



Ikt.sz: 221/3-7/2026

Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése

H e l y b e n

J a v a s l a t

a Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendelet módosítására

Tisztelt Közgyűlés!

Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.), valamint a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján megalkotta a 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendeletet Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről.

Jelen előterjesztés a legutóbbi költségvetés-módosítás elfogadását követően felmerült módosítási igények alapján szükségessé vált előirányzat módosításokat tartalmazza.

A bevételi és a kiadási előirányzatok Heves Vármegye Önkormányzatánál nem változnak, a Hivatalnál pedig összességében 33 605 659 Ft-tal emelkednek, melynek eredményeképp az összevont bevételi és az összevont kiadási oldalon egyaránt 33 605 659 Ft összegű előirányzat módosítás történik. A módosításokat követően az összesített bevételi és a kiadási előirányzat 865 634 928 Ft-ra változik.

Heves Vármegye Önkormányzatánál a költségvetés-módosítás indokai a következők:

- Az Mötv. a polgármesteri és vármegyei közgyűlési elnöki javadalmazás korlátozásával összefüggő módosításáról szóló 2026. évi XXV. törvény július 1-jén lépett hatályba. Ennek megfelelően Heves Vármegye Közgyűlésének elnöke és

alelnöke illetménye, valamint társadalmi megbízatású alelnöki tiszteletdíja a jogszabálynak megfelelően változott. A Közgyűlés kiadási címsoron a személyi jellegű kiadások előirányzata 24 466 590 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulék előirányzata 3 180 657 Ft-tal csökkent. Az összesen 27 647 247 Ft összeg Irányítószervi támogatásként kerül átadásra a Hivatal részére.

- A Versenyképes Járások Programhoz kapcsolódó múlt évben indítványozott Támogatói okirat módosítás elfogadásra került, 2 119 412 Ft-tal csökkent a dologi kiadások előirányzata, mely összeg Irányítószervi támogatásként a Hivatal számlájára került átutalásra, ott került felhasználásra a felmerült rezszi és egyéb költségek ellentételezéseként.
- A TOP-PLUSZ-3.1.1-21.HE1-2022-00002 „Paktum a Gazdaság- és Foglalkoztatásfejlesztésért Heves megyében” cím is módosításra került. Ennek oka, hogy a projektfejlesztés lezárásával módosultak egyes feladatok a projektben, melyek a Támogatási Szerződésben is rögzítésre kerültek. Ennek részeként a Heves Vármegye Önkormányzatának 100%-os tulajdonában álló Agria Térségfejlesztési Kft, mint konzorciumi partner a korábbiakhoz képest több feladat ellátását vállalta, így Heves Vármegye Önkormányzata által korábban tervezett, de a projektfejlesztéssel törlésre került feladat forrásának egy része átcsoportosításra került az Agria Térségfejlesztési Kft. részére 22 034 808 Ft összegben. Technikailag ez az összeg a Magyar Államkincstár részére visszautalásra került, az Agria Térségfejlesztési Kft részére a MÁK folyósítja azt, ezért a Következő évi kiadások csökkentek, és Támogatói okirat módosítása miatti visszafizetési kötelezettségként kerültek kimutatásra.

Heves Vármegye Önkormányzatánál az előirányzat-módosítások egyenlege 0.

A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatalt érintő költségvetés-módosítás indokai a következők:

- 2026. április 26. napján Eger településen a települési nemzetiségi önkormányzati képviselők időközi választása került kitűzésre. A Heves Vármegyei Területi Választási Iroda részére a Nemzeti Választási Iroda a pénzügyi elszámolás elfogadását követően 2026.06.04. napján 339 000 Ft kifizetését hagyta jóvá a TVI tagjai személyi juttatásai fedezetére. Az összeg a Hivatal bankszámlájára megérkezett, a TVI tagjai részére a megbízási díjak kifizetésre kerültek. Az előirányzatok beépítése a költségvetésbe szükséges és indokolt.
- 2026. év februárjában a Nemzeti Választási Iroda és a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal, mint Területi Választási Iroda közszolgálati megállapodást kötött, melynek tárgya, hogy együttműködnek a választáshoz nem kötött, ugyanakkor azok végrehajtásához nélkülözhetetlen és kiemelten jelentkező, -a Pénzügyi Rendelet által nem finanszírozott- és ahhoz közvetlenül kapcsolódó igazgatási, ellenőrzési, koordinációs, pénzügyi feladatok ellátásában, nettó 3 240 000 Ft összegben. Az előirányzat beépítése a költségvetésbe szükséges és indokolt.

A) Heves Vármegye Önkormányzata

Bevételek

- Heves Vármegye Önkormányzatánál a bevételek nem kerülnek módosításra.

Heves Vármegye Önkormányzatánál a bevételi előirányzatok összességében nem változnak.

Kiadások

- Heves Vármegye Önkormányzatánál a Közgyűlési kiadások személyi jellegű kiadások sora csökken 24 466 590 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulék sora pedig 3 180 657 Ft-tal.
- A Versenyképes Járások Program dologi kiadások sora csökken 2 119 412 Ft-tal.
- A TOP-PIUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 cím következő évek kiadásai sora csökken 22 034 808 Ft-tal, és a Támogatói okirat miatti visszafizetési kötelezettség sora emelkedik 22 034 808 Ft-tal.
- Az Irányítószervi támogatás folyósítása sora 27 647 247 Ft-tal emelkedik, ugyanitt a Versenyképes Járások sora 2 119 412 Ft-tal emelkedik a bevezetőben említett indokok miatt.

Heves Vármegye Önkormányzatánál a kiadási előirányzatok összességében nem változnak.

B) Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal

Bevételek

- Az Időközi választások címsora 339 000 Ft-tal emelkedik, melyet az Eger településen kitűzésre kerülő időközi választás indokol.
- A Saját bevételek, szolgáltatásból származó bevételek sora 3 500 000 Ft-tal emelkedik a Nemzeti Választási Iroda és a Heves Vármegyei Területi Választási Iroda között létrejött közfeladatellátási megállapodás és egyéb várható bevételek miatt.
- A finanszírozási bevételek Irányítószervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól címsora 29 766 659 Ft-tal emelkedik a Versenyképes Járások Program támogatói okiratának módosítása miatt, és az elnöki, alelnöki illetmények csökkentése miatt, mely összegek átadásra kerülnek a Hivatal részére.

A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál a bevételi előirányzatok összességében 33 605 659 Ft-tal emelkedtek.

Kiadások

- A Hivatal Igazgatási tevékenység személyi jellegű kiadások előirányzata emelkedik 3 500 000 Ft-tal, Nemzeti Választási Irodával kötött közfeladatellátási megállapodás miatt. Ugyanezen indokokat figyelembe véve a munkaadókat terhelő járulékok sora is emelkedik 455 000 Ft-tal. A dologi kiadások előirányzata emelkedik 9 307 732 Ft-tal, melyet a Versenyképes Járások Program támogatói okirat módosítása, valamint az elnöki, alelnöki illetmények csökkentése miatti pénzeszköz átadás tesz szükségessé.
- Az Időközi választások személyi jellegű kiadások sora 300 000 Ft-tal emelkedik, a munkaadókat terhelő járulékok 39 000 Ft összegben kerülnek emelésre.
- A 2026.04.12-i Országgyűlési képviselők választása címsoron belső, technikai jellegű átcsoportosítás történt, 3 927 Ft önerő került bevonásra.
- Az elnöki, alelnöki illetmények csökkentése okán a Hivatal részére átadott pénzeszközként kimutatott megtakarítás egy része 7 647 247 Ft összegben beépítésre kerül a Hivatal dologi kiadási közé, a fennmaradó, nagyobb része, összesen 20 000 000 Ft a Hivatal általános tartaléka soron kerül beépítésre az előirányzatok közé.

A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál a kiadási előirányzatok összességében 33 605 659 Ft-tal emelkedtek.

Az előterjesztést a Közgyűlés állandó bizottságai az alábbiak szerint támogatták:

- az **Ügyrendi és Vármegyei Koordinációs Bizottsága 5 igen szavazattal egyhangúlag;**
- a **Pénzügyi és Ellenőrző Bizottsága 4 igen szavazattal egyhangúlag;**
- a **Vármegyei Területfejlesztési Bizottsága 5 igen szavazattal egyhangúlag.**

Eger, 2026. szeptember 15.

Csuhány Bence

Törvényességi szempontból ellenőriztem:

dr. Márton Erik György
Heves vármegye jegyzője

Felelős: Csehány Bence
Heves Vármegye Önkormányzata
Közigyűlésének elnöke

dr. Márton Erik György
Heves vármegye jegyzője

Határidő: azonnal, illetve értelem szerint



Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
../2026. (IX.25.) önkormányzati rendelete
Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026. (I.30.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése a 2026. évi költségvetés elfogadását követően jelentkező előirányzat változások átvezetése, a szabályszerű és kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása érdekében az alábbi rendeletet alkotja.

[2] Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Közgyűlés Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetését 865 634 928 Ft bevétellel, 865 634 928 Ft kiadással, 0 e Ft forráshiánnyal állapítja meg.”

2. §

(1) A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I. 30.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I. 30.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I. 30.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I. 30.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I. 30.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I. 30.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I. 30.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I. 30.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I. 30.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Csuhány Bence
Heves Vármegye Önkormányzata
Közigyűlésének elnöke

dr. Márton Erik György
Heves vármegye
jegyzője

HATÁSVIZSGÁLATI LAP			
Iktatószám:	221/3-7/2026		2026.09.17.
Hatásvizsgálatba bevont személyek szervezetek:	dr. Márton Erik György vármegyei jegyző Bocsi Mónika Pénzügyi osztályvezető	Vizsgált időtáv:	2026.04.30-08.31.
Előterjesztés címe:	Javaslat Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026 (I.30.) rendelet módosítására	Előterjesztő:	Csuhány Bence elnök
Rendelet-tervezet címe:	Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendelete Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetés módosításáról		
Előterjesztés szükségessége:	2026. évi költségvetési rendelet módosítása		
Utolsó módosítás dátuma:	-	Következő módosítás várható dátuma:	2026.11.30.
Előzmények:			
I. TÁRSADALMI-GAZDASÁGI-KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS			
Hatások összefoglalója			
A bevételi és kiadási előirányzatok módosítása, a 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendeletben foglalt előirányzatok a jogszabályok szerinti működés alapjait teremtik meg.			
II. KÖRNYEZETI ÉS EGÉSZSÉGÜGYI KÖVETELMÉNYEK			
Vannak-e a rendelettervezetben foglaltaknak jelentősnek ítélt környezeti vagy természeti hatásai?		-	
Hatások összefoglalója			
Vannak-e a rendelet-tervezetben foglaltaknak jelentősnek ítélt egészségügyi hatásai?		-	
Hatások összefoglalója			
Vannak-e a rendelet-tervezetben foglaltaknak további hatásai?		-	
Hatások összefoglalója			

A 2026. évi költségvetés pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

BEVÉTELEK							KIADÁSOK						
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Előirányzat-módosítás	Módosított előirányzat II.	Teljesítés	Teljesítés%	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Előirányzat-módosítás	Módosított előirányzat II.	Teljesítés	Teljesítés%
MŰKÖDÉSI													
Működési célú támogatások áh. belülről	342 600 000	384 358 720	339 000	384 697 720			Személyi juttatások	322 876 481	358 038 694	-15 426 673	342 612 021		
Vármegyei önkormányzat működési támogatása	342 600 000	342 600 000	0	342 600 000			Személyi juttatások Hivatal	195 303 501	227 905 714	9 039 917	236 945 631		
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások Önkormányzat	0	29 585 000	0	29 585 000			Személyi juttatások Önkormányzat	127 572 980	130 132 980	-24 466 590	105 666 390		
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások Hivatal	0	12 173 720	339 000	12 512 720									
Közhatalmi bevételek	0	0	0				Munkaadókat terhelő járulékok	42 445 069	45 946 576	-1 945 737	44 000 839		
							MAJ Hivatal	25 978 208	29 479 715	1 234 920	30 714 635		
Működési bevételek	11 112 400	11 112 400	3 500 000	14 612 400			MAJ Önkormányzat	16 466 861	16 466 861	-3 180 657	13 286 204		
Hivatal működési bevétele	10 112 400	10 112 400	3 500 000	13 612 400									
Önkormányzat működési bevétele	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000			Dologi kiadások	92 685 019	95 193 361	1 211 410	96 404 771		
							Dologi kiadások Hivatal	46 972 821	48 833 163	3 330 822	52 163 985		
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	27 822 467	26 619 767	0	26 619 767			Dologi kiadások Önkormányzat	45 712 198	46 360 198	-2 119 412	44 240 786		
Europai Uniótól átvett pénzeszközök/ Hivatal	14 422 400	13 219 700	0	13 219 700									
Europai Uniótól átvett pénzeszközök/ Önkormányzat	13 400 067	13 400 067	0	13 400 067									
Finanszírozási bevételek	382 297 340	409 938 382	29 766 659	439 705 041			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0			
Működési jellegű pénzmaradvány Önkormányzat	138 077 610	138 725 610	0	138 725 610									
Működési jellegű pénzmaradvány Hivatal	28 519 442	28 487 484	0	28 487 484									
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól működési célra	215 700 288	242 725 288	29 766 659	272 491 947			Egyéb működési célú kiadások	3 500 000	3 500 000	20 000 000	95 921 350		
							Általános tartalék működési célra Önkormányzat	300 000	300 000	0	300 000		
							Általános tartalék működési célra Hivatal	0	0	20 000 000	20 000 000		
							Civil szervezetek nyújtott támogatás	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000		
							Tagdíjak	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000		
							Következő évek kiadásai	72 421 350	72 421 350	-22 034 808	50 386 542		
							TO mód miatti visszafiz.köt.	0	0	22 034 808	22 034 808		
							Finanszírozási kiadások	229 404 288	256 429 288	29 766 659	286 195 947		
							Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak működési célra	215 700 288	242 725 288	29 766 659	272 491 947		
							0. havi finanszírozás	13 704 000	13 704 000	0	13 704 000		
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	763 832 207	832 029 269	33 605 659	865 634 928			MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	763 332 207	831 529 269	33 605 659	865 134 928		
FELHALMOZÁSI													
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	0	0	0				Beruházások	500 000	500 000	0	500 000		
							Beruházás Hivatalnál	500 000	500 000	0	500 000		
Felhalmozási bevételek	0	0	0				Beruházás Önkormányzatnál	0	0	0			
							Felújítások	0	0	0			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. kívülről	0	0	0				Felújítások Hivatalnál						
							Felújítások Önkormányzatnál						
Finanszírozási bevételek	0	0	0				Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0		
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		
							Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak felhalmozási célra						
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0				FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	500 000	500 000	0	0		
ÖSSZES BEVÉTEL	763 832 207	832 029 269	33 605 659	865 634 928			ÖSSZES KIADÁS	763 832 207	832 029 269	33 605 659	865 634 928		

Az önkormányzati költségvetés 2026. évi pénzforgalmi mérlege költségvetési szervenként

A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat II.	Teljesítés	Teljesítés %	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat II.	Teljesítés	Teljesítés %
1.a.	B111 Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	342 600 000	342 600 000	-	342 600 000			1.	K1 Személyi juttatások	127 572 980	130 132 980	- 24 466 590	105 666 390		
2.	B115 Működési célú központosított előirányzat, kiegészítő támogatás	-						2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 466 861	16 466 861	- 3 180 657	13 286 204		
3.	B115 Vármegyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	-						3.	K3 Dologi kiadások	45 712 198	46 360 198	- 2 119 412	44 240 786		
4.	B914 Államháztartáson belüli megelőlegezések	-						4.	K5-K8 Egyéb működési célú kiadások	17 204 000	17 204 000	22 034 808	39 238 808		
5.	B4 Működési bevételek	1 000 000	1 000 000		1 000 000			4.1.	Általános tartalék működési célra	300 000	300 000	-	300 000		
6.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	29 585 000		29 585 000			4.2.	Civil szervezeteknek nyújtott támogatás	2 000 000	2 000 000	-	2 000 000		
7.	B163 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről/EU-s programok	13 400 067	13 400 067		13 400 067			4.3.	Tandjuttak	1 200 000	1 200 000	-	1 200 000		
								4.4.	TO módosítás miatti visszafizetési kötelezettség	-	-	22 034 808	22 034 808		
								5.	K914 0. havi finanszírozás	13 704 000	13 704 000	-	13 704 000		
								6.	K915 Irányító szervi támogatások folyósítása	215 700 288	242 725 288	29 766 659	272 491 947		
												-			
								I.	Tárgyévi működési kiadások	422 656 327	452 889 327	22 034 808	474 924 135		
								1.	Következő évek kiadásai	72 421 350	72 421 350	-22 034 808	50 386 542		
								Működési kiadások összesen	422 656 327	525 310 677	-	525 310 677	-		
								6.	K6 Beruházások	-	-	-	-		
								7.	K7 Felújítások	-	-	-	-		
								8.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-		
								9.	K8 Következő évek kiadásai (fejlesztés)	-	-	-	-		
								II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	-	-	-	-		
								13.	B813 Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	-	-	-	-		
								Felhalmozási bevételek összesen	-	-	-	-	-		
								Bevételek mindösszesen	495 077 677	525 310 677	-	525 310 677	-		
								I.	Tárgyévi működési kiadások	268 254 530	306 218 592	33 605 659	339 824 251	-	
								5.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	28 519 442	28 487 484		28 487 484		
								Működési bevételek összesen	268 754 530	306 718 592	33 605 659	340 324 251	-		
								6.	Felhalmozási bevételek						
								II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-	-		
								7.	B813 Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele						
								Felhalmozási célú bevételek összesen	-	-	-	-	-		
								Bevételek mindösszesen	268 754 530	306 718 592	33 605 659	340 324 251	-		
								I.	Tárgyévi működési kiadások	268 254 530	306 218 592	33 605 659	339 824 251	-	
								5.	K6 Beruházások	500 000	500 000	-	500 000		
								6.	K7 Felújítások						
								II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	500 000	500 000	-	500 000	-	
								Felhalmozási kiadások	500 000	500 000	-	500 000	-		
								Kiadások mindösszesen	268 754 530	306 718 592	33 605 659	340 324 251	-		

B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat II.	Teljesítés	Teljesítés %	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat II.	Teljesítés	Teljesítés %
1.	B816 Irányítószervi támogatás	215 700 288	242 725 288	29 766 659	272 491 947			1.	K1 Személyi juttatások	195 303 501	227 905 714	9 039 917	236 945 631		
2.	B4 Működési bevételek	10 112 400	10 112 400	3 500 000	13 612 400			2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 978 208	29 479 715	1 234 920	30 714 635		
3.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	12 173 720	339 000	12 512 720			3.	K3 Dologi kiadások	46 972 821	48 833 163	3 330 822	52 163 985		
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszk. államháztartáson kívül.	14 422 400	13 219 700	-	13 219 700			4.	K513 Egyéb működési célú kiadások/Tartalék	-	-	20 000 000	20 000 000		
I. Tárgyévi működési bevételek		240 235 088	278 231 108	33 605 659	311 836 767			I. Tárgyévi működési kiadások		268 254 530	306 218 592	33 605 659	339 824 251	-	
5.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	28 519 442	28 487 484		28 487 484										
Működési bevételek összesen		268 754 530	306 718 592	33 605 659	340 324 251			Működési kiadások összesen		268 254 530	306 218 592	33 605 659	339 824 251	-	
6. Felhalmozási bevételek								5. K6 Beruházások		500 000	500 000	-	500 000		
								6. K7 Felújítások							
II. Tárgyévi felhalmozási bevételek		-		-				II. Tárgyévi felhalmozási kiadások		500 000	500 000	-	500 000	-	
7. B813 Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele															
Felhalmozási célú bevételek összesen		-		-				Felhalmozási kiadások		500 000	500 000	-	500 000	-	
Bevételek mindösszesen		268 754 530	306 718 592	33 605 659	340 324 251			Kiadások mindösszesen		268 754 530	306 718 592	33 605 659	340 324 251	-	

BEVÉTELEK														
A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA														
Adatok Ft														
Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat II.	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve						
I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL														
1					Vármegyei Önkormányzat támogatása									
	1		1		Vármegyei önkormányzat működési támogatása		342 600 000	342 600 000		0		342 600 000	0	
					Cím összesen:		342 600 000	342 600 000				342 600 000	0	
3					Vármegyei Önkormányzat támogatása									
	1		1		Vármegyei önkormányzat támogatása (KTM bértámogatás)		0	20 625 000		0		20 625 000		
					Cím összesen:		0	20 625 000		0		20 625 000		
4					Vármegyei Önkormányzat támogatása									
	1		1		Othonteremtési támogatás			8 960 000				8 960 000	0	
					Cím összesen:		0	8 960 000		0		8 960 000	0	
I. FEJEZET ÖSSZESEN								342 600 000	372 185 000	0	372 185 000	0	0	
III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK														
1					Saját bevételek									
	1		1		Munkáltatói hitelek		1 000 000	1 000 000		0		1 000 000	0	
					Összesen:		1 000 000	1 000 000		0		1 000 000	0	0
					Cím összesen:		1 000 000	1 000 000		0		1 000 000	0	0
III. FEJEZET ÖSSZESEN								1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	0	0	
IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL														
2					Európai Uniótól átvett pénzeszközök									
	1		1		TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN		4 350 067	4 350 067		0		4 350 067	0	
					Összesen:		4 350 067	4 350 067		0		4 350 067	0	
					Cím összesen:		4 350 067	4 350 067		0		4 350 067	0	
2					Európai Uniótól átvett pénzeszközök									
	2		1		TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00002		5 050 000	5 050 000		0		5 050 000	0	
					Tisza-tavi komplex fejlesztés		5 050 000	5 050 000		0		5 050 000	0	
					Összesen:		5 050 000	5 050 000		0		5 050 000	0	
					Cím összesen:		5 050 000	5 050 000		0		5 050 000	0	
2					Európai Uniótól átvett pénzeszközök									
	3		1		TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00001		4 000 000	4 000 000		0		4 000 000	0	
					Felsőtárkányi kisvasút fejlesztése		4 000 000	4 000 000		0		4 000 000	0	
					Összesen:		4 000 000	4 000 000		0		4 000 000	0	
					Cím összesen:		4 000 000	4 000 000		0		4 000 000	0	
V. FEJEZET ÖSSZESEN								13 400 067	13 400 067	0	13 400 067	0		
V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK														
2					Pénzmaradvány									
	1		1		Működési jellegű pénzmaradvány		138 077 610	138 725 610				138 725 610	0	
					Összesen:		138 077 610	138 725 610				138 725 610	0	
					Cím összesen:		138 077 610	138 725 610				138 725 610	0	
V. FEJEZET ÖSSZESEN								138 077 610	138 725 610		138 725 610	0	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN								495 077 677	525 310 677	0	525 310 677	0	0	

B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat II.	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve						
I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL														
3	1	1	1		Időközi választás Kisdána, Eger				0	335 100	339 000	674 100	0	
					Összesen:				0	335 100	339 000	674 100	0	0
					Cím összesen:				0	335 100	339 000	674 100	0	0
	3	1	1	1	2026.04.12. Országgyűlési képviselők választása				0	11 838 620		11 838 620	0	
					Összesen:				0	11 838 620	0	11 838 620	0	0
					Cím összesen:				0	11 838 620	0	11 838 620	0	0
I. FEJEZET ÖSSZESEN									0	12 173 720	339 000	12 512 720	0	0
III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK														
1	1	1	1		Saját bevételek									
					Önkormányzati Hivatal működési bevételek									
					Szolgáltatásokból származó bevételek				10 112 400	10 112 400	3 500 000	13 612 400	0	
					Összesen:				10 112 400	10 112 400	3 500 000	13 612 400	0	
					Cím összesen:				10 112 400	10 112 400	3 500 000	13 612 400	0	
					III. FEJEZET ÖSSZESEN									10 112 400
IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL														
1	1	2	1		Átvett pénzeszközök									
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök					0	0		0	0
					ED-HUNGARY-2021-2025-05-11				3 648 000	3 442 709		3 442 709	0	0
	1	2	2	1	Összesen:				3 648 000	3 442 709		3 442 709	0	0
					Cím összesen:				3 648 000	3 442 709	0	3 442 709	0	0
					Átvett pénzeszközök									
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök					0	0		0	0
					ED-HUNGARY-2026				10 774 400	9 776 991		9 776 991	0	0
Összesen:				10 774 400	9 776 991	0	9 776 991	0	0					
Cím összesen:				10 774 400	9 776 991	0	9 776 991	0	0					
IV. FEJEZET ÖSSZESEN									14 422 400	13 219 700	0	13 219 700	0	0
V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK														
1	1	1	1		Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól									
					Működési célra				193 487 197	193 487 197	27 647 247	221 134 444	0	0
					KTM Bértámogatás				1 861 752	1 861 752	0	1 861 752		
					KTM Bértámogatás 2026 év				0	20 625 000	0	20 625 000		
					Othonteremtési támogatás				0	6 400 000	0	6 400 000		
					VJP rezszi átvezetés				0	0	2 119 412	2 119 412		
					TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0002 Tisza-tavi k.f.				5 050 000	5 050 000	0	5 050 000		
					TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0002 Felsőtárkányi kv.				4 000 000	4 000 000	0	4 000 000		
					TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN bérek és j.				7 701 339	7 701 339	0	7 701 339		
					TOP PLUSZ 3.1.1-21-HE1-2022-00002 Paktum Plusz bérek és j.				3 600 000	3 600 000	0	3 600 000		
					Összesen:				215 700 288	242 725 288	29 766 659	272 491 947	0	0
					Cím összesen:				215 700 288	242 725 288	29 766 659	272 491 947	0	
					Pénzmaradvány									
					Működési jellegű pénzmaradvány				28 519 442	28 487 484	0	28 487 484	0	
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány									
					Összesen:				28 519 442	28 487 484		28 487 484	0	
Cím összesen:				28 519 442	28 487 484	0	28 487 484	0						
V. FEJEZET ÖSSZESEN									244 219 730	271 212 772	29 766 659	300 979 431	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN									268 754 530	306 718 592	33 605 659	340 324 251	0	0

KIADÁSOK																		
A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA																		
Adatok Ft																		
Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány- zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat II.	Teljesítés	Teljesítés %				
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve										
I.FEJEZET ALTALÁNOS KIADÁSOK																		
1	1	1	1	1	Közfgyűlés kiadásai													
					Működési kiadások													
					1	Személyi jellegű kiadások			122 448 201	122 448 201	-24 466 590	97 981 611						
					1	Orthonteremtési támogatás			0	2 560 000	0	2 560 000						
					2	Munkaadókat terhelő járulékok			15 591 640	15 591 640	-3 180 657	12 410 983						
					1	Dologi kiadások												
					3	Alcím összesen:			138 039 841	140 599 841	-27 647 247	112 952 594						
Cím összesen:						138 039 841	140 599 841	-27 647 247	112 952 594									
2	1	1	1	Kabinet														
				Működési kiadások														
				1	Személyi jellegű kiadások			700 000	700 000		700 000							
				2	Munkaadókat terhelő járulékok			300 000	300 000		300 000							
				3	Dologi kiadások			2 000 000	2 000 000		2 000 000							
				3	Alcím összesen:			3 000 000	3 000 000	0	3 000 000							
				Cím összesen:						3 000 000	3 000 000		3 000 000					
4	1	1	1	Versenyképes Járások Program														
				Működési kiadások														
				3	Dologi kiadások			17 002 000	17 002 000	-2 119 412	14 882 588							
				3	Alcím összesen:			17 002 000	17 002 000	-2 119 412	14 882 588							
				Cím összesen:						17 002 000	17 002 000	-2 119 412	14 882 588					
				7	1	1	1	BM roma koordinátor										
								Működési kiadások										
1	Személyi jellegű kiadások							4 424 779	4 424 779		4 424 779							
2	Munkaadókat terhelő járulékok							575 221	575 221		575 221							
3	Alcím összesen:							5 000 000	5 000 000	0	5 000 000							
Cím összesen:										5 000 000	5 000 000	0	5 000 000					
13	1	1	1					Általános kiadások										
				Működési kiadások														
				3	0. havi finanszírozás			13 704 000	13 704 000		13 704 000							
				3	Falu- és tanyagondnoki képzés			1 512 000	1 512 000		1 512 000							
				3	Dologi kiadások			9 890 842	10 538 842		10 538 842							
				3	Alcím összesen:			25 106 842	25 754 842		25 754 842							
				Cím összesen:						25 106 842	25 754 842	0	25 754 842					
16	1	1	1	TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002														
				Működési kiadások														
				3	Dologi kiadások			1 753 088	1 753 088	0	1 753 088							
				3	TO módosítás miatti visszafizetési kötelezettség			0	0	22 034 808	22 034 808							
				3	Köv.évek kiadásai			72 421 350	72 421 350	-22 034 808	50 386 542							
				3	Alcím összesen:			74 174 438	74 174 438	0	74 174 438							
				Cím összesen:						74 174 438	74 174 438	0	74 174 438					
16	1	1	1	TOP-PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN														
				Működési kiadások														
				3	Dologi kiadások			1 651 268	1 651 268	0	1 651 268							
				3	Alcím összesen:			1 651 268	1 651 268	0	1 651 268							
				Cím összesen:						1 651 268	1 651 268	0	1 651 268					
				18	1	1	1	TOP-PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00002 Tisza-tavi komplex fejlesztés										
								Működési kiadások										
3	Dologi kiadások							11 903 000	11 903 000	0	11 903 000							
3	Alcím összesen:							11 903 000	11 903 000		11 903 000							
Cím összesen:										11 903 000	11 903 000		11 903 000					
I. FEJEZET ÖSSZESEN									275 877 389	279 085 389	-29 766 659	249 318 730						

III.FEJEZET EGYEB KIADÁSOK												
1	1	1	1	1		Általános tartalék						
						Általános tartalék működési célra	300 000	300 000	0	300 000		
						Alcím összesen:	300 000	300 000	0	300 000		
						Cím összesen:	300 000	300 000	0	300 000		
2	1	2	1	1		Civil szervezetek támogatása						
						Elnöki keret	2 000 000	2 000 000		2 000 000		
						Alcím összesen:	2 000 000	2 000 000		2 000 000		
						Cím összesen:	2 000 000	2 000 000		2 000 000		
3	1	2	1	1		Tagdíjak						
						Tagdíjak	1 200 000	1 200 000		1 200 000		
						Alcím összesen:	1 200 000	1 200 000		1 200 000		
						Cím összesen:	1 200 000	1 200 000		1 200 000		
4	1	1	1	2	1	Pénzmaradvány						
						Működési jellegű pénzmaradvány	0	0		0		
						Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0					
						Alcím összesen:	0	0		0		
						Cím összesen:	0	0		0		
III. FEJEZET ÖSSZESEN							3 500 000	3 500 000	0	3 500 000		
IV.FEJEZET FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK												
1	1	1	1	1		Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak						
						Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak		0		0		
						Működési célra	193 487 197	193 487 197	27 647 247	221 134 444		
						KTM Bértámogatás	1 861 752	1 861 752	0	1 861 752		
						KTM Bértámogatás 2026 év	0	20 625 000	0	20 625 000		
						Orthonteremtési támogatás	0	6 400 000	0	6 400 000		
						VJP rezszi átvzetés	0	0	2 119 412	2 119 412		
						TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0002 Tisza-tavi k.f.	5 050 000	5 050 000	0	5 050 000		
						TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0001 Felsőtárkányi kv.	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000		
						TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN bérek és j.	7 701 339	7 701 339	0	7 701 339		
						TOP PLUSZ 3.1.1-21-HE1-2022-00002 Paktum Plusz bérek és j.	3 600 000	3 600 000	0	3 600 000		
						Cím összesen:	215 700 288	242 725 288	29 766 659	272 491 947		
IV. FEJEZET ÖSSZESEN							215 700 288	242 725 288	29 766 659	272 491 947		
KIADÁSOK ÖSSZESEN:							495 077 677	525 310 677	0	525 310 677		

B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Cím-szám	Alcím-szám	Jegycím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat II.	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév						
I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK													
5	1	1	1		Hivatal igazgatási tevékenység								
					Működési kiadások								
					1	Személyi jellegű kiadások		193 303 501	211 555 714	3 500 000	215 055 714		
					1	Öthönte-remetési támogatás		0	6 400 000	0	6 400 000		
					2	Munkaadókat terhelő járulékok		25 608 208	27 980 995	455 000	28 435 995		
	2	1	2		3	Dologi kiadások		36 198 421	35 961 172	9 307 732	45 268 904		
					Felhalmozási kiadások								
					4	Beruházási kiadások		500 000	500 000	0	500 000		
					Kisértékű t.e. vásárlás				0				
					Alcím összesen:			255 610 130	282 397 881	13 262 732	295 660 613		
Cím összesen:			255 610 130	282 397 881	13 262 732	295 660 613							
10	1	1	1		Időközi választások								
					Működési kiadások								
					1	Személyi jellegű kiadások		0	300 000	300 000	600 000		
					2	Munkaadókat terhelő járulékok		0	35 100	39 000	74 100		
					3	Dologi kiadások			0	0	0		
Cím összesen:			0	335 100	339 000	674 100							
10	2	1	1		2026.04.12. Országgyűlési képviselők választása								
					Működési kiadások								
					1	Személyi jellegű kiadások		0	7 650 000	2 139 917	9 789 917		
					2	Munkaadókat terhelő járulékok		0	1 093 620	240 920	1 334 540		
					3	Dologi kiadások		0	3 095 000	-2 376 910	718 090		
Cím összesen:			0	11 838 620	3 927	11 842 547							
6	1	2	1		Európai Információs Pont 2026 év								
					Működési kiadások								
					1	Személyi jellegű kiadások		2 000 000	2 000 000	3 100 000	5 100 000		
					2	Munkaadókat terhelő járulékok		370 000	370 000	500 000	870 000		
					3	Dologi kiadások		10 774 400	9 776 991	-3 600 000	6 176 991		
					4	Felhalmozási kiadások/tárgyi e.		0	0		0		
Alcím összesen:			13 144 400	12 146 991	0	12 146 991							
I. FEJEZET ÖSSZESEN								268 754 530	306 718 592	13 605 659	320 324 251		
III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK													
1	1	1	1		Általános tartalék								
					Általános tartalék működési célra			0	0	20 000 000	20 000 000		
					Alcím összesen:			0	0	20 000 000	20 000 000		
					Cím összesen:			0	0	20 000 000	20 000 000		
4	1	1	1	2	Pénzmaradvány								
					Működési jellegű pénzmaradvány			0	0	0	0		
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány			0	0	0	0		
					Alcím összesen:			0	0	0	0		
					Cím összesen:			0	0	0	0		
III. FEJEZET ÖSSZESEN								0	0	20 000 000	20 000 000		
KIADÁSOK ÖSSZESEN:								268 754 530	306 718 592	33 605 659	340 324 251		

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

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	Kötelezettségek évenként				Összesen
		2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	
1.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum kötelező nyilvánosság biztosításával kapcsolatos tevékenységek szerződés szerint	1 753 058	1 378 610			3 131 668
2.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum HUMÁN marketing kommunikációs szolgáltatás szerződés szerint	1 651 268				1 651 268
3.	TOP PLUSZ Aktív Turizmus Tisza-tavi komplex aktív turisztikai fejlesztés - turisztikai szakértői feladatok	1 524 000	1 524 000			3 048 000
						0
	Összesen:	4 928 326	2 902 610	0	0	7 830 936

"

6. melléklet Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2026. (I.30.) önkormányzati rendelethez

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

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

Adatok Ft

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő	0			0
EU-s forrás	3 442 709			3 442 709
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	3 442 709	0	0	3 442 709

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

EU-s projekt neve, azonosítója: ED-Hungary 2026-2030
Európai Információs Pont működtetése 2026 év

Adatok Ft

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő	2 370 000			2 370 000
EU-s forrás	9 776 991			9 776 991
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	12 146 991	0	0	12 146 991

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű	2 370 000			2 370 000
Beruházások, beszerzések	0			0
Szolgáltatások igénybevétele	9 776 991			9 776 991
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	12 146 991	0	0	12 146 991

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

Adatok Ft

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

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű	0	0	0	0
Beruházások, beszerzések	0	0	0	0
Szolgáltatások igénybevétele	1 753 088	76 021 350		77 774 438
Adminisztratív költségek	22 034 808			
Általános költségek/ visszafizetési kötelezettség	-22 034 808			
Összesen	1 753 088	76 021 350	0	77 774 438

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

Adatok Ft

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				0
EU-s forrás/Pénzmaradvány	9 352 607	0	0	9 352 607
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	9 352 607	0	0	9 352 607

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű	7 701 339	0	0	7 701 339
Beruházások, beszerzések	0	0	0	0
Szolgáltatások igénybevétele	1 651 268	0	0	1 651 268
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	9 352 607	0	0	9 352 607

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_Plusz-6.1.4-23-HE2-2024-00001
Aktív turizmus Felsőtárkányi kisvasút fejlesztése

Adatok Ft

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				0
EU-s forrás/Pénzmaradvány	4 000 000	0	0	4 000 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	4 000 000	0	0	4 000 000

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű	4 000 000	0	0	4 000 000
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybevétele				0
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	4 000 000	0	0	4 000 000

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_Plusz-6.1.4-23-HE2-2024-00002
Aktív turizmus Tisza-tavi komplex fejlesztés

Adatok Ft

Források	2026.	2027.	2027. 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	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű	5 050 000			5 050 000
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybevétele	10 033 000	1 524 000		11 557 000
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	15 083 000	1 524 000	0	16 607 000

A költségvetés 3 éves pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2026. évi előirányzat	2027. évi irányszám	2028. évi irányszám	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2027. évi irányszám	2028. évi irányszám
Működési célú támogatások áh. belülről	384 697 720	342 600 000	342 600 000	Személyi juttatások	342 612 021	299 612 400	300 280 000
Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok	44 000 839	45 000 000	44 000 000
Működési bevételek	14 612 400	12 512 400	12 512 400	Dologi kiadások	96 404 771	50 000 000	50 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	26 619 767	25 000 000	28 000 000				
Finanszírozási bevételek működési	439 705 041	220 000 000	220 000 000	Egyéb működési célú kiadások/Tartalék	23 500 000	3 500 000	3 500 000
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről				Finanszírozási kiadások működési	286 195 947	200 000 000	200 000 000
Felhalmozási bevételek				Beruházások, felújítások	500 000	2 000 000	5 332 400
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről				Következő évek kiadásai	50 386 542		
Finanszírozási bevételek felhalmozási				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
				TO módosítás miatti visszafizetési köt.	22 034 808		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	865 634 928	600 112 400	603 112 400	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	865 634 928	600 112 400	603 112 400

"

A Vármegyei Önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	166 627 610	28 550 000	28 550 000	58 783 000	28 550 000	29 050 000	340 110 610
1.Működési célú támogatások áh. belülről	28 550 000	28 550 000	28 550 000	58 135 000	28 550 000	28 550 000	200 885 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek						500 000	500 000
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
5.Finanszírozási bevételek	138 077 610			648 000			138 725 610
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek			0				0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II. Kiadások	49 210 444	45 466 444	36 006 444	36 654 444	36 506 444	35 706 444	239 550 664
1.Személyi juttatások	10 631 082	13 191 082	10 631 082	10 631 082	10 631 082	10 631 082	66 346 492
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 238	8 233 428
3.Dologi kiadások	3 809 350	3 809 350	3 809 350	4 457 350	3 809 350	3 809 350	23 504 100
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások	13 704 000	1 000 000	500 000	500 000	1 000 000	200 000	16 904 000
6.Finanszírozási kiadások	19 693 774	26 093 774	19 693 774	19 693 774	19 693 774	19 693 774	124 562 644
7.Beruházások, felújítások							0
8.Következő évek kiadásai							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások			0				0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	117 417 166	-16 916 444	-7 456 444	22 128 556	-7 956 444	-6 656 444	100 559 946

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2026. év
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	32 900 067	33 600 000	32 550 000	28 550 000	28 550 000	29 050 000	525 310 677
1.Működési célú támogatások áh. belülről	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	372 185 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek						500 000	1 000 000
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről	4 350 067	5 050 000	4 000 000				13 400 067
5.Finanszírozási bevételek							138 725 610
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II.Kiadások	35 506 443	35 506 445	35 506 443	35 506 443	35 506 445	108 227 794	525 310 677
1.Személyi juttatások	6 553 316	6 553 318	6 553 316	6 553 316	6 553 316	6 553 316	105 666 390
2.Munkaadókat terhelő járulékok	842 128	842 128	842 128	842 128	842 130	842 134	13 286 204
3.Dologi kiadások	3 456 115	3 456 115	3 456 115	3 456 115	3 456 115	3 456 111	44 240 786
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások			22 034 808			300 000	39 238 808
6.Finanszírozási kiadások	24 654 884	24 654 884	24 654 884	24 654 884	24 654 884	24 654 883	272 491 947
7.Beruházások, felújítások	0						0
8.Következő évek kiadásai			-22 034 808			72 421 350	50 386 542
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	-2 606 376	-1 906 445	-2 956 443	-6 956 443	-6 956 445	-79 177 794	0

A Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	47 305 208	28 990 324	45 594 794	20 536 474	20 536 474	20 536 474	183 499 748
1.Működési célú támogatások áh. belülről		335 100	11 838 620				12 173 720
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	842 700	842 700	842 700	842 700	842 700	842 700	5 056 200
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről			13 219 700				13 219 700
5.Finanszírozási bevételek	46 462 508	27 812 524	19 693 774	19 693 774	19 693 774	19 693 774	153 050 128
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II. Kiadások	24 484 149	30 884 149	24 484 149	24 484 149	33 035 526	24 192 356	161 064 478
1.Személyi juttatások	17 821 310	24 221 310	17 821 310	17 821 310	25 471 310	17 821 310	120 977 860
2.Munkaadókat terhelő járulékok	2 456 644	2 456 644	2 456 644	2 456 644	2 456 644	2 456 644	14 739 864
3.Dologi kiadások	4 206 195	4 206 195	4 206 195	4 206 195	4 607 572	3 914 402	25 346 754
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások	0						0
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások					500 000		500 000
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	22 821 059	-1 893 825	21 110 645	-3 947 675	-12 499 052	-3 655 882	21 935 270

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2026. év
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	29 123 388	25 284 388	25 284 388	25 284 388	25 284 388	26 563 563	340 324 251
1.Működési célú támogatások áh. belülről	339 000						12 512 720
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	4 342 700	842 700	842 700	842 700	842 700	842 700	13 612 400
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							13 219 700
5.Finanszírozási bevételek	24 441 688	24 441 688	24 441 688	24 441 688	24 441 688	25 720 863	300 979 431
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II.Kiadások	26 459 966	26 459 966	26 459 966	26 459 965	26 459 963	46 459 957	340 324 261
1.Személyi juttatások	19 327 963	19 327 963	19 327 963	19 327 962	19 327 960	19 327 960	236 945 631
2.Munkaadókat terhelő járulékok	2 662 464	2 662 464	2 662 464	2 662 464	2 662 464	2 662 461	30 714 645
3.Dologi kiadások	4 469 539	4 469 539	4 469 539	4 469 539	4 469 539	4 469 536	52 163 985
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások/tartalék						20 000 000	20 000 000
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások							500 000
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	2 663 422	-1 175 578	-1 175 578	-1 175 577	-1 175 575	-19 896 394	- 10

"

Heves Vármegye Önkormányzata Kötelező - Önként vállalt és Államigazgatási feladatai	
---	--

Kötelező feladatok:		Kiadások									Bevételek							Egyenleg
Címzszám	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Összesen:	Működési célú támogatások áh. Belülről	Működési bevételek	Működési célú átvett pe. Áh. Kivülről	Finanszírozási bevételek	Felhalmozási bevétel	Felhalmozási célú átvett pe. Áh.kivülről	Összesen:	
A)/I.1.1.	Közygylés kiadásai	100 541 611	12 410 983							112 952 594							0	-112 952 594
A)/2.1.1.	Kabinet	700 000	300 000	2 000 000						3 000 000							0	-3 000 000
A)/4.1.1.	Versenyképes Járások Program			14 882 588						14 882 588								
A)/7.1.2.1.	BM roma koordinátor	4 424 779	575 221	0						5 000 000							0	-5 000 000
A)/13.1.2.1.	Altalános kiadások			10 538 842	1 512 000	13 704 000				25 754 842							0	-25 754 842
A)/16/1.1.3	TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HEI-2022-00002			74 174 438			0			74 174 438								
A)/III/1.1.1.	Altalános tartalék				300 000					300 000							0	- 300 000
A)/III/4.1.1	Pénzmaradvány									0				138 725 610			138 725 610	138 725 610
A)/IV/1.1.1.	Irányító szervi támogatás Hivatalnak					272 491 947				272 491 947							0	-272 491 947
A)/L/1.1.1.	TOP-PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001			1 651 268	0		0			1 651 268			13 400 067				13 400 067	11 748 799
A)/L/1.1.16	TOP-PLUSZ-6.1.4-23-HE23Tisza-tó			11 903 000						11 903 000								
A)/L/1.1.1.	Vármegyei Önkormányzat támogatása									0	372 185 000						372 185 000	372 185 000
A)/III.1.1.1.	Egyéb bevételek									0	0	1 000 000		0	0		1 000 000	1 000 000
Összesen:		105 666 390	13 286 204	115 150 136	1 812 000	286 195 947	0	0	0	522 110 677	372 185 000	1 000 000	13 400 067	138 725 610	0	0	525 310 677	104 160 020

[illegible][illegible]

Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal Kötelező-Önként vállalt és Államigazgatási feladatai

Kötelező feladatok:		Kiadások									Bevételek							Egyenleg
Címszám	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Összesen:	Működési célú támogatások áh. Belülről	Működési bevételek	Működési célú átvett pe. Áh. Kívülről	Finanszírozási bevételek	Felhalmozási célú támogaató k áh. Belülről	Felhalmozási célú átvett pe. Áh.kívülről	Összesen:	
B)I./5.1.1.	Hivatal igazgatási tevékenysége	217 955 714	27 980 995	35 961 172		0	500 000			282 397 881		13 612 400		272 491 947			286 104 347	3 706 466
B)I./10.1.1.	Időközi választások	300 000	35 100							335 100	674 100						674 100	
B)I./10.1.1.	OGY képviselők választása	7 650 000	1 093 620	3 095 000						11 838 620	11 838 620						11 838 620	
B)III./4.1.1.	Pénzmaradvány									0				28 487 484			28 487 484	28 487 484
Összesen:		225 905 714	29 109 715	39 056 172	0	0	500 000	0	0	294 571 601	12 512 720	13 612 400	0	300 979 431	0	0	327 104 551	32 532 950

Önként vállalt feladatok		Kiadások								Bevételek						Egyenleg		
Cím-szám	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Összesen:	Működési célú támogatások áh. Belülről	Működési bevételek	Működési célú átvett pe. Áh. Kívülről	Finanszírozási bevételek	Felhalmozási célú támogatók áh. Belülről		Felhalmozási célú átvett pe. Áh.Kívülről	Összesen:
B)I./6.1.2.	Európai Információs Pont	2 000 000	370 000	9 776 991			0			12 146 991				13 219 700			13 219 700	1 072 709
										0							0	0
										0							0	0
Összesen:		2 000 000	370 000	0	0	0	0	0	0	12 146 991	0	0	0	0	0	0	13 219 700	1 072 709

Államigazgatási feladatok		Kiadások									Bevételek							Egyenleg	
Cím szám	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Összesen:	Működési célú támogatások áh. Belülről	Működési bevételek	Működési célú átvett pe. Áh. Kívülről	Finanszírozási bevételek	Felhalmozási célú támogatók áh. Belülről	Felhalmozási célú átvett pe. Áh.kívülről	Összesen:		
Összesen:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	