
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 904 650	1 904 650	1 904 650	1 904 650	1 904 650	1 904 650	11 427 900
3.Dologi kiadások	3 184 794	3 184 794	3 184 794	3 184 794	3 184 794	3 184 794	19 108 764
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
Hiány (Bevétel - Kiadás)	4 430 268	10 850 949	2 267 560	-1 362 920	-1 362 920	-1 362 920	13 460 017

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2025. év
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	19 724 026	19 724 030	21 599 030	21 599 030	25 098 814	25 370 487	267 303 946
1.Működési célú támogatások áh. belülről							672 150
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	959 363	959 367	959 367	959 367	959 367	1 231 039	14 742 402
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							12 213 869
5.Finanszírozási bevételek	18 764 663	18 764 663	20 639 663	20 639 663	24 139 447	24 139 448	239 675 525
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II.Kiadások	19 639 752	19 639 752	19 639 752	19 639 752	19 739 752	19 789 190	238 816 462
1.Személyi juttatások	14 550 308	14 550 308	14 550 308	14 550 308	14 550 308	14 550 315	174 603 703
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 904 650	1 904 650	1 904 650	1 904 650	1 904 650	1 904 654	22 855 804
3.Dologi kiadások	3 184 794	3 184 794	3 184 794	3 184 794	3 184 794	3 184 792	38 217 526
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások							1 890 000
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások					100 000	149 429	1 249 429
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	84 274	84 278	1 959 278	1 959 278	5 359 062	5 581 297	28 487 484

"

Heves Vármegye Önkormányzata nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

Ssz.	Beruházás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1.	Eszközbeszerzés Humán pályázat	390 000	373 380	95,74%
2.	Eszközbeszerzés Versenyképes Járások Program	1 775 495	1 775 495	100,00%
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
	ÖSSZESEN:	2 165 495	2 148 875	99,23%

Adatok Ft

Ssz.	Felújítás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
1.				
2.				
	ÖSSZESEN:	0	0	0,00%

Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

Ssz.	Beruházás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1.	Eszközbeszerzés - Hivatal	1 000 000	632 179	63,22%
2.	Eszközbeszerzés - EIP	617 250	617 250	100,00%
	ÖSSZESEN:	1 617 250	1 249 429	77,26%

Adatok Ft

Ssz.	Felújítás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
	ÖSSZESEN:	0	0	0,00%

Heves Vármegye Önkormányzata által 2025 évben nyújtott közvetett támogatások

Adatok Ft

Ssz.	Támogatott megnevezése	Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás értéke 2025. évben
1.	Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ingyenes irodahasználat (közüzemi szolgáltatások és más bérlők által fizetett díjak alapján kalkulált összeg)	1 834 200
		1 db. Mobiltelefon előfizetés internettel	71 436
		Internet előfizetés	178 393
		Közüzemi szolgáltatások	306 700
		Laptop Barkóczy Géza használatában (nettó értéke 2025.12.31)	13 276
		Samsung Galaxy mobiltelefon Barkóczy Géza használatában (nettó értéke 2025.12.31.	24 058
		Informatikai rendszerfelügyelet	120 000
		1 db toner	64 926
		4 csomag papír	12 000
		2.	Kaptárkő Egyesület
4.	Heves Megyei Diáksport Szövetség	Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat	135 556
ÖSSZESEN:			2 896 101

LÉTSZÁMADATOK

Megnevezés	Engedélyezett álláshely 2025.évre	Közfoglalkoztatás	Átlagos állományi létszám	Átlagos állományi létszámból megváltozott munkaképességű alkalmazott
Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal				
- köztisztviselők	25,00	0	18,00	0,00
- munkatvénye alá tartozók	2,00	0	2,00	0,00
ÖSSZESEN	27,00	0	20,00	0,00
Heves Vármegye Önkormányzata				
- tisztviselő(k)	2	0	2	0
- munkatvénye alá tartozók	1	0	1	0
ÖSSZESEN:	3	0	3	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.kívülről	V. FEJEZET Finanszírozási bevételek	I.FEJEZET Általános kiadások	II.FEJEZET Ellátottak pénzbeli juttatásai	III.FEJEZET Egyéb kiadások	IV.FEJEZET Finanszírozási kiadások
Címzám és Címnev	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 szervei 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.HE2-2024- 0004 Aktív turizmus		1.Általános tartalék 2. Civil szervezetek támogatása 3. Tagdíjak 4. Pénzmaradvány	1. Irányító szervei támogatás Önkormányzattól Hivatalnak 2. Megelőlekezési támogatás 3. Tagi kölcsön
Alcímzám és Alcímnev	Címzámonként 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			

2025. évi MÉRLEG
HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	A/I/2 Szellemi termékek	136 616	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	136 616	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	112 549 898	0	109 373 347
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	17 299 609	0	17 407 074
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	52 038	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	129 901 545	0	126 780 421
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	55 673 000	0	55 673 000
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	17 721 000	0	17 721 000
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	37 952 000	0	37 952 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	55 673 000	0	55 673 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	185 711 161	0	182 453 421
49	C/II/1 Forintpénztár	15 550	0	109 390
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	15 550	0	109 390
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	97 804 770	0	137 968 220
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	97 804 770	0	137 968 220
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	97 820 320	0	138 077 610
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 496 966	0	1 496 966
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	1 496 966	0	1 496 966
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 496 966	0	1 496 966
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	810 000	0	648 000
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	810 000	0	648 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	810 000	0	648 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 306 966	0	2 144 966
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	2 347 569	0	2 347 569
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	2 347 569	0	2 347 569
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-2 348 069	0	-2 348 069
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-2 348 069	0	-2 348 069
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-500	0	-500
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	285 837 947	0	322 675 497
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	423 185 496	0	423 185 496
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	51 552 526	0	51 552 526
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-198 445 574	0	-207 038 467
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-8 592 893	0	24 711 340
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	267 699 555	0	292 410 895
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	160 000	0	0
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	160 000	0	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	8 509 000
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	13 704 000	0	13 704 000
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	13 704 000	0	13 704 000
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	13 704 000	0	22 213 000
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	13 864 000	0	22 213 000
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 274 392	0	8 051 602
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 274 392	0	8 051 602
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	285 837 947	0	322 675 497

2025. évi MÉRLEG

HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 970 817	0	2 311 345
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	17 472	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 988 289	0	2 311 345
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 988 289	0	2 311 345
49	C/II/1 Forintpénztár	49 385	0	82 060
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	49 385	0	82 060
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	8 912 728	0	28 437 382
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	8 912 728	0	28 437 382
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	8 962 113	0	28 519 442
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	9 090	0	9 000
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	86	0	0
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	4	0	0
76	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	9 000	0	9 000
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	9 090	0	9 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	9 090	0	9 000
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	3 149 309	0	3 645 329
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	3 149 309	0	3 645 329
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	-314 417	0	0
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-3 121 550	0	-3 725 334
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-3 435 967	0	-3 725 334
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-286 658	0	-80 005
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	10 672 834	0	30 759 782
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 910 669	0	2 910 669
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 072 302	0	8 072 302
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 269 257	0	-13 993 093
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-12 723 836	0	16 199 559
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-3 010 122	0	13 189 437
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	100 936	0	0
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	100 936	0	0
236	H/III/1 Kapott előlegek	1 164 508	0	31 958
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 164 508	0	31 958
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 265 444	0	31 958
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 417 512	0	17 538 387
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	12 417 512	0	17 538 387
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	10 672 834	0	30 759 782

Önkormányzati vagyonkimutatás 2025. december 31.

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	TÖRZSVAGYON			Forgalomképes vagyon	Idegen ingatlanhoz kapcsolódó vagyon	Mindösszesen
		Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Összesen			
	HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA						
A/I	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
	Földterület	19 251 604	5 716 860	24 968 464			24 968 464
	Telek			0			0
	Épület	61 952 273	22 452 610	84 404 883			84 404 883
	Építmény			0			0
	Kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0			0
A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	81 203 877	28 169 470	109 373 347	0	0	109 373 347
A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		17 407 074	17 407 074			17 407 074
A/II/4	Beruházások, felújítások		0	52 038			52 038
A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesítése			0			0
A/II	Tárgyi eszközök	81 203 877	45 576 544	126 780 421	0	0	126 832 459
A/III/1	Tartós részesedések		55 673 000	55 673 000			55 673 000
A/II/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0			0
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése			0			0
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	0	55 673 000	55 673 000	0	0	55 673 000
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	81 203 877	101 249 544	182 453 421	0	0	182 505 459
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK		17 299 609	17 299 609			17 299 609

Ssz.	Megnevezés	TÖRZSVAGYON			Forgalomképes vagyon	Idegen ingatlanhoz kapcsolódó vagyon	Mindösszesen
		Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Összesen			
	HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL						
A/I	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
	Földterület			0			0
	Telek			0			0
	Épület			0			0
	Építmény			0			0
	Kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0			0
A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		1 988 289	1 988 289			1 988 289
A/II/4	Beruházások, felújítások			0			0
A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesítése			0			0
A/II	Tárgyi eszközök	0	2 311 345	2 311 345	0	0	2 311 345
A/III/1	Tartós részesedések			0			0
A/II/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0			0
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése			0			0
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	2 311 345	2 311 345	0	0	2 311 345
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK		2 311 345	2 311 345			2 311 345

Egyszerűsített összevont pénzforgalmi jelentés 2025. év

Adatok Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	293 200 300	309 096 313	295 850 176
Munkaadókat terhelő járulékok	39 431 856	40 121 829	37 744 883
Dologi kiadások	90 552 200	126 178 580	51 393 531
Következő évek kiadásai	54 022 520	62 416 520	
Egyéb működési célú kiadások	3 289 150	1 727 483	1 427 483
Finanszírozási kiadások	225 803 580	261 490 337	247 786 336
Beruházások	1 390 000	3 782 745	3 398 304
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Pénzforgalom nélküli kiadások			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	707 689 606	804 813 807	637 600 713
Működési célú támogatások áh. belülről	342 600 000	404 361 150	404 361 150
Közhatalmi bevételek			
Működési bevételek	12 512 400	19 143 537	19 143 537
Működési célú átvett pénzeszközök áh. Belülről			
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	35 572 473	43 003 275	43 003 275
Finanszírozási bevételek	317 004 733	338 305 845	338 305 845
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről			
Pénzforgalom nélküli bevételek			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	707 689 606	804 813 807	804 813 807
Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	0	0	167 213 094

Maradványkimutatás
Heves Vármegye Önkormányzata

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	425 175 541
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	152 887 914
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	272 287 627
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	112 334 320
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	245 896 337
5	Korekciós tényező	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)	-133 562 017
A)	Alaptevékenység maradványa (I+-II)	138 725 610
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (5-6)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (7-8)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+-IV)	0
C)	Összes maradvány (A+B)	138 725 610
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	138 725 610
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0

Maradványkimutatás
Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	27 628 421
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	238 816 462
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	-211 188 041
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	239 675 525
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
5	Korrekción tényező	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)	239 675 525
A)	Alaptevékenység maradványa (I+-II)	28 487 484
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (5-6)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (7-8)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+-IV)	0
C)	Összes maradvány (A+B)	28 487 484
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	28 487 484
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0

Eredménykimutatás 2025. év
Heves Vármegye Önkormányzata

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2 850 000	0	2 400 000
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	2 850 000	0	2 400 000
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	264 970 200	0	350 100 000
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	6 500 000	0	70 674 406
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	227 725	0	2 161 135
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	271 697 925	0	422 935 541
13	10 Anyagköltség	83 258	0	1 132 237
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 792 584	0	13 723 559
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	3 875 842	0	14 855 796
18	14 Bérköltség	249 600	0	4 030 800
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	73 182 894	0	120 456 091
20	16 Bérjárulékok	8 516 990	0	15 425 079
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	81 949 484	0	139 911 970
22	VI Értékcsökkenési leírás	6 745 164	0	4 949 767
23	VII Egyéb ráfordítások	190 570 328	0	240 906 668
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-8 592 893	0	24 711 340
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	22 416 000	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	22 416 000	0	0
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	8 303 000	0	0
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	14 113 000	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	22 416 000	0	0
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-8 592 893	0	24 711 340

Eredménykimutatás 2025. év
Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	9 546 223	0	11 154 101
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	9 546 223	0	11 154 101
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	184 383 401	0	232 192 337
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	35 349 778	0	12 886 019
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	382 716	0	3 461 427
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	220 115 895	0	248 539 783
13	10 Anyagköltség	6 259 156	0	6 708 454
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 407 137	0	22 929 133
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	28 666 293	0	29 637 587
18	14 Bérköltség	139 091 605	0	164 121 194
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 157 867	0	14 770 030
20	16 Bérjárulékok	24 654 648	0	23 689 158
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	202 904 120	0	202 580 382
22	VI Értékcsökkenési leírás	919 477	0	1 160 746
23	VII Egyéb ráfordítások	9 896 064	0	10 115 610
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-12 723 836	0	16 199 559
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-12 723 836	0	16 199 559

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez *

NYILATKOZAT

A) Alulírott Csupány Bence, Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének elnöke jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírásoknak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal céljait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény keretei határozták meg, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés. Valamennyi kötelező belső szabállyal rendelkezik a szervezet, melyek rendszeresen aktualizálásra kerülnek. Az SZMSZ, a gazdálkodási ügyrend, a munkaköri leírások megfelelően meghatározzák a feladatokat és a felelőségeket. A folyamatok szabályozottak, a megfelelő kontroll pontok kijelölésre kerültek. A humán erőforrás ellátottsága megfelelő. A dolgozóktól közvetlenül és a feladatvégzésükben is megkövetelem a hivatásetikai alapelvek betartását.

Integrált kockázatkezelési rendszer: a kockázatok kockázatelemzéssel, interjúval kerülnek meghatározásra. Az ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapul. A munkavállalói felelősségi körök meghatározásra kerültek.

Kontrolltevékenységek: a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés szabályozott. A kiépített kontrollok a folyamatokban – tervezés, kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás, vezetői ellenőrzés, beszámolási kötelezettségek, döntéshozatal-jóváhagyás, számviteli elszámolások szabályszerűsége megfelelően működik.

Információs és kommunikációs rendszer: az információ áramlása vezetői szinten heti rendszerességgel értekezletek tartásával, valamint elektronikus és személyes kapcsolattartással valósul meg. Az iktatási rendszer 2019. január 1-jétől az ASP központi EIKTAT rendszerében valósul meg, mely megfelelően működik.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a négy szem elvének érvényesítésével történik a visszacsatolás. A belső monitoring működése megfelelő. Az osztályok félévente a Közgyűlés felé is beszámolnak tevékenységükről, elvégzett feladataikról. A belső ellenőrzést megbízási szerződés alapján külső vállalkozó végzi.

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

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

igen-nem

Kelt: Eger, 2026. április 8.



Gschay Benca alíírás

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

Kelt:

P. H.

..... alíírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez *

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Márton Erik György, a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal céljait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény keretei határozták meg, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés. Valamennyi kötelező belső szabállyal rendelkezik a szervezet, melyek rendszeresen aktualizálásra kerülnek. Az SZMSZ, a gazdálkodási ügyrend, a munkaköri leírások megfelelően meghatározzák a feladatokat és a felelőségeket. A folyamatok szabályozottak, a megfelelő kontroll pontok kijelölésre kerültek. A humán erőforrás ellátottsága megfelelő. A dolgozóktól közvetlenül és a feladatvégzésükben is megkövetelem a hivatásetikai alapelvek betartását.

Integrált kockázatkezelési rendszer: a kockázatok kockázatelemzéssel, interjúval kerülnek meghatározásra. Az ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapul. A munkavállalói felelősségi körök meghatározásra kerültek.

Kontrolltevékenységek: a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés szabályozott. A kiépített kontrollok a folyamatokban – tervezés, kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás, vezetői ellenőrzés, beszámolási kötelezettségek, döntéshozatal-jóváhagyás, számviteli elszámolások szabályszerűsége megfelelően működik.

Információs és kommunikációs rendszer: az információ áramlása vezetői szinten heti rendszerességgel értekezletek tartásával, valamint elektronikus és személyes kapcsolattartással valósul meg. Az iktatási rendszer 2019. január 1-jétől az ASP központi EIKTAT rendszerében valósul meg, mely megfelelően működik.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a négy szem elvének érvényesítésével történik a visszacsatolás. A belső monitoring működése megfelelő. Az osztályok félévente a Közgyűlés felé is beszámolnak tevékenységükről, elvégzett feladataikról. A belső ellenőrzést megbízási szerződés alapján külső vállalkozó végzi.

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

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

igen-nem

Kelt: Eger, 2026. április 8.



..... aláírás

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

Kelt:

P. H.

..... aláírás