



Ikt.sz: 221/3-5/2026

## Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése

### Helyben

### Javaslat

#### **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.

*A Közgyűlés a Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendeletében már számolt az Önkormányzat és a Hivatal 2025. évi pénzmaradványával. A 2025. évi gazdálkodásról szóló beszámolóban is részletezett megváltozott tartalom és kiegészítés jelen előterjesztésben kerül végleges állapotba.*

#### **Jelen előterjesztés az idei költségvetés elfogadását követően felmerült módosítási igények alapján szükségessé vált előirányzat módosításokat tartalmazza.**

A bevételi és a kiadási előirányzatok Heves Vármegye Önkormányzatánál 30 233 000 Ft-tal emelkednek, a Hivatalnál pedig összességében 37 964 062 Ft-tal emelkednek, melynek eredményeképp az összevont bevételi és az összevont kiadási oldalon egyaránt 68 197 062 Ft összegű előirányzat módosítás történik. A módosításokat követően az összesített bevételi és a kiadási előirányzat 832 029 269 Ft-ra változik.

## **Heves Vármegye Önkormányzatánál a költségvetés-módosítás indokai a következők:**

- az Önkormányzat 2025. évi pénzmaradványának összege a beszámoló benyújtását követően pontosításra került, így az előző évi maradvány összege növekedett 648 000 Ft-tal, melynek oka a múlt évben kezdődött falu- és tanyagondnoki képzés előlegének technikai jellegű elkülönítése
- 2026. március 19-én a Kormány 1090/2026. (III.19.) határozata alapján döntött a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. évi illetményének emeléséről. Az ebr42 felületen Heves Vármegye Önkormányzata a kérelmét benyújtotta. 2026.április 2-án az ÖGF/280-1/2026-KTM számú Támogatói okirat aláírásra került. Heves Vármegye Önkormányzata 20 625 000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesül, mely összeg még nem érkezett meg az Önkormányzat bankszámlájára.
- 2025. november 25-én megjelent a Kormány 361/2025. (XI.25.) sz. rendelete, melyben az államháztartásba tartozó foglalkoztatottak részére Otthonteremtési támogatást nyújt. Heves Vármegye Önkormányzata a Kérelmeket benyújtotta, a Magyar Államkincstár pedig 2026. február 6-án át is utalta az Önkormányzat számlájára a támogatási összeget.

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

- 2026. január 30-án aláírásra került az Európai Unió képviselőjeként az Európai Bizottság és a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal között a Heves Megyei Europe Direkt Információs Központnak a 2026. évi működtetésére vonatkozó Egyedi Támogatási Megállapodás: ED Hungary-2026-2030-05, projekt azonosító: 101262208 A 2026. évi támogatás 70%-át lefedő előleg 9 776 991 Ft, amely 2026. február 16-án a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal elkülönítetten vezetett alszámlájára megérkezett. A módosításra az árfolyamkülönbözet miatt van szükség, az eredeti költségvetéshez képest 997 409 Ft-tal csökken az előirányzat.
- 2026. február 16-án megérkezett az Európai Információs Pont 2025. évi támogatási összegének fennmaradó 30%-os összege. A benyújtott részletes elszámolás elfogadásra került, így 3 442 709 Ft érkezett a Hivatal elkülönítetten vezetett számlájára. Az eredeti költségvetésben tervezettől 205 291 Ft-tal kevesebb összeg érkezett, ez az eltérés szintén az árfolyam különbségből adódik. Az eltérés összege a Hivatal, Igazgatási tevékenység címre a dologi kiadások közé került beépítésre, annak okán, hogy ez az összeg a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal által a megvalósítás időszakában, már 2025. évben megelőlegezésre, kifizetésre került.
- 2026. február 1. napján Kisnána településen időközi polgármester választás választása zajlott. A Heves Vármegyei Területi Választási Iroda részére a Nemzeti Választási Iroda a pénzügyi elszámolás elfogadását követően 2026.03.11. napján 335 100 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. április 12. napjára országgyűlési képviselő választás került kitűzésre. A Heves Vármegyei Területi Választási Iroda részére a Nemzeti Választási Iroda 11 838 620 Ft normatívát állapított meg a Heves Vármegyei Területi Választási Iroda részére a TVI tagjai személyi juttatásai, dologi kiadások és ellátási kiadások fedezetére. Az összeg a Hivatal bankszámlájára 2026. február 25. napján megérkezett. Az előirányzatok beépítése a költségvetésbe szükséges és indokolt.
- A 2025. évi működési jellegű pénzmaradvány összege 31 958 Ft-tal kerül csökkentésre, melynek indoka, hogy egy személyi jellegű tétel átvezetési számlán került kimutatásra a beszámolót megalapozó előirányzat módosítás elkészítésekor, és a 2025. évi beszámoló benyújtásakor került rendezésre.

#### **A) Heves Vármegye Önkormányzata**

##### **Bevételek**

- Heves Vármegye Önkormányzatánál a Működési célú támogatások államháztartáson belülről címsora emelkedik 29 585 000 Ft-tal, a Működési jellegű pénzmaradvány pedig 648 000 Ft-tal emelkedik.

Heves Vármegye Önkormányzatánál a bevételi előirányzatok összességében 30 233 000 Ft-tal emelkedtek.

##### **Kiadások**

- Heves Vármegye Önkormányzatánál az Általános kiadások személyi jellegű kiadások sora emelkedik 2 560 000 Ft-tal, dologi előirányzat sora pedig 648 000 Ft-tal.
- Az Irányítószervi támogatás folyósítása sora 27 025 000 Ft-tal emelkedik, mert az Otthonteremtési támogatás Hivatali foglalkoztatottakat megillető összege, valamint a KTM bértámogatás átadásra kerül a Hivatal részére.

Heves Vármegye Önkormányzatánál a kiadási előirányzatok összességében 30 233 000 Ft-tal emelkedtek.

#### **B) Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal**

##### **Bevételek**

- Az Európai Információs Pont működtetéséhez kapcsolódó 2025. évi elszámolásának címsora már szerepel a költségvetésben, az elszámolást követően számlára érkezett összeg 3 442 709 Ft, így az eredeti előirányzat 205 291 Ft-tal csökken.
- Az Európai Információs Pont működtetéséhez kapcsolódó 2026. évi támogatás 70 % előleg címsora már szerepel a költségvetésben, az elkülönített alszámlára érkezett összeg 9 776 991 Ft, így az eredeti előirányzat 997 409 Ft-tal csökken.
- Beépítésre kerül a költségvetésbe az Időközi választások címsora 335 100 Ft összegben, melyet a Kiszána településen kitűzésre kerülő időközi választás indokol.
- Beépítésre került a költségvetésbe az Országgyűlési képviselők választása címsora 11 838 620 Ft összegben, melyet a 2026. április 12. napjára kitűzött országgyűlési képviselők választása indokol.
- A finanszírozási bevételek Irányítószervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól címsora 27 025 000 Ft-tal emelkedik a 2026. évi KTM bértámogatás és az Otthonteremtési támogatás Hivatal részére történő átadása miatt.
- A működési jellegű pénzmaradvány összegét csökkenteni szükséges 31 958 Ft-tal, - mely már a zárszámadásban is szerepelt – a bevezetőben említett indokok miatt.

A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál a bevételi előirányzatok összességében 37 964 062 Ft-tal emelkedtek.

### **Kiadások**

- A Hivatal Igazgatási tevékenység személyi jellegű kiadások előirányzata emelkedik 24 652 213 Ft-tal, a bértámogatás és az otthonteremtési támogatás miatt. Ugyanezen indokokat figyelembe véve a munkaadókat terhelő járulékok sora emelkedik 2 372 787 Ft-tal. A dologi kiadások előirányzata pedig csökken 237 249 Ft-tal, melyet a pénzmaradvány módosítása és az Európai Információs pont 2025. évi elszámolásából adódó különbözete tesz szükségessé.
- Az Európai Információs Pont 2026. cím dologi kiadásai 997 409 Ft-tal csökkennek.
- Beépítésre kerül kiadási oldalon is az Időközi választások címsora, ahol a személyi jellegű kiadások 300 000 Ft összegben, a munkaadókat terhelő járulékok 35 100 Ft összegben kerülnek beépítésre a költségvetésbe.
- Beépítésre kerül kiadási oldalon is az Országgyűlési képviselők választása címsor, ahol a személyi jellegű kiadások 7 650 000 Ft összegben, a munkaadókat terhelő járulékok 1 093 620 Ft összegben, a dologi kiadások pedig 3 095 000 Ft összegben kerülnek beépítésre a költségvetésbe.

A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál a kiadási előirányzatok összességében 37 964 062 Ft-tal csökkennek.

**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 2026. évi költségvetését módosító rendeletét!**

Eger, 2026. április 15.

**Csuhány Bence**

**Törvényességi szempontból ellenőriztem:**

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



**Közyűlési határozati javaslat:**

- I. 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.
- II. 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:** Csehány 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 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 832 029 269 Ft bevétellel, 832 029 269 Ft kiadással, 0 e Ft forráshiánnyal állapítja meg.”

**2. §**

A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendelet 3. § (16) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(16) Az előző év pénzmaradvány összege 167 213 094 Ft.”

**3. §**

A Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendelet 8. § (2) - (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- (2) Heves Vármegye Önkormányzatának a 2025 december 31. napján fennálló szabad pénzmaradványa 1 532 293 Ft, mely összeg működési kiadásként beépítésre kerül a 2026. évi költségvetésbe.
- (3) A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. december 31. napján fennálló szabad pénzmaradványa 28 487 484 Ft, mely összeg az irányító szerv által nem kerül elvonásra, az a 2026. évi költségvetésben finanszírozási bevételként kerül bevonásra a Hivatal alaptevékenysége, működése folyamatos és biztonságos biztosítása érdekében, így az a rendelet hatályba lépésének napjától felhasználható

#### 4. §

- (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.

**5. §**

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Csuhány Bence**  
**Heves Vármegye Önkormányzata**  
**Közigyűlésének elnöke**

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

## A 2026. évi költségvetés pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

BEVÉTELEK						KIADÁSOK					
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés%	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés%
<b>MŰKÖDÉSI</b>											
<b>Működési célú támogatások áh. belülről</b>	<b>342 600 000</b>	<b>41 758 720</b>	<b>384 358 720</b>			<b>Személyi juttatások</b>	<b>322 876 481</b>	<b>35 162 213</b>	<b>358 038 694</b>		
Vármegyei önkormányzat működési támogatása	342 600 000	0	342 600 000			Személyi juttatások Hivatal	195 303 501	32 602 213	227 905 714		
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások Önkormányzat	0	29 585 000	29 585 000			Személyi juttatások Önkormányzat	127 572 980	2 560 000	130 132 980		
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások Hivatal	0	12 173 720	12 173 720								
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>42 445 069</b>	<b>3 501 507</b>	<b>45 946 576</b>		
						MAJ Hivatal	25 978 208	3 501 507	29 479 715		
<b>Működési bevételek</b>	<b>11 112 400</b>	<b>0</b>	<b>11 112 400</b>			MAJ Önkormányzat	16 466 861	0	16 466 861		
Hivatal működési bevétele	10 112 400	0	10 112 400								
Önkormányzat működési bevétele	1 000 000	0	1 000 000			<b>Dologi kiadások</b>	<b>92 685 019</b>	<b>2 508 342</b>	<b>95 193 361</b>		
						Dologi kiadások Hivatal	46 972 821	1 860 342	48 833 163		
<b>Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről</b>	<b>27 822 467</b>	<b>-1 202 700</b>	<b>26 619 767</b>			Dologi kiadások Önkormányzat	45 712 198	648 000	46 360 198		
Európai Uniótól átvett pénzeszközök/ Hivatal	14 422 400	-1 202 700	13 219 700								
Európai Uniótól átvett pénzeszközök/ Önkormányzat	13 400 067	0	13 400 067								
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>382 297 340</b>	<b>27 641 042</b>	<b>409 938 382</b>			<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Működési jellegű pénzmaradvány Önkormányzat	138 077 610	648 000	138 725 610								
Működési jellegű pénzmaradvány Hivatal	28 519 442	-31 958	28 487 484								
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól működési célra	215 700 288	27 025 000	242 725 288			<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>3 500 000</b>	<b>0</b>	<b>3 500 000</b>		
						Általános tartalék működési célra Önkormányzat	300 000	0	300 000		
						Általános tartalék működési célra Hivatal	0	0	0		
						Civil szervezetek nyújtott támogatás	2 000 000	0	2 000 000		
						Tagdíjak	1 200 000	0	1 200 000		
						Következő évek kiadásai	72 421 350	0	72 421 350		
						Pénzmaradvány elvonás	0				
						<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>229 404 288</b>	<b>27 025 000</b>	<b>256 429 288</b>		
						Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak működési célra	215 700 288	27 025 000	242 725 288		
						0. havi finanszírozás	13 704 000	0	13 704 000		
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>763 832 207</b>	<b>68 197 062</b>	<b>832 029 269</b>			<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>763 332 207</b>	<b>68 197 062</b>	<b>831 529 269</b>		
<b>FELHALMOZÁSI</b>											
<b>Felhalmozási célú támogatások áh. belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>Beruházások</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>		
						Beruházás Hivatalnál	500 000	0	500 000		
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			Beruházás Önkormányzatnál	0	0	0		
						<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			Felújítások Hivatalnál					
						Felújítások Önkormányzatnál					
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0					Általános tartalék felhalmozási célra					
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól felhalmozási célra						Pénzmaradvány tartalék felhalmozási célra	0				
						<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
						Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak felhalmozási célra					
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>		
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>763 832 207</b>	<b>68 197 062</b>	<b>832 029 269</b>			<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>763 832 207</b>	<b>68 197 062</b>	<b>832 029 269</b>		

## Az önkormányzati költségvetés 2026. évi pénzforgalmi mérlege költségvetési szervenként

## A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Előirányzat-módosítás I.	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Előirányzat-módosítás I.	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1.a.	B111 Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	342 600 000	-	342 600 000			1.	K1 Személyi juttatások	127 572 980	2 560 000	130 132 980		
2.	B115 Működési célú központosított előirányzat, kiegészítő támogatás	-	-	-			2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 466 861	-	16 466 861		
3.	B115 Vármegyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	-	-	-			3.	K3 Dologi kiadások	45 712 198	648 000	46 360 198		
4.	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-			4.	K5-K6 Egyéb működési célú kiadások	17 204 000	-	17 204 000		
5.	B4 Működési bevételek	1 000 000	-	1 000 000			4.1.	Általános tartalék működési célra	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		
7.	B163 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről/EU-s programok	13 400 067	-	13 400 067			4.3.	Tagdíjak	1 200 000	-	1 200 000		
							5.	K914 0. havi finanszírozás	13 704 000	-	13 704 000		
							6.	K915 Irányító szervei támogatások folyósítása	215 700 288	27 025 000	242 725 288		
I.	Tárgyévi működési bevételek	357 000 067	29 585 000	386 585 067	-	-	I.	Tárgyévi működési kiadások	422 656 327	30 233 000	452 889 327	-	-
8.	B8 Tagi kölcsön visszafizetése	-	-	-			1.	Következő évek kiadásai	72 421 350	0	72 421 350		
9.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	138 077 610	648 000	138 725 610									
	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>495 077 677</b>	<b>30 233 000</b>	<b>525 310 677</b>	-	-		<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>422 656 327</b>	<b>30 233 000</b>	<b>525 310 677</b>	-	-
10.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-			6.	K6 Beruházások	-	-	-		
11.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	-	-	-			7.	K7 Felújítások	-	-	-		
12.	B8 Felhalmozási bevételek	-	-	-			8.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-		
							9.	K8 Következő évek kiadásai (fejlesztés)	-	-	-		
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-			II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	-	-	-		
13.	B813 Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	-	-	-									
	<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-
	<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>495 077 677</b>	<b>30 233 000</b>	<b>525 310 677</b>	-	-		<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>495 077 677</b>	<b>30 233 000</b>	<b>525 310 677</b>	-	-

## B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Előirányzat-módosítás I.	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Előirányzat-módosítás I.	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1.	B816 Irányítószervi támogatás	215 700 288	27 025 000	242 725 288			1.	K1 Személyi juttatások	195 303 501	32 602 213	227 905 714		
2.	B4 Működési bevételek	10 112 400	-	10 112 400			2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 978 208	3 501 507	29 479 715		
3.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	12 173 720	12 173 720			3.	K3 Dologi kiadások	46 972 821	1 860 342	48 833 163		
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről.	14 422 400	- 1 202 700	13 219 700			4.	K513 Egyéb működési célú kiadások/pénzmaradvány elvonás	-	-	-		
I.	Tárgyévi működési bevételek	240 235 088	37 996 020	278 231 108	-	-	I.	Tárgyévi működési kiadások	268 254 530	37 964 062	306 218 592	-	-
5.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	28 519 442	- 31 958	28 487 484									
	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>268 754 530</b>	<b>37 964 062</b>	<b>306 718 592</b>	-	-		<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>268 254 530</b>	<b>37 964 062</b>	<b>306 218 592</b>	-	-
6.	Felhalmozási bevételek	-	-	-			5.	K6 Beruházások	500 000	-	500 000		
							6.	K7 Felújítások	-	-	-		
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-			II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	500 000	-	500 000	-	-
7.	B813 Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	-	-	-									
	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>500 000</b>	<b>-</b>	<b>500 000</b>	-	-
	<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>268 754 530</b>	<b>37 964 062</b>	<b>306 718 592</b>	-	-		<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>268 754 530</b>	<b>37 964 062</b>	<b>306 718 592</b>	-	-

## BEVÉTELEK

## A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Adatok Ft

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
<b>I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>													
1	1	1	1		Vármegyei Önkormányzat támogatása								
					Vármegyei önkormányzat működési támogatása				342 600 000	0	342 600 000	0	0
					Cím összesen:				342 600 000		342 600 000	0	
3	1	1	1		Vármegyei Önkormányzat támogatása Vármegyei önkormányzat támogatása (KTM bértámogatás)				0	20 625 000	20 625 000		
					Cím összesen:				0	20 625 000	20 625 000		
4	1	1	1		Vármegyei Önkormányzat támogatása Othonteremtési támogatás					8 960 000	8 960 000	0	
					Cím összesen:				0	8 960 000		0	
<b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>342 600 000</b>	<b>29 585 000</b>	<b>363 225 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK</b>													
1	1	1	1		Saját bevételek Munkáltatói hitelek				1 000 000	0	1 000 000	0	0
					Összesen:				1 000 000	0	1 000 000	0	0
					Cím összesen:				1 000 000	0	1 000 000	0	0
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL</b>													
2	1	1	1		Európai Uniótól átvett pénzeszközök TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN				4 350 067	0	4 350 067	0	0
					Összesen:				4 350 067	0	4 350 067	0	0
					Cím összesen:				4 350 067	0	4 350 067	0	0
2	2	1	1		Európai Uniótól átvett pénzeszközök TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00002 Tisza-tavi komplex fejlesztés				5 050 000	0	5 050 000	0	0
					Összesen:				5 050 000	0	5 050 000	0	0
					Cím összesen:				5 050 000	0	5 050 000	0	0
2	3	1	1		Európai Uniótól átvett pénzeszközök TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00001 Felsőtárkányi kisvasút fejlesztése				4 000 000	0	4 000 000	0	0
					Összesen:				4 000 000	0	4 000 000	0	0
					Cím összesen:				4 000 000	0	4 000 000	0	0
<b>V. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>13 400 067</b>	<b>0</b>	<b>13 400 067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>													
2	1	1	1		Pénzmaradvány Működési jellegű pénzmaradvány				138 077 610	648 000	138 725 610	0	
					Összesen:				138 077 610	648 000	138 725 610	0	
					Cím összesen:				138 077 610	648 000	138 725 610	0	
<b>V. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>138 077 610</b>	<b>648 000</b>	<b>138 725 610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>								<b>495 077 677</b>	<b>30 233 000</b>	<b>516 350 677</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
<b>I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>													
3	1	1	1		<b>Időközi polgármester választás Kiszána</b>				0	335 100	335 100	0	
					Összesen:				0	335 100	335 100	0	0
					Cím összesen:				0	335 100	335 100	0	0
3	1	1	1		<b>2026.04.12. Országgyűlési képviselők választása</b>				0	11 838 620	11 838 620	0	
					Összesen:				0	11 838 620	11 838 620	0	0
					Cím összesen:				0	11 838 620	11 838 620	0	0
<b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>0</b>	<b>12 173 720</b>	<b>12 173 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK</b>													
1	1	1	1		<b>Saját bevételek</b>								
					Önkormányzati Hivatal működési bevételek				10 112 400	0	10 112 400	0	0
					Szolgáltatásokból származó bevételek								
					Összesen:				10 112 400	0	10 112 400	0	0
					Cím összesen:				10 112 400	0	10 112 400	0	0
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>10 112 400</b>	<b>0</b>	<b>10 112 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL</b>													
1	1	2	1		<b>Átvett pénzeszközök</b>								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök					0		0	0
					ED-HUNGARY-2021-2025-05-11				3 648 000	-205 291	3 442 709	0	0
					Összesen:				3 648 000	-205 291	3 442 709	0	0
					Cím összesen:				3 648 000	-205 291	3 442 709	0	0
1	2	2	1		<b>Átvett pénzeszközök</b>								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök					0		0	0
					ED-HUNGARY-2026				10 774 400	-997 409	9 776 991	0	0
					Összesen:				10 774 400	-997 409	9 776 991	0	0
					Cím összesen:				10 774 400	-997 409	9 776 991	0	0
<b>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>14 422 400</b>	<b>-1 202 700</b>	<b>13 219 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>													
1	1	1	1		<b>Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól</b>								
					Működési célra				193 487 197	0	193 487 197	0	0
					KTM Bértámogatás				1 861 752	0	1 861 752		
					KTM Bértámogatás 2026 év				0	20 625 000	20 625 000		
					Othonteremelési támogatás				0	6 400 000	6 400 000		
					TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0002 Tisza-tavi k.f.				5 050 000	0	5 050 000		
					TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0002 Felsőtárkányi kv.				4 000 000	0	4 000 000		
					TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN bérek és j.				7 701 339	0	7 701 339		
					TOP PLUSZ 3.1.1-21-HE1-2022-00002 Paktum Plusz bérek és j.				3 600 000	0	3 600 000		
					Összesen:				215 700 288	27 025 000	242 725 288	0	0
					Cím összesen:				215 700 288	27 025 000	242 725 288	0	0
2	1	1	1		<b>Pénzmaradvány</b>								
					Működési jellegű pénzmaradvány				28 519 442	-31 958	28 487 484	0	
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány								
					Összesen:				28 519 442	-31 958	28 487 484	0	
					Cím összesen:				28 519 442	-31 958	28 487 484	0	
<b>V. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>244 219 730</b>	<b>26 993 042</b>	<b>271 212 772</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>								<b>268 754 530</b>	<b>37 964 062</b>	<b>306 718 592</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## KIADÁSOK

## A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Adatok Ft

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
<b>I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK</b>													
<b>Közyűlés kiadásai</b>													
1	1	1	1	1	Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások	122 448 201	0	122 448 201					
				1	Othontermelési támogatás	0	2 560 000	2 560 000					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	15 591 640	0	15 591 640					
				3	Dologi kiadások								
					Alcím összesen:	138 039 841	2 560 000	140 599 841					
					Cím összesen:	138 039 841	2 560 000	140 599 841					
2	1	1	1	1	<b>Kabinet</b>								
				1	Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások	700 000	0	700 000					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	300 000	0	300 000					
				3	Dologi kiadások	2 000 000	0	2 000 000					
					Alcím összesen:	3 000 000	0	3 000 000					
					Cím összesen:	3 000 000	0	3 000 000					
4	1	1	1	1	<b>Versenyképes Járások Program</b>								
				3	Működési kiadások								
					Dologi kiadások	17 002 000	0	17 002 000					
					Alcím összesen:	17 002 000	0	17 002 000					
					Cím összesen:	17 002 000	0	17 002 000					
7	1	1	1	1	<b>BM roma koordinátor</b>								
				1	Működési kiadások								
				2	Személyi jellegű kiadások	4 424 779	0	4 424 779					
					Munkaadókat terhelő járulékok	575 221	0	575 221					
					Alcím összesen:	5 000 000	0	5 000 000					
					Cím összesen:	5 000 000	0	5 000 000					
13	1	1	1	1	<b>Általános kiadások</b>								
				3	Működési kiadások								
					0. havi finanszírozás	13 704 000	0	13 704 000					
					Falu- és tanyagondnoki képzés	1 512 000	0	1 512 000					
					Dologi kiadások	9 890 842	648 000	10 538 842					
					Alcím összesen:	25 106 842	648 000	25 754 842					
					Cím összesen:	25 106 842	648 000	25 754 842					
16	1	1	1	3	<b>TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002</b>								
				3	Működési kiadások								
				3	Dologi kiadások	1 753 088	0	1 753 088					
					Köv.évek kiadásai	72 421 350	0	72 421 350					
					Alcím összesen:	74 174 438	0	74 174 438					
					Cím összesen:	74 174 438	0	74 174 438					
16	1	1	1	3	<b>TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN</b>								
				3	Működési kiadások								
					Dologi kiadások	1 651 268	0	1 651 268					
					Alcím összesen:	1 651 268	0	1 651 268					
					Cím összesen:	1 651 268	0	1 651 268					
18	1	1	1	3	<b>TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00002 Tisza-tavi komplex fejlesztés</b>								
				3	Működési kiadások								
					Dologi kiadások	11 903 000	0	11 903 000					
					Alcím összesen:	11 903 000	0	11 903 000					
					Cím összesen:	11 903 000	0	11 903 000					
<b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>									<b>275 877 389</b>	<b>3 208 000</b>	<b>279 085 389</b>		

III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK									
1	1	1	1	1	Általános tartalék Általános tartalék működési célra	300 000	0	300 000	
					Alcím összesen:	300 000	0	300 000	
					Cím összesen:	300 000	0	300 000	
2	1	2	1	1	Civil szervezetek támogatása Elnöki keret	2 000 000	0	2 000 000	
					Alcím összesen:	2 000 000	0	2 000 000	
					Cím összesen:	2 000 000	0	2 000 000	
3	1	2	1	1	Tagdíjak Tagdíjak	1 200 000	0	1 200 000	
					Alcím összesen:	1 200 000	0	1 200 000	
					Cím összesen:	1 200 000	0	1 200 000	
4	1	1	1	2	Pénzmaradvány Működési jellegű pénzmaradvány Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0 0	0	0	
					Alcím összesen:	0	0	0	
					Cím összesen:	0	0	0	
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>						<b>3 500 000</b>	<b>0</b>	<b>3 500 000</b>	

IV.FEJEZET FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK									
1	1	1	1	1	Irányító szervei támogatás Önkormányzattól Hivatalnak Irányító szervei támogatás Önkormányzattól Hivatalnak Működési célra KTM Bértámogatás KTM Bértámogatás 2026 év Othontermelési támogatás TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0002 Tisza-tavi k.f. TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0001 Felsőtárkányi kv. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN bérek és j. TOP PLUSZ 3.1.1-21-HE1-2022-00002 Paktum Plusz bérek és j.	193 487 197 1 861 752 0 0 5 050 000 4 000 000 7 701 339 3 600 000	0 0 20 625 000 6 400 000 0 0 0 0	193 487 197 1 861 752 20 625 000 6 400 000 5 050 000 4 000 000 7 701 339 3 600 000	
					Cím összesen:	215 700 288	27 025 000	242 725 288	
<b>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</b>						<b>215 700 288</b>	<b>27 025 000</b>	<b>242 725 288</b>	

<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>						<b>495 077 677</b>	<b>30 233 000</b>	<b>525 310 677</b>	
---------------------------	--	--	--	--	--	--------------------	-------------------	--------------------	--

**B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
<b>I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK</b>													
<b>Hivatal igazgatási tevékenység</b>													
5	1	1	1	1	Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások	193 303 501	18 252 213	211 555 714					
				1	Otthonteremtési támogatás	0	6 400 000	6 400 000					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	25 608 208	2 372 787	27 980 995					
				3	Dologi kiadások	36 198 421	-237 249	35 961 172					
	2	1	2	4	Felhalmozási kiadások								
					Beruházási kiadások	500 000	0	500 000					
					Kisértékű t.e. vásárlás	0							
					Alcím összesen:	255 610 130	26 787 751	282 397 881					
					Cím összesen:	255 610 130	26 787 751	282 397 881					
<b>Időközi választások</b>													
10	1	1	1	1	Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások	0	300 000	300 000					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	35 100	35 100					
				3	Dologi kiadások	0	0	0					
					Cím összesen:	0	335 100	335 100					
<b>2026.04.12. Országgyűlési képviselők választása</b>													
10	2	1	1	1	Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások	0	7 650 000	7 650 000					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	1 093 620	1 093 620					
				3	Dologi kiadások	0	3 095 000	3 095 000					
					Cím összesen:	0	11 838 620	11 838 620					
<b>Európai Információs Pont 2026 év</b>													
6	1	2	1	1	Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások	2 000 000	0	2 000 000					
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	370 000	0	370 000					
				3	Dologi kiadások	10 774 400	-997 409	9 776 991					
				4	Felhalmozási kiadások/tárgyi e.	0	0	0					
					Alcím összesen:	13 144 400	-997 409	12 146 991					
<b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>									268 754 530	37 964 062	306 718 592		
<b>III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK</b>													
4	1	1	1	1	Pénzmaradvány								
				2	Működési jellegű pénzmaradvány	0	0	0					
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0	0	0					
					Alcím összesen:	0	0	0					
					Cím összesen:	0	0	0					
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>									0	0	0		
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>									268 754 530	37 964 062	306 718 592		

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

Adatok Ft

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

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

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

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

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

Európai Információs Pont működtetése 2026 év

Adatok Ft

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

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

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

TOP\_Plusz Foglalkoztatási Paktum 2022-2027

Adatok Ft

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

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

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				
<b>Összesen</b>	<b>9 352 607</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 352 607</b>

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				
<b>Összesen</b>	<b>9 352 607</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 352 607</b>

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				
<b>Összesen</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 000 000</b>

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				
<b>Összesen</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 000 000</b>

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				
<b>Összesen</b>	<b>11 903 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 903 000</b>

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű	5 050 000			5 050 000
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybevétele	8 509 000			8 509 000
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
<b>Összesen</b>	<b>13 559 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 559 000</b>

„

**A költségvetés 3 éves pénzforgalmi mérlege**

Adatok Ft

<b>BEVÉTELEK</b>				<b>KIADÁSOK</b>			
Megnevezés	2026. évi előirányzat	2027. évi irányszám	2028. évi irányszám	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2027. évi irányszám	2028. évi irányszám
<b>Működési célú támogatások áh. belülről</b>	384 358 720	342 600 000	342 600 000	<b>Személyi juttatások</b>	358 038 694	<b>299 612 400</b>	<b>300 280 000</b>
<b>Közhatalmi bevételek</b>				<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	45 946 576	<b>45 000 000</b>	<b>44 000 000</b>
<b>Működési bevételek</b>	11 112 400	12 512 400	12 512 400	<b>Dologi kiadások</b>	95 193 361	<b>50 000 000</b>	<b>50 000 000</b>
<b>Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről</b>	26 619 767	25 000 000	28 000 000	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			
<b>Finanszírozási bevételek működési</b>	409 938 382	220 000 000	220 000 000	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	3 500 000	3 500 000	3 500 000
<b>Felhalmozási célú támogatások áh. belülről</b>				<b>Finanszírozási kiadások működési</b>	256 429 288	200 000 000	200 000 000
<b>Felhalmozási bevételek</b>				<b>Beruházások, felújítások</b>	500 000	2 000 000	5 332 400
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről</b>				<b>Következő évek kiadásai</b>	72 421 350		
<b>Finanszírozási bevételek felhalmozási</b>				<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>832 029 269</b>	<b>600 112 400</b>	<b>603 112 400</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>832 029 269</b>	<b>600 112 400</b>	<b>603 112 400</b>

"

### 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
<b>I. Bevételek</b>	<b>166 627 610</b>	<b>28 550 000</b>	<b>28 550 000</b>	<b>58 783 000</b>	<b>28 550 000</b>	<b>29 050 000</b>	<b>340 110 610</b>
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
<b>II. Kiadások</b>	<b>49 210 444</b>	<b>45 466 444</b>	<b>36 006 444</b>	<b>36 654 444</b>	<b>36 506 444</b>	<b>35 706 444</b>	<b>239 550 664</b>
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
<b>Hiány (Bevétel - Kiadás)</b>	<b>117 417 166</b>	<b>-16 916 444</b>	<b>-7 456 444</b>	<b>22 128 556</b>	<b>-7 956 444</b>	<b>-6 656 444</b>	<b>100 559 946</b>

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2026. év
	h ó n a p o k						összesen
<b>I. Bevételek</b>	<b>32 900 067</b>	<b>33 600 000</b>	<b>32 550 000</b>	<b>28 550 000</b>	<b>28 550 000</b>	<b>29 050 000</b>	<b>525 310 677</b>
1.Működési célú támogatások áh. belülről	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	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
<b>II.Kiadások</b>	<b>35 506 444</b>	<b>35 506 444</b>	<b>35 506 444</b>	<b>35 506 444</b>	<b>35 506 442</b>	<b>108 227 795</b>	<b>525 310 677</b>
1.Személyi juttatások	10 631 082	10 631 082	10 631 082	10 631 082	10 631 080	10 631 080	130 132 980
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 243	16 466 861
3.Dologi kiadások	3 809 350	3 809 350	3 809 350	3 809 350	3 809 350	3 809 348	46 360 198
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások						300 000	17 204 000
6.Finanszírozási kiadások	19 693 774	19 693 774	19 693 774	19 693 774	19 693 774	19 693 774	242 725 288
7.Beruházások, felújítások	0						0
8.Következő évek kiadásai						72 421 350	72 421 350
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
<b>Hiány ( Bevétel - Kiadás)</b>	<b>-2 606 377</b>	<b>-1 906 444</b>	<b>-2 956 444</b>	<b>-6 956 444</b>	<b>-6 956 442</b>	<b>-79 177 795</b>	<b>0</b>

**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
<b>I. Bevételek</b>	<b>47 305 208</b>	<b>28 990 324</b>	<b>45 594 794</b>	<b>20 536 474</b>	<b>20 536 474</b>	<b>20 536 474</b>	<b>183 499 748</b>
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
<b>II. Kiadások</b>	<b>24 484 149</b>	<b>30 884 149</b>	<b>24 484 149</b>	<b>24 484 149</b>	<b>33 035 526</b>	<b>24 192 356</b>	<b>161 064 478</b>
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
<b>Hiány (Bevétel - Kiadás)</b>	<b>22 821 059</b>	<b>-1 893 825</b>	<b>21 110 645</b>	<b>-3 947 675</b>	<b>-12 499 052</b>	<b>-3 655 882</b>	<b>21 935 270</b>

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2026. év
	h ó n a p o k						összesen
<b>I. Bevételek</b>	<b>20 536 474</b>	<b>20 536 474</b>	<b>20 536 474</b>	<b>20 536 474</b>	<b>20 536 474</b>	<b>20 536 474</b>	<b>306 718 592</b>
1.Működési célú támogatások áh. belülről							12 173 720
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	842 700	842 700	842 700	842 700	842 700	842 700	10 112 400
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							13 219 700
5.Finanszírozási bevételek	19 693 774	19 693 774	19 693 774	19 693 774	19 693 774	19 693 774	271 212 772
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
<b>II.Kiadások</b>	<b>24 192 356</b>	<b>24 192 356</b>	<b>24 192 356</b>	<b>24 192 356</b>	<b>24 192 355</b>	<b>24 192 335</b>	<b>306 718 592</b>
1.Személyi juttatások	17 821 310	17 821 310	17 821 310	17 821 310	17 821 310	17 821 304	227 905 714
2.Munkaadókat terhelő járulékok	2 456 644	2 456 644	2 456 644	2 456 644	2 456 644	2 456 631	29 479 715
3.Dologi kiadások	3 914 402	3 914 402	3 914 402	3 914 402	3 914 401	3 914 400	48 833 163
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások							0
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások							500 000
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
<b>Hiány ( Bevétel - Kiadás)</b>	<b>-3 655 882</b>	<b>-3 655 882</b>	<b>-3 655 882</b>	<b>-3 655 882</b>	<b>-3 655 881</b>	<b>-3 655 861</b>	<b>0</b>





## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Iktatószám:	22132/2026		2026.04.17
Hatásvizsgálatba bevont személyek szervezetek:	dr. Márton Erik György vármegyei jegyző Bocsi Mónika Pénzügyi osztályvezető	Vizsgált időtáv:	2026.01.01-2026.03.31.
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:	2026.06.30
Előzmények:			
<b>I. TÁRSADALMI-GAZDASÁGI-KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS</b>			
Hatások összefoglalója			
A bevételi és kiadási előirányzatok módosítása, a 2/2026. (I.30.) önkormányzati rendeletben foglalt előirányzatok a jogszabályok szerinti működés alapjait teremtik meg.			
<b>II. KÖRNYEZETI ÉS EGÉSZSÉGÜGYI KÖVETELMÉNYEK</b>			
Vannak-e a rendelettervezetben foglaltaknak jelentősnek ítélt környezeti vagy természeti hatásai?	-		
Hatások összefoglalója			
Vannak-e a rendelet-tervezetben foglaltaknak jelentősnek ítélt egészségügyi hatásai?	-		
Hatások összefoglalója			
Vannak-e a rendelet-tervezetben foglaltaknak további hatásai?	-		
Hatások összefoglalója			