



Varsád Község Polgármestere

7067 Varsád, Ady Endre utca 4. Tel./fax: 74/448-117

ELŐTERJESZTÉS

Varsád Község Önkormányzati Képviselő – testületének
2025. május 28-i ülésére

Tárgy:	Varsád Község Önkormányzatának .../2025. (...) önkormányzati rendelete Varsád Község Önkormányzata 2024. évi kötségvetésének végrehajtásáról (rendelet- tervezet)
Előterjesztés száma:	4.
Előterjesztő:	Andrási Zoltánné polgármester
Előterjesztést készítette:	Hideg-György Melinda mb. pé. osztályvez.
Jogszabályi feltételeknek való megfelelés:	Radványi Petra jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/ <u>minősített</u> (Mötv. 50. §)
Döntési forma:	<u>rendelet</u> /határozat (normatív,hatósági,egyéb)
Az előterjesztést	<u>nyílt ülésen</u> /zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni /Mötv. 46 § (1)/

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdés értelmében: "A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen." Így legkésőbb 2025.05.31-ig el kell fogadni, ki kell hirdetni és hatályba is kell léptetni a 2024. év zárszámadási rendeletet.

1. A feladatellátás általános értékelése

Varsád Község Önkormányzata a törvényben előírt kötelező feladatait 2024. évben is ellátta, a Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal működését biztosította.

Az önkormányzat képviselő-testülete és a Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt figyelmet fordított a különböző pályázati lehetőségek és egyéb központi költségvetési támogatási források feltárására, a már elnyert támogatások szabályszerű felhasználására és az ezekből finanszírozott projektek megvalósítására, ezzel is elősegítve a működési és fejlesztési források növelését. A pályázati forrásokból megvalósuló beruházások adatait a zárszámadási rendelet 11. számú melléklete tartalmazza.

2. Tájékoztató a beszámoló táblázataiban közölt adatokról

Az előterjesztéshez tartozó **1.1. melléklet** az önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza. A melléklet **1.2** táblázata a kötelező, a **1.3.** táblázata az önként vállalt, **1.4.** táblázata az államigazgatási feladatokhoz tartozó bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A **2. melléklet** a működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét mutatja.

A **3. melléklet** az önkormányzat 2024. évi maradvány-levezetését tartalmazza, az itt látható pénzmaradvány teljes összege be lett tervezve az önkormányzat 2025. évi költségvetésbe.

A **4. melléklet** Varsád Község Önkormányzatának egyszerűsített mérlegét tartalmazza.

Az **5. melléklet** az eredmény-kimutatást tartalmazza.

A **6. melléklet** a pénzeszközök változásának levezetését tartalmazza.

A **7/A., 7/B., 7C., 7/D. melléklet** az önkormányzat vagyonát mutatja be.

A **8. melléklet** az adósságállomány alakulását tartalmazza eszközök, lejárat, bel és külföldi hitelezők szerinti bontásban.

A **9. melléklet** az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat jogcímenként mutatja be.

Az önkormányzat és az intézmények engedélyezett, valamint az átlagos statisztikai létszámát a **10. melléklet** tartalmazza.

A pályázati forrásokból megvalósuló beruházások adatait a zárszámadási rendelet **11. melléklete** tartalmazza.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait egyenként a **12. számú mellékletek** mutatjuk be.

3. A költségvetés főbb céljainak megvalósulása

Az éves költségvetés tervezésnél az volt a cél, hogy biztosítsa az önkormányzat, a településüzemeltetés biztonságos működési kereteit, az e felett rendelkezésre álló források és pályázati támogatások pedig tegyék lehetővé az önkormányzati fejlesztéseket, valamint a már rendelkezésre álló pályázati források esetében azok felhasználása a támogatási szerződésekben jóváhagyott célok és határidőben megvalósuljanak. A költségvetés előirányzataira, a bevételek és kiadások teljesítésnek alakulására a háborús veszélyhelyzet miatti inflációs hatás is komoly befolyással volt.

A pályázati lehetőségeit Varsád Község 2024-ben is kihasználta, a pályázatok megvalósítása folyamatos volt.

A költségvetésben feladatként nevesítettük a projektek megvalósítását, a kivitelezési és egyéb szerződésekben rögzített ütemek szerinti kifizetésekhez a források biztosítását.

A projektek megvalósítása, azok helyzete 2024.12.31-én az alábbi:

Projektazonosító	Projekt címe	Támogatás intenzitás	Státusz 2024.12.31-ig	Támogatott összeg	2024.12.31-ei időszakra vonatkozó kiegészítés
Lechner Tudásközpont	Építésügyi, településügyi és területrendezési feladatok	100%	Támogatói okirat	1 500 000 Ft	2024-ben a megadott határidőig elkészült a Településtervezés, megtörtént az elszámolás

A költségvetés bevételei az év során az ütemezett összegben és időben rendelkezésre álltak. Az év során a pályázatokon kívül felmerülő kiadások finanszírozása az önkormányzat forrásai terhére biztosíthatók voltak. Az Önkormányzatnak a Településtervezés elkészítésénél önerő is betervezésre került, aminek összege 3 961 000 Ft.

4. A költségvetés előirányzatainak teljesülése

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését a 1/2024. (II.13.) rendeletével fogadta el, melyet az év során módosított is.

A 2024. évi eredeti költségvetési főösszeg 55 762 580 Ft volt, ami az évközi módosítások, új közfoglalkoztatási programok indulása, májusi, októberi állami finanszírozásokban változások és elnyert pályázatok miatt 22 050 775 Ft-tal nőtt, a beszámoló szerinti módosított főösszeg pedig 77 813 355 Ft lett. A tárgyévi költségvetési bevételek 77 096 635 Ft (99,08 %) összegben, a tárgyévi kiadások 70 529 836 Ft (90,64 %) összegben teljesültek.

Az önkormányzat előző évi pénzmaradványa 5 841 052 Ft.

Az önkormányzat működési bevételi előirányzat változásának főbb összetevői a következők:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről 14 969 664 Ft,
- Közhatalmi bevételek 8 264 037 Ft,
- Működési bevételek 6 282 062 Ft.

Az önkormányzat felhalmozási bevételi előirányzat változásának főbb összetevői a következők:

- Felhalmozási bevételek 3 960 Ft
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 3 000 000 Ft
- Felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0 Ft

Az önkormányzat működési kiadási előirányzatait az alábbi tényezők határozzák meg:

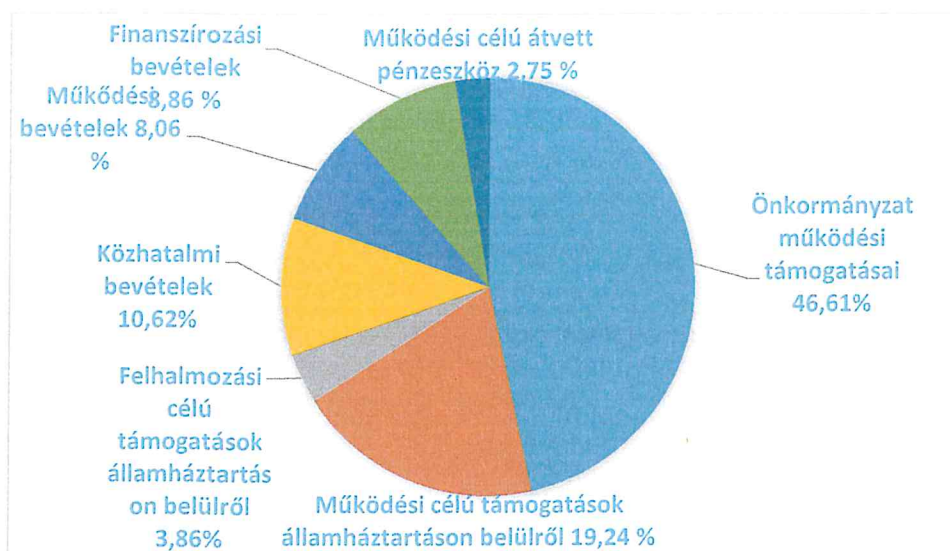
- Személyi juttatások 35 644 912 Ft
- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 3 600 660 Ft
- Dologi kiadások 21 461 317 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai 2 578 781 Ft
- Egyéb működési célú kiadások 1 824 124 Ft

Az önkormányzat felhalmozási kiadási előirányzatok változásának főbb összetevői a következők:

- Beruházások 5 473 999 Ft
- Felújítások 4 060 060 Ft

4.1 Bevételek

Bevételek alakulását az alábbi diagram mutatja be



4.1. A bevételek teljesítése

A bevételi előirányzatok között jelentős részt képviselnek az **önkormányzat részére járó központi költségvetési** források. A költségvetésben módosított előirányzatként 36 268 889 Ft került megtervezésre, szemben a 36 598 236 Ft eredeti előirányzattal.

Az 1. melléklet tartalmazza az önkormányzat általános működéséhez, az önkormányzat ágazati feladatainak támogatásához, a kulturális feladatok működéséhez igényelt állami támogatást, hozzájárulást, az év közbeni módosításokat jogcímenként, valamint a ténylegesen, jogszabálynak megfelelően felhasznált összeget. 2024. évben az önkormányzat állami támogatásainak összege a 368/2011. (XII.31) Korm.rendeletben szabályozott ütemezésben érkezik a számlára. Az állami támogatás igénylésének módosítására a központi költségvetés 2. melléklet kiegészítő szabályában foglaltak alapján, az év során kétszer van lehetőség, május 23-ával és október 9-ével került sor.

Az Önkormányzatok működési támogatásai:

települési önkormányzatok működésének általános tám.	18 463 075 Ft
települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	6 268 216 Ft
Egyes szociális- és gyermekjóléti feladatok támogatása	6 047 200 Ft
Szünidei gyermekétkeztetés támogatása	27 930 Ft
települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 422 745 Ft + 434 824 Ft
Szociális ágazati pótlék	618 109 Ft
Szociális tüzelőanyag támogatás	986 790 Ft

I. A települési önkormányzatok működésének támogatása és a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatásába tartozik a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása, a közvilágítás fenntartásának támogatása, a közutak fenntartásának támogatása, az egyéb önkormányzati feladatok, illetve a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása. 2 340 000 forinttal csökkent a kiegészítő közvilágítás finanszírozás májusi és az októberi felmérés

következtében. Közvilágítás kiegészítő támogatása 2 990 000 Ft, mivel az év folyamán közvilágítási lámpatestek kikapcsolásra kerültek takarékosági szempontból,

II. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, a szociális feladatok egyéb támogatása, az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása jogcímekből tevődik össze. A változás oka a 68/2023 (III.10.) kormányrendelet alapján a falugondnoki szolgálatra finanszírozása 6 047 200 Ft., szociális ágazati pótlék 618 109 Ft, illetve a szünidei szociális étkeztetés finanszírozásának a májusi és októberi felméréssel megalapozott 29 070 Ft összegű elvonás.

III.. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatási blokkja. A változás oka a 682/2021 (XII.6.) kormányrendelet alapján nyújtott 434 824 Ft kiegészítő bértámogatás.

Az állami támogatások összege évente változik, melyet két tényező befolyásol lényegesen:

- a.) lakosságszám/ellátotti mutatószám változása;
- b.) adóerő képesség.

4.1.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A befolyt bevételek együttes összege 14 282 326 Ft, teljesítési mutatója 95,41 %.

Az emelkedést a március 1-től kezdődő mezőgazdasági programok után kapott 9 849 944 Ft támogatás indokolja. 1 db hosszabb időtartamú- és 1 db START munkaprogram indult el március 1-vel, illetve május 15-vel 1 db hosszú időtartamú közfoglalkoztatás kezdődött. Változást jelent még a 2024.09.01-től induló hosszú időtartamú közfoglalkoztatás, amely 90%-os támogatottságú, támogatás összege 1 534 368 Ft, a nyári diákmunka támogatása, ami összesen 527 800 Ft, illetve a Diósberényi Óvodafenntartó Társulattól kapott 756 000 Ft, ami az óvodás gyermekek szállításának támogatása.

Eredeti előirányzata 2 301 552 Ft, módosított előirányzata 14 969 664 Ft, teljesítése 14 282 326 Ft, ami 95,41 %.

4.1.3. A Felhalmozási célú támogatások között eredeti előirányzattal nem terveztünk, a módosítást követően az összeg 3 000 000 Ft-ra változott, teljesítése 3 000 000 Ft, teljesítés mutatója 100 %. Az emelkedést a december végén kapott fejlesztési támogatás indokolja.

4.1.4. A közhatalmi bevételek közé az önkormányzat által beszedett adók, így a magánszemélyek kommunális adója, a helyi iparüzési adó, a pótlékok és a bírságok tartoznak.

A 2024. évre vonatkozó tervezett, adónemenkénti előirányzatok, valamint a befolyt bevételek adatait az alábbi táblázatban ismertetem:

Megnevezés	2024 évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesített bevétel	Teljesítés %-a
Magánszemélyek kommunális adója	720 000,-	720 000,-	691 000,-	95,97%
Helyi iparüzési adó	5 000 000,-	7 301 245,-	8 484 840,-	116,21 %
Egyéb közhatalmi bevételek	50 000,-	242 792,-	244 848,-	100,85 %
Közhatalmi bevételek	5 770 000,-	8 264 037,-	9 420 688,-	114,00%

összesen				
----------	--	--	--	--

Közhatalmi bevételek jogcím 9 420 688 Ft-tal teljesült a 8 264 037 Ft módosított előiránnyal szemben, mely 114,00 %. A helyi adó bevételeken belül a vagyoni típusú adók 95,97 %-kal 691 000 Ft-tal, az iparüzési adóbevételek 116,21 %-kal 8 484 840-tal teljesült.

Az önkormányzati adóhatóság által beszedett helyi adók (magánszemélyek kommunális adója, helyi iparüzési adó, talajterhelési díj) szintén az önkormányzat bevételeit gyarapítják. A magánszemélyek kommunális adója jelenleg 4.000,- Ft/adótárgy.

Kommunális adófizetési kötelezettség terheli az önkormányzat illetékességi területén magánszemély tulajdonában lévő lakást és a nem lakás céljára szolgáló épületet, épületrészt, valamint az önkormányzat illetékességi területén lévő beépíthető telket.

Az iparüzési adó mértéke 2024. évben Varsád Község Önkormányzata esetében 1,5 %.

Talajterhelésdíj-bevétele az önkormányzatnak nem volt. A talajterhelés díj szabályai az előző időszakhoz képest nem változtak, díjfizetési kötelezett azt a kibocsátót terheli, aki a műszakilag rendelkezésre álló közcsontra nem köt rá, és a helyi vízgazdálkodási hatósági engedélyezés alapján szennyvízelhelyezést alkalmaz, és nem tudja igazolni, hogy szennyvizét az Önkormányzat által ezzel megbízott szolgáltatóval szippanttatja ki. Az adó mértéke 2012. február 1-től 1200 Ft/m³ volt (szorozva a területérzékenységi szorzóval, amely Varsád község illetékességi területén 1,5).

4.1.5. Működési bevételek

A működési bevételek egy részét az önkormányzati szolgáltatások és egyéb helyiségek bérleti díjából származó bevételek, tulajdonosi bevételekből illetve a készletértékesítésből származó bevételek, a közvetített szolgáltatások értéke, a kiszámlázott általános forgalmi adóból származó bevételek képezik. Ebbe a csoportba tartoznak a tulajdonosi bevételek is.

A működési bevételek eredeti előiránnyal 5 251 740 Ft, módosított előiránnyal 6 282 062 Ft, teljesítése 5 112 029 Ft, teljesítési mutatója 81,38 %.

A készletértékesítés ellenértéke 883 400 Ft összeggel 88,34 %-os teljesítést mutat. Az önkormányzat e címen befolyt bevétele főleg mezőgazdasági termékek eladásából származik. Eredeti előiránnyal 1 000 000 Ft, módosított előiránnyal 1 000 000 Ft, teljesítése pedig 883 400 Ft.

A szolgáltatások ellenértéke, 3 000 Ft összeggel 0,60 %-os teljesítést mutat, amely a lakossági naptárak kihordásának költsége. (MVM)

A szolgáltatások eredeti előiránnyal 500 000 Ft, módosított előiránnyal 500 000 Ft, teljesítése 3 000 Ft.

A közvetített szolgáltatások eredeti előiránnyal 1 800 000 Ft, módosított előiránnyal 2 450 000 Ft, teljesítése 2 422 229 Ft, mely 98,87 %-ot jelent. Ebbe a csoportba tartoznak a továbbszámlázott közüzemi díjak.

A tulajdonosi bevételek teljesítése 1 625 062 Ft, mely a módosított előiránnyal 100,87 %-a. A tulajdonosi bevételek közé a lakbérleti díj és a termőföld bérbeadásából származó bevételek tartoznak.

A kamatbevételek eredeti előiránnyal 5 000 Ft, teljesítése 5 Ft, ami 0,10 %-a a módosított előiránnyal.

Egyéb működési bevételek 716 000 Ft összegben merültek fel, ami a módosított előirányzat 24,79 %-a. Ezen a rovaton kerekítési különbözetek, illetve a közüzemi díjak előző évi túlfizetés visszafizetése szerepel.

4.1.6. Felhalmozási bevételek eredeti előirányzattal nem terveztünk, módosított előirányzata 3 960 Ft, teljesítése 3 960 Ft, ami 100%-nak felel meg. Változás oka Dombóvár Város Önkormányzata megvásárolt egy önkormányzati ingatlan tulajdoni hányadot Varsád Község Önkormányzatától.

4.1.7. Működési célú átvett pénzeszköz eredeti előirányzatával nem terveztünk, módosított előirányzata 2 000 000 Ft, teljesítése 2 000 000 Ft, ami 100%. Változás oka, helyi vállalkozásoktól a településterv készítéséhez kapott vissza nem térítendő támogatás összege.

4.1.8. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz eredeti előirányzattal nem terveztünk, módosított előirányzata 129 000 Ft, teljesítése 129 000 Ft, ami 100%. Köztemetés visszatérítése tartozik ide.

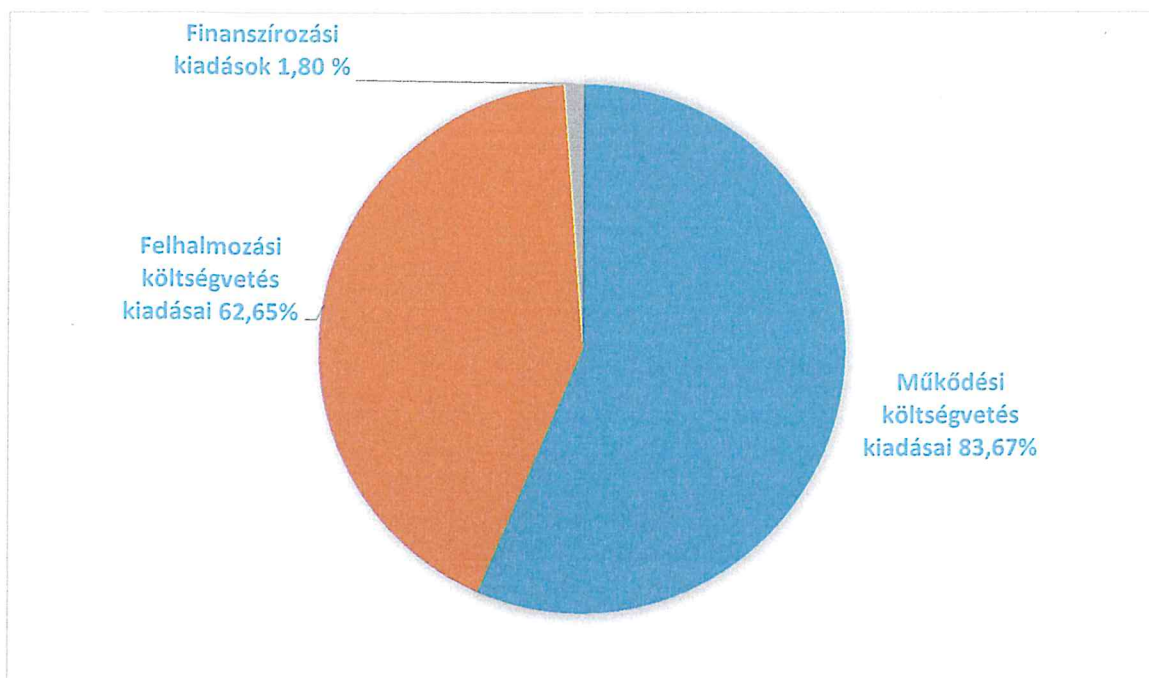
4.1.9. Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek között a pályázati támogatásokkal együtt számított önkormányzati maradvány 5 825 052 Ft összegben.

A finanszírozási bevételek között szerepel 1 051 930 Ft összeggel az állami támogatások előlege.

4.2 A kiadások alakulása

kiadások alakulását az alábbi diagramm mutatja be



A 2024. évi költségvetés módosított előirányzatának összege 77 813 355 Ft, teljesítése 70 529 836 Ft, ami 90,64 %-os mértékű felhasználásnak felel meg.

Az önkormányzat a személyi juttatások, járulékaik, mind a dologi kiadásai esetében a rendelkezésre álló előirányzataikon belül gazdálkodtak, a teljesítési mutatók egyik előirányzati csoportban 94,19 % és 100,00 % között mozogtak.

A működési kiadások eredeti előirányzata 48 301 160 Ft volt, a módosított előirányzat 65 109 794 Ft lett. A teljesítés december 31. napjával 62 107 996 Ft lett, ami 95,39 %-ot jelent.

4.2.1 Személyi juttatások

A személyi kiadások 2023-re tervezett előirányzata 24 746 250 Ft, módosított előirányzata 35 644 912 Ft, teljesítése 33 965 800 Ft, teljesítési mutatója 95,29 %. A kiadások a minimálbér és a garantált bérminimum növekedésének - a minimálbér 266 800 Ft, a garantált bérminimum 326 000 Ft - figyelembevételével kerültek megtervezésre.

Az önkormányzat engedélyezett és statisztikai létszámainak alakulását intézményenként 10. melléklet tartalmazza. Az engedélyezett álláshelyek számában az év elejéhez képest változás nem történt.

A foglalkoztatottak statisztikai létszáma a csatolt táblázat szerint 15 fő volt, amely tartalmazza a 7 fővel a közfoglalkoztatottak létszámát is.

A személyi juttatások kifizetéséről elmondható, hogy azok a vonatkozó jogszabályok alapján kerültek elszámolásra. Az adható juttatásokat a költségvetési rendeletben meghatározott összeg és szabályrendszer alapján fizettük ki.

Személyi juttatásra 24 746 250 Ft-ot terveztünk, ami tartalmazza a polgármester, és az önkormányzati alkalmazottak bérét, valamint a képviselők tisztelet díját.

A közfoglalkoztatottak létszáma a megkötött szerződések, valamint a várható önrészek alapján, éves átlagra átszámított 5 főben jelenik meg a rendelettervezetben. A személyi juttatások módosított előirányzata 30 350 547 Ft, teljesítése 29 620 409 Ft, teljesítési mutatója 97,59 %.

A közfoglalkoztatottak létszámát a megkötött szerződések, valamint a várható önrészek alapján éves átlagra átszámított létszámot 6 főben javasoljuk elfogadni.

A közfoglalkoztatás esetében a költségvetés készítésekor az önkormányzat 1 hatósági szerződéssel rendelkezünk.

Sorszám	Foglalkoztatás időtartama	Létszám	Fogl. idő (hó)	Támogatás mértéke
1.	2023.12.01.-2024.02.29. hosszú időtartamú közfoglalkoztatás	6	3	90%

Március 1-jével két új program, május 15-vel 1 új program indult.

Sorszám	Foglalkoztatás időtartama	Létszám	Fogl. idő (hó)	Támogatás mértéke
1.	2024.03.01.-2024.08.31 hosszú időtartamú közfoglalkoztatás	2	6	90%
2.	2024.03.01.-2024.11.30. START munkaprogram	5	9	100%
3.	2024.05.15.-2024.08.31. hosszú időtartamú közfoglalkoztatás	1	3,5	90%

2024.09.01-től induló Hosszú időtartamú közfoglalkoztatás

Sorszám	Foglalkoztatás időtartama	Létszám	Fogl. idő (hó)	Támogatás mértéke
1.	2024.09.01.-2025.02.28 időtartamú közfoglalkoztatás	4	6	90%

A Tolna Megyei Kormányhivatal Járási Hivatala koordinálja az év során a közfoglalkoztatási programok végrehajtását.

4.2.2. Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 2 837 586 Ft, módosított előirányzata 3 600 660 Ft, teljesítése 3 530 037 Ft, ami 98,04 %-ot jelent.

4.2.3. Dologi kiadások

2024-ben a dologi kiadások tervezett előirányzata 12 521 180 Ft, az összes kiadás 94,19 %-át képezi. Itt kell megtervezni többek között a közüzemi díjakat, az irodaszerekre, szolgáltatásokra, közvetített szolgáltatások kiadásait, kommunikációs szolgáltatás díjait, karbantartásokra szánt összegeket.

Módosított előirányzata 21 461 317 Ft, teljesítési mutatója 20 214 384 Ft, teljesítése 94,19 %. Ebbe a csoportba tartozik a közfoglalkoztatási programok működési kiadása, a közüzemi díjak, karbantartás díjai, egyéb szolgáltatások díjai, internet- és telefonszolgáltatások kiadásai.

4.2.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen a 6 068 216 Ft eredeti előiránnyal szemben 2 578 781 Ft lett a módosított előirányzat. Teljesítése év végén 2 573 651 Ft, ami 99,80 %-os felhasználást jelent. Ez a tétel tartalmazza a rendkívüli települési támogatásokat és egyéb szociális juttatásokat.

rendkívüli települési támogatás	285 000 Ft
óvodáztatási, iskoláztatási támogatás	680 000 Ft
lakhatási támogatás	551 200 Ft
első lakáshoz jutók támogatása	250 000 Ft
újszülött támogatása	50 000 Ft
idősek nappali ellátása	482 200 Ft
házi segítségnyújtás	279 351 Ft
át nem vett lakhatási támogatás	-4 100 Ft
Összesen:	2 573 651 Ft

4.2.5. Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások jogcím eredeti előirányzata 2 127 928 Ft-ról 1 824 124 Ft-ra módosult. Teljesítése 1 824 124 Ft, ami 100,00 %-ot jelent. Ez a sor tartalmazza a finanszírozásokat, hozzájárulásokat, tagdíjakat. Itt jelenítjük meg a Tamási DÁM Önkormányzati Társulásnak átadott 481 200 Ft működési hozzájárulást, a Leader Egyesület és a TÖOSZ tagdíj 60 000 Ft összegét, a civil szervezetek 150 000 Ft-támogatását, a Bursa Hungarica 200 000 Ft támogatását. Az önkormányzat és

a nemzetiségi önkormányzat 482 600 Ft belső ellenőrzési díja, az előző évi belső ellenőrzés díja összesen 457 200 Ft, a 2022. szűnidei szociális gyermekétkeztetés visszafizetése 5 935 Ft, vérvétel éves költsége 290 993 Ft is itt jelenik meg.

Az egyéb működési kiadások eredeti előirányzata 2 127 928 Ft, módosított előirányzat 1 824 124 Ft. Év közbeni változások miatt 355 600 Ft, átcsoportosításra került az egyéb felhalmozási kiadások közé, 150 201 Ft pedig átcsoportosításra került a dologi kiadások közé.

4.2.6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Eredeti előirányzata 5 461 000 Ft, a módosított előirányzat 10 018 659 Ft, teljesítése 7 018 659 Ft, teljesítési mutatója 70,06 %.

A településterv elkészítésére az önkormányzat 1 500 000 Ft-ot nyert, fejlesztési támogatás elnyert összege 3 000 000 Ft.

A beruházások és a felújítások részletes leírása a 11. melléklet tartalmazza.

A beruházás és felújítás jogcímek előirányzatai és a teljesítések részletes bemutatása a 11. számú mellékletek leírásában részletesen megtalálható.

Az egyéb felhalmozási kiadásoknál eredeti előirányzattal nem terveztünk, módosított előirányzata 484 600 Ft, teljesítése 484 600 Ft, teljesítési mutatója 100,00 Ft. Fel nem használt támogatás visszautalása

A finanszírozási kiadások módosított előirányzata 1 400 420 Ft, mely a 2023. december hónapban megelőlegezett állami támogatás visszafizetés összegét tartalmazza.

4.2.7. Tartalékok

A rendelet-tervezetben szereplő általános tartalék 600 000 Ft, amit az év közben jelentkező váratlan kiadásokra (pályázati önerő, vis maior helyzet kezelése) lehet fordítani. Eredeti előirányzata 600 000 Ft, módosított előirányzata 1 281 721 Ft.

A módosítás oka a 90%-ban támogatott közfoglalkoztatási programok végett adódtak, ami 220 209 Ft, illetve ebbe a csoportba lett betervezve a decemberben megkapott megelőlegezés is, amelynek összege 1 051 930 Ft, valamint 150 000 Ft átcsoportosításra került a dologi kiadások közé.

5. Varsád Község Önkormányzata 2024. évi mérlege

Az önkormányzat egyszerűsített mérlegét a 4. számú melléklet tartalmazza. A mérleg az önkormányzat vagyoni helyzetének december 31-én fennálló állapotát mutatja be.

Az eszközök és források összértéke 2024. január 1-jén 627 121 029 Ft, volt, amely érték 2024. december 31-én 565 547 553 Ft-ra változott. Ezen belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összértéke 15 400 816 Ft-tal csökkent, az év végi érték 547 964 988 Ft volt.

A pénzeszközök állománya az év elején 7 120 907 Ft-ról 7 612 621 Ft-ra csökkent. A pénzeszközök állományának csökkenését a pályázatok befejezésének kifizetése indokolja.

A követelések összértéke az év elején 12 597 980 Ft-hoz képest 13 495 705 Ft-ra nőtt. Ez a költségvetési évben esedékes szolgáltatásból származó követeléseket, valamint az adókövetelések tárgyévi állományát tartalmazza. Elszámolásra kerültek a számviteli törvény szerinti értékvesztések is.

Költségvetési évben esedékes követelések 2024.január 1-jén 10 282 239 Ft, 2024.12.31-vel 10 311 314 Ft.

Költségvetési évet követően esedékes követelések 2024.január 1-vel 2 188 108 Ft, 2024.12.31-vel 3 068 138 Ft. Idetartoznak az adókövetelések.

Követelés jellegű, sajátos elszámolások 2024.január 1-ei nyitó adatok 127 633 Ft, 2024.12.31-ei záró állapot összege 116 253 Ft. Csökkenés oka, hogy a beruházásokra adott előlegek csökkentek, mivel megvalósult a beruházás.

A saját tőke összege 2024.01.01-jén 621 625 130 Ft, 2024.12.31-vel 560 193 807 Ft-ra változott.

Az önkormányzat passzív időbeli elhatárolásként a mérlegében 3 139 741 Ft-ot szerepeltet, amely összeg év közben érkezett meg az önkormányzathoz, azonban nem a beszámolás évéhez tartozó bevételi elemeket tartalmaz.

6. A Rendelet-tervezet indokolása

1. § - hoz: A rendelet hatályát szabályozza
- 2.§ A rendelet mellékletét képező táblázatok tartalmát tartalmazza.
3. §-hoz: Meghatározza a rendelet hatályba lépését.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a csatolt rendelet-tervezet alapján Varsád Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadási rendeletét elfogadni szíveskedjenek.

Gyömk, 2025. május 19.

**Andrási Zoltánné
polgármester**

Előzetes hatásvizsgálat

Varsád Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Varsád Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló .../2025. (...) önkormányzati rendelet tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével méri fel a szabályozás várható következményeit.

a) A jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

aa) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet elfogadásával a képviselő-testület pénzügyileg lezárja a 2024. esztendőt. Társadalmi, gazdasági hatása nincs. Költségvetési hatása, hogy az állam e rendelet szerint zárja le az önkormányzat állami támogatási fejezetét.

ab) A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:

A rendeletnek nincs környezeti és egészségügyi hatása.

ac) A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendelet elfogadásával az adminisztrációs terhek nem növekednek.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye:

A rendeletet az önkormányzat köteles megalkotni az államháztartási jogszabályok szerint.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Varsád, 2025. május 19.

Radványi Petra
jegyző

TERVEZET:

Varsád Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (...) önkormányzati rendelete Varsád Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Jelen szabályozás célja, hogy Varsád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ában foglalt kötelezettségének eleget tegyen.

[2] Varsád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a.) pontjában foglaltak figyelembe vételével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Varsád Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat) és költségvetési szerveire terjed ki.

2. A zárszámadási adatok

2. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének:

a) bevételét 77 096 635 Ft, teljesített bevétellel,

b) kiadását 70 529 836 Ft, teljesített kiadással jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat összesítve az 1.1. melléklet szerint hagyja jóvá. A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok bevételi és kiadási előirányzatait az 1.2 - 1.4. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a tárgyévi működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait önkormányzati szinten a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A 3. melléklet szerinti pénzmaradványát működési, felhalmozási célra fordítja, és a 2025. évi költségvetési rendeletébe beépíti.

(5) A képviselő-testület a 2024. évi egyszerűsített mérlegét a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A képviselő-testület a 2024. évi eredmény-kimutatását az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a 2024. évi pénzeszközök változását a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A képviselő-testület a 2024. évi vagyonkimutatását a 7/A. – 7/D. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(9) A képviselő-testület a 2024. évi adósság állomány kimutatást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A képviselő-testület a 2024. évi közvetett támogatásokat tartalmazó adatokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A képviselő-testület a 2024. évi összes állományi létszámát a [10. melléklet](#) szerint hagyja jóvá.

(12) A képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi beruházások és felújítások tégeit a [11. melléklet](#) szerint hagyja jóvá.

(13) A képviselő-testület az EU projekt kimutatását a [12. melléklet](#) szerint hagyja jóvá

3. Záró rendelkezések

3. § Ez a rendelet 2026. december 31-én hatályát veszti.

Andrási Zoltánné
polgármester

Radványi Petra
jegyző

Kihirdetési záradék:

...

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Sor-szám	Rovat azonosító	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	2	2	3	3	6	6
1.	B11	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	36 598 236	36 268 889	36 268 889	100,00
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20 803 075	18 463 075	18 463 075	100,00
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				,00
1.3.	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	12 372 416	12 961 455	12 961 455	100,00
1.4.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 422 745	3 857 569	3 857 569	100,00
1.5.	B115	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		986 790	986 790	100,00
1.6.	B116	Elszámolásból származó bevételek				,00
2.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	2 301 552	14 969 664	14 282 326	95,41
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 301 552	14 969 664	14 282 326	95,41
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		3 000 000	3 000 000	100,00
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				,00
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		3 000 000	3 000 000	100,00
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	5 770 000	8 264 037	9 420 688	114,00
4.1.	B34	Vagyoni típusú adók	720 000	720 000	691 000	95,97
4.2.	B31	Jövedelemadók				
4.3.	B351	Értékesítési és forgalmi adók	5 000 000	7 301 245	8 484 840	116,21
4.4.	B352	Fogyasztási adók				
4.5.	B354	Gépjárműadók				,00
4.6.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				,00
4.7.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	242 792	244 848	100,85
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	5 251 740	6 282 062	5 112 029	81,38
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	1 000 000	1 000 000	883 400	88,34
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke	500 000	500 000	3 000	,60
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	1 800 000	2 450 000	2 422 229	98,87
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek	1 230 740	1 611 062	1 625 062	100,87
5.5.	B405	Ellátási díjak				,00
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó			810	,00
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				,00
5.8.	B408	Kamatbevételek	5 000	5 000	5	,10
5.9.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				,00
5.10.	B411	Egyéb működési bevételek	716 000	716 000	177 523	24,79
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		3 960	3 960	,00
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése				,00
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése		3 960	3 960	,00
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	B54	Részesedések értékesítése				
6.5.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		2 000 000	2 000 000	100,00
7.1.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				
7.2.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
7.3.	B63	Működési célú v. tér. tám., kölcsönök v. tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
7.4.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				
7.5.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		2 000 000	2 000 000	100,00
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		129 000	129 000	100,00
8.1.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				
8.2.	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
8.3.	B73	Felhalmozási célú v. tér.tám., kölcsönök v. tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
8.2.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				
8.3.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		129 000	129 000	100,00
9.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	49 921 528	70 917 612	70 216 892	99,01
10.	B81	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		2 761	2 761	,00
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				,00
10.2.	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		2 761	2 761	
10.3.	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet

11.1.	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	5 841 052	5 841 052	5 825 052	99,73
12.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 841 052	5 841 052	5 825 052	99,73
12.2.	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.		Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 051 930	1 051 930	
13.1	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 051 930	1 051 930	
13.2	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3	B17	Betétek megszüntetése				
14.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.		Váltóbevételek				
17.	B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	5 841 052	6 895 743	6 879 743	99,77
18.		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	55 762 580	77 813 355	77 096 635	99,08

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Rovat azonosító	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	2	2	3	3	6	6
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	48 301 160	65 109 794	62 107 996	95,39
1.1.	K1	Személyi juttatások	24 746 250	35 644 912	33 965 800	95,29
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 837 586	3 600 660	3 530 037	98,04
1.3.	K3	Dologi kiadások	12 521 180	21 461 317	20 214 384	94,19
1.4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 068 216	2 578 781	2 573 651	99,80
1.5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	2 127 928	1 824 124	1 824 124	100,00
2.	K513	Tartalékok (2.1.+2.3.)	600 000	1 281 721		,00
2.1.	K513	Általános tartalék	600 000	1 281 721		,00
2.2.	K513	Egyéb céltartalék				,00
2.3.	K513	Pályázati céltartalék				,00
3.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1.+3.3.+3.5.)	5 461 000	10 018 659	7 018 659	70,06
3.1.	K6	Beruházások	5 461 000	5 473 999	5 473 999	100,00
3.2.	K6	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				,00
3.3.	K7	Felújítások		4 060 060	1 060 060	26,11
3.4.	K7	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				,00
3.5.	K8	Egyéb felhalmozási kiadások		484 600	484 600	100,00
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	54 362 160	76 410 174	69 126 655	90,47
5.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)		2 761	2 761	100,00
5.1.	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		2 761	2 761	100,00
5.3.	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.		Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.3.		Kincstárjegyek beváltása				
6.4.	K9122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.5.	K9123	Belföldi kötvények beváltása				
6.6.	K9124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	1 400 420	1 400 420	1 400 420	100,00
7.1.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 400 420	1 400 420	1 400 420	100,00
7.3.	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
7.4.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.5.	K919	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai				
8.	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
8.1.	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.3.	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
8.5.	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek				
9.	K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
10.	K94	Váltókiadások				
11.	K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+9.)	1 400 420	1 403 181	1 403 181	100,00
12.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+11)	55 762 580	77 813 355	70 529 836	90,64

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

1		Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-4 440 632	-5 492 562	1 090 237	9
2.		Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	4 440 632	5 492 562	5 476 562	

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.2. melléklet

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Rovat azonosító	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	2	2	3	3	6	6
1.	B11	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	36 598 236	36 268 889	36 268 889	100,00
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20 803 075	18 463 075	18 463 075	100,00
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3.	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	12 372 416	12 961 455	12 961 455	100,00
1.4.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 422 745	3 857 569	3 857 569	100,00
1.5.	B115	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		986 790	986 790	100,00
1.6.	B116	Elszámolásból származó bevételek				,00
2.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	2 301 552	14 969 664	14 282 326	95,41
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 301 552	14 969 664	14 282 326	95,41
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		3 000 000	3 000 000	,00
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				,00
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		3 000 000	3 000 000	,00
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	5 770 000	8 264 037	9 420 688	114,00
4.1.	B34	Vagyoni típusú adók	720 000	720 000	691 000	95,97
4.2.	B31	Jövedelemadók				
4.3.	B351	Értékesítési és forgalmi adók	5 000 000	7 301 245	8 484 840	116,21
4.4.	B352	Fogyasztási adók				
4.5.	B354	Gépjárműadók				
4.6.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	242 792	244 848	100,85
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	4 030 740	5 061 062	4 930 691	97,42
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	1 000 000	1 000 000	883 400	88,34
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke				,00
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	1 800 000	2 450 000	2 422 229	98,87
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek	1 230 740	1 611 062	1 625 062	99,14
5.5.	B405	Ellátási díjak				
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				,00
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	B408	Kamatbevételek				
5.9.	B410	Biztosító által fizetett kárterítés				
5.10.	B411	Egyéb működési bevételek				,00
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		3 960	3 960	100,00
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése		3 960	3 960	100,00
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	B54	Részesedések értékesítése				
6.5.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		2 000 000	2 000 000	100,00
7.1.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				
7.2.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
7.3.	B63	Működési célú v.tám., kölcsönök v.tér.kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
7.4.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				
7.5.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		2 000 000	2 000 000	100,00
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		129 000	129 000	100,00
8.1.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				
8.2.	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
8.3.	B73	Felhalmozási célú v.tér.tám., kölcsönök v.tér.kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
8.2	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				
8.3	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		129 000	129 000	100,00
9.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	48 700 528	69 696 612	70 035 554	100,49
10.	B81	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		2 761	2 761	100,00
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		2 761	2 761	100,00
10.3.	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.2. melléklet

11.1.	B8121	Forgatási célú belső értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	B8122	Forgatási célú belső értékpapírok kibocsátása				
11.3.	B8123	Befektetési célú belső értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	B8124	Befektetési célú belső értékpapírok kibocsátása				
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	5 841 052	5 841 052	5 825 052	99,73
12.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 841 052	5 841 052	5 825 052	99,73
12.2.	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.		Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 051 930	1 051 930	100,00
13.1.	B814	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		1 051 930	1 051 930	100,00
13.2.	B815	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	B17	Betettek megszüntetése				
14.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.		Váltóbevételek				
17.	B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	5 841 052	6 895 743	6 879 743	99,77
18.		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	54 541 580	76 592 355	76 915 297	100,42

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.2. melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Rovat azonosító	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	2	3	3	3	6	6,00
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	41 956 524	56 978 020	54 501 438	95,65
1.1.	K1	Személyi juttatások	20 342 250	31 240 912	29 506 800	94,45
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 265 066	3 028 140	2 928 838	96,72
1.3.	K3	Dologi kiadások	11 153 064	18 306 063	17 668 025	96,51
1.4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 068 216	2 578 781	2 573 651	99,80
1.5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	2 127 928	1 824 124	1 824 124	100,00
2.	K512	Tartalékok (2.1+2.3.)	600 000	1 281 721		
2.1.	K512	Általános tartalék	600 000	1 281 721		
2.2.	K512	Egyéb céltartalék				
2.3.	K512	Pályázati céltartalék				
3.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1.+3.3.+3.5.)		1 557 659	1 557 659	100,00
3.1.	K6	Beruházások		12 999	12 999	100,00
3.2.	K6	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.3.	K7	Felújítások		1 060 060	1 060 060	100,00
3.4.	K7	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
3.5.	K8	Egyéb felhalmozási kiadások		484 600	484 600	100,00
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	42 556 524	59 817 400	56 059 097	93,72
5.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)		2 761	2 761	100,00
5.1.	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		2 761	2 761	100,00
5.3.	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.		Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.3.		Kincstárjegyek beváltása				
6.4.	K9122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.5.	K9123	Belföldi kötvények beváltása				
6.6.	K9124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	1 400 420	1 400 420	1 400 420	100,00
7.1.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 400 420	1 400 420	1 400 420	100,00
7.3.	K916	Pénzeszközök leátottt betétként elhelyezése				
7.4.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai				
	K919	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai				
8.	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
8.1.	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.3.	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
8.5.	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüzeteknek				
9.	K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
10.	K94	Váltakiadások				
11.	K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+9.)	1 400 420	1 403 181	1 403 181	100,00
12.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+11)	43 956 944	61 220 581	57 462 278	93,86

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

1		Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	6 144 004	9 879 212	13 976 457	6,77
2.		Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	-4 440 632	5 492 562	5 476 562	-,23

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.3. melléklet

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Sor-szám	Rovat azonosító	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	2	2	3	3	6	6
1.	B11	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)				
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3.	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása				
1.4.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
1.5.	B115	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
1.6.	B116	Elszámolásból származó bevételek				
2.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)				,00
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei				,00
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)				,00
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				,00
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)				
4.1.	B34	Vagyoni típusú adók				
4.2.	B31	Jövedelemadók				
4.3.	B351	Értékesítési és forgalmi adók				
4.4.	B352	Fogyasztási adók				
4.5.	B354	Gépjárműadók				
4.6.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	1 221 000	1 221 000	181 338	14,85
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke	500 000	500 000	3 000	,60
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek				,00
5.5.	B405	Ellátási díjak				
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó			810	,00
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	B408	Kamatbevételek	5 000	5 000	5	,10
5.9.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				,00
5.10.	B411	Egyéb működési bevételek	716 000	716 000	177 523	24,79
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)				
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése				,00
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése				,00
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	B54	Resztesedések értékesítése				
6.5.	B55	Resztesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)				
7.1.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				
7.2.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
7.3.	B63	Működési célú v.tér. tám. kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
7.4.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				
7.5.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				,00
8.1.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				
8.2.	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
8.3.	B73	Felhalmozási célú v.tér.tám. kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
8.2.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				
8.3.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				,00
9.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 221 000	1 221 000	181 338	14,85
10.	B81	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)				

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.3. melléklet

11.1.	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)				
12.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				
12.2.	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.		Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)				
13.1.	B814	Allamháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	B815	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	B17	Betétek megszüntetése				
14.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.		Változóbevételek				
17.	B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)				
18.		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 221 000	1 221 000	181 338	

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.3. melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Rovat azonosító	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	2	2	3	3	6	6
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	6 344 636	8 131 774	7 606 558	93,54
1.1.	K1	Személyi juttatások	4 404 000	4 404 000	4 459 000	101,25
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	572 520	572 520	601 199	105,01
1.3.	K3	Dologi kiadások	1 368 116	3 155 254	2 546 359	80,70
1.4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	K5	Egyéb működési célú kiadások				
2.	K512	Tartalékok (2.1.+2.3.)				
2.1.	K512	Általános tartalék				
2.2.	K512	Egyéb céltartalék				
2.3.	K512	Pályázati céltartalék				
3.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1.+3.3.+3.5.)	5 461 000	5 461 000	5 461 000	100,00
3.1.	K6	Beruházások	5 461 000	5 461 000	5 461 000	100,00
3.2.	K6	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.3.	K7	Felújítások		3 000 000		
3.4.	K7	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				,00
3.5.	K8	Egyéb felhalmozási kiadások				
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	11 805 636	13 592 774	13 067 558	96,14
5.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)				,00
5.1.	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.		Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.3.		Kínestárjegyek beváltása				
6.4.	K9122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.5.	K9123	Belföldi követvények beváltása				
6.6.	K9124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)				
7.1.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
7.3.	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
7.4.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai				
	K919	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai				
8.	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
8.1.	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.3.	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
8.5.	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
9.	K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
10.	K94	Váltókiadások				
11.	K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+9.)				
12.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+11)	11 805 636	13 592 774	13 067 558	96,14

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1		Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-10 584 636	-12 371 774	-12 886 220	-81
2.		Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)				

VARSAÐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOK MÉRLEGE

1.4. melléklet

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor- szám	Rovat azonosító	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	2	2	3	3	6	6
1.	B11	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)				
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3.	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása				
1.4.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
1.5.	B115	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
1.6.	B116	Elszámolásból származó bevételek				
2.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)				
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei				
3.	B3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)				
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)				
4.1.	B34	Vagyoni típusú adók				
4.2.	B31	Jövedelemadók				
4.3.	B351	Értékesítési és forgalmi adók				
4.4.	B352	Fogyasztási adók				
4.5.	B354	Gépjárműadók				
4.6.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)				
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke				
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek				
5.5.	B405	Ellátási díjak				
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	B408	Kamatbevételek				
5.9.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				
5.10.	B410	Egyéb működési bevételek				
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)				
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése				
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	B54	Resztesedések értékesítése				
6.5.	B55	Resztesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)				
7.1.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH kívülről				
7.2.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
7.3.	B63	Működési célú v.tér. tám., kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
7.4.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH kívülről				
7.5.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH kívülről				
8.2.	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
8.3.	B73	Felhalmozási célú v.tér. tám., kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
8.2.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH kívülről				
8.3.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
9.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)				
10.	B81	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOK MÉRLEGE

1.4. melléklet

11.1.	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)				
12.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				
12.2.	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.		Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)				
13.1.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	B17	Betétek megszüntetése				
14.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.		Váltóbevételek				
17.	B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)				
18.		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)				

VARSAÐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOK MÉRLEGE

1.4. melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Rovat azonosító	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Testületi anyag által javasolt módosítás	Teljesítés %-a
1	2	2	3	3	6	6
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)				
1.1.	K1	Személyi juttatások				
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
1.3.	K3	Dologi kiadások				
1.4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	K5	Egyéb működési célú kiadások				
2.	K512	Tartalékok (2.1.+2.3.)				
2.1.	K512	Általános tartalék				
2.2.	K512	Egyéb céltartalék				
2.3.	K512	Pályázati céltartalék				
3.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1.+3.3.+3.5.)				
3.1.	K6	Beruházások				
3.2.	K6	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.3.	K7	Felújítások				
3.4.	K7	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
3.5.	K8	Egyéb felhalmozási kiadások				
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)				
5.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)				
5.1.	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.		Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.3.		Kinestárjegyek beváltása				
6.4.	K9122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.5.	K9123	Belföldi kötvények beváltása				
6.6.	K9124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)				
7.1.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
7.3.	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
7.4.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai				
	K919	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai				
8.	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
8.1.	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.3.	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
8.5.	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek				
9.	K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
10.	K94	Váltókiadások				
11.	K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+9.)				
12.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+11)				

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1		Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)				
2.		Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)				

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

2.sz.melléklet

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3.	3.		4.	5.	5.	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	36 598 236	36 268 889	36 268 889	Személyi juttatások	24 746 250	35 644 912	33 965 800
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 301 552	14 969 664	14 282 326	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 837 586	3 600 660	3 530 037
3.	Közhatalmi bevételek	5 770 000	8 264 037	9 420 688	Dologi kiadások	12 521 180	21 461 317	20 214 384
4.	Működési bevételek	5 251 740	6 282 062	5 112 029	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 068 216	2 578 781	2 575 651
5.	Működési célú átvett pénzeszközök		2 000 000	2 000 000	Egyéb működési célú kiadások	2 127 928	1 824 124	1 824 124
6.	4.-ből EU-s támogatás				Tartalékok	600 000	1 878 650	
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	49 921 528	67 784 652	67 083 932	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	48 901 160	66 988 444	62 107 996
14.	Hány belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)	2 841 052	2 841 052	2 825 052	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	2 841 052	2 841 052	2 825 052	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Belső visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Hány külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)		1 051 930	1 051 930	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Belföldi elhelyezése			
21.	Államháztartáson belüli megelőlegezés		1 051 930	1 051 930	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 400 420	1 400 420	1 400 420
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	2 841 052	3 892 982	3 876 982	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	1 400 420	1 400 420	1 400 420
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	52 762 580	71 677 634	70 960 914	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	50 301 580	68 388 864	63 508 416
24.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	1 020 368	796 208	4 975 936
25.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi többlet:	2 461 000	2 236 840	6 400 568

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	3		4	5	5	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		3 000 000	3 000 000	Beruházások	5 461 000	5 473 999	5 473 999
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek		3 960	3 960	Felújítások		4 060 060	1 060 060
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		129 000	129 000	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.					Egyéb felhalmozási kiadások		484 600	484 600
6.					Tartalékok			
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		3 132 960	3 132 960	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	5 461 000	10 018 659	7 018 659
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	3 000 000	3 000 000	3 000 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	3 000 000	3 000 000	3 000 000	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		2 761	2 761
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölség törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú beföldeli, kalföldi értékpapírok vásárlása			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)		2 761	2 761	Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		2 761	2 761				
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	3 000 000	3 002 761	3 002 761	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)		2 761	2 761
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	3 000 000	6 135 721	6 135 721	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	5 461 000	10 021 420	7 021 420
27.	Költségvetési hiány:	5 461 000	6 885 699	3 885 699	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Tárgyévi hiány:	2 461 000	3 888 460	888 460	Tárgyévi többlet:	-	-	-
29.	BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	55 762 580	77 813 355	77 096 635	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	55 762 580	78 410 284	70 529 836

VARSÁD KÖZSÉG
 ÖNKORMÁNYZATA
 MARADVÁNY LEVEZETÉS

3. sz. melléklet

Sorszám	Megnevezés - Maradványkimutatás	Önkormányzat	Összesen:
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	70 216 812	70 216 812
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	69 126 655	69 126 655
03 I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 090 157	1 090 157
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 879 743	6 879 743
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 403 181	1 403 181
06 II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	5 476 562	5 476 562
07 A)	Alaptevékenység maradványa (=II-II)	6 566 799	6 566 719
08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0
09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0
10 III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0
13 IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0
14 B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=III+IV)	0	0
15 C)	Összes maradvány (=A+B)	6 566 799	6 566 719
16 D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		0
17 E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	6 566 719	6 566 719
18 F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0
19 G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0

Varsád Község Önkormányzata
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG 2024. ÉV

4.sz.melléklet a/2025. önkormányzati rendelethez

Forintban !

ESZKÖZÖK		Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
1.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	563 366 804		547 965 988
2.	A/I Immateriális javak	162 062		4 059 845
3.	A/II Tárgyi eszközök	563 204 742		543 906 143
4.	A/III Befektetett pénzügyi eszközök			
5.	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
6.	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	200 000		200 000
7.	B/I Készletek	200 000		200 000
8.	B/II Értékpapírok			
9.	C) PÉNZESZKÖZÖK	7 120 907		7 612 621
10.	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	12 597 980		13 495 705
11.	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	10 282 239		10 311 314
12.	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	2 188 108		3 068 138
13.	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	127 633		116 253
14.	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	43 835 338		- 3 726 761
15.	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
16.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	627 121 029		565 547 553
FORRÁSOK		Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
17.	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	621 625 130		560 193 807
18.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	489 357 212		489 357 212
19.	G/II Nemzeti vagyon változásai	22 336 142		22 336 142
20.	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	12 076 167		12 076 167
21.	G/IV Felhalmozott eredmény	354 741 550		97 855 609
22.	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása			
23.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	- 256 885 941		- 61 431 323
24.	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 823 908		2 214 005
25.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek			
26.	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 400 420		1 051 930
27.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 423 488		1 162 075
29.	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK			
30.	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 671 991		3 139 741
31.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	627 121 029		565 547 553

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
EREDMÉNYKIMUTATÁS

5. melléklet

5.sz.melléklet a/2025. önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés - Eredménykimutatás	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	5 934 194	0	10 418 260
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	6 594 241	0	3 305 629
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	554 160	0	1 539 502
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	13 082 595	0	15 263 391
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása		0	
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0	
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)		0	
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	37 804 644	0	36 268 889
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	9 572 756	0	16 282 326
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	29 989 935	0	3 129 000
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	3 474 268	0	257 774
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	80 841 603		55 937 989
13	10 Anyagköltség	5 808 126	0	5 270 179
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 397 575	0	8 383 150
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke		0	
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 739 138	0	2 259 604
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	20 944 839	0	15 912 933
18	14 Bérköltség	18 486 862	0	24 398 063
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 240 903	0	10 015 538
20	16 Bérjárulékok	3 319 312	0	3 549 986
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	33 047 077	0	37 963 587
22	VI Értékcsökkenési leírás	26 045 172	0	20 545 744
23	VII Egyéb ráfordítások	269 684 547	0	57 639 389
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±II+III-IV-V-VI-VII)	-255 787 437	0	-60 860 273
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	33	0	5
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	83	0	33
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	1 070 000	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	18 537	0	571 055
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0	0	0
37	25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	0
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	1 088 537	0	571 055
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-1 088 504	0	-571 050
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-256 885 941	0	-61 431 323

VARSÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
EREDMÉNYKIMUTATÁS

5. melléklet

5.sz.melléklet a/2025. önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés - Eredménykimutatás	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	5 934 194	0	10 418 260
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	6 594 241	0	3 305 629
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	554 160	0	1 539 502
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	13 082 595	0	15 263 391
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása		0	
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0	
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)		0	
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	37 804 644	0	36 268 889
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	9 572 756	0	16 282 326
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	29 989 935	0	3 129 000
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	3 474 268	0	257 774
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	80 841 603		55 937 989
13	10 Anyagköltség	5 808 126	0	5 270 179
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 397 575	0	8 383 150
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke		0	
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 739 138	0	2 259 604
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	20 944 839	0	15 912 933
18	14 Bérköltség	18 486 862	0	24 398 063
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 240 903	0	10 015 538
20	16 Bérjárulékok	3 319 312	0	3 549 986
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	33 047 077	0	37 963 587
22	VI Értékcsökkenési leírás	26 045 172	0	20 545 744
23	VII Egyéb ráfordítások	269 684 547	0	57 639 389
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±II+III-IV-V-VI-VII)	-255 787 437	0	-60 860 273
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	33	0	5
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	83	0	33
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	1 070 000	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	18 537	0	571 055
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0	0	0
37	25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	0
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	1 088 537	0	571 055
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-1 088 504	0	-571 050
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-256 885 941	0	-61 431 323

Varsád Község Önkormányzata

Megnevezés	1	Sorszám	2	Előző év	3	Tárgyév	4	Változás (%)	5
ESZKÖZÖK									
A/ IMMATERIÁLIS TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A			563 366 804.00		547 965 988.00		97.27	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			162 062.00		4 059 845.00		2 505.12	
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			162 062.00		112 656.00		69.51	
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/I/1/a							0.00	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b							0.00	
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			162 062.00		112 656.00		69.51	
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			0.00		0.00		0.00	
2. Szellemi termékek	A/I/2			0.00		3 947 189.00		0.00	
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/I/2/a							0.00	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b							0.00	
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			0.00		3 947 189.00		0.00	
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			0.00		0.00		0.00	
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			0.00		0.00		0.00	
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/I/3/a							0.00	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b							0.00	
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			0.00		0.00		0.00	
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			0.00		0.00		0.00	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II			563 204 742.00		543 906 143.00		96.57	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1			549 086 096.00		533 892 321.00		97.23	
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/1/a			372 145 898.00		360 030 548.00		96.74	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			0.00		0.00		0.00	
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c			140 021 520.00		136 855 966.00		97.74	
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d			36 918 678.00		37 005 807.00		100.24	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2			14 118 646.00		10 013 822.00		70.93	
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			-5 993 491.00		-5 993 491.00		100.00	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			0.00		0.00		0.00	
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c			19 482 748.00		15 745 934.00		80.82	
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d			629 389.00		261 379.00		41.53	
3. Tenyésztések	A/II/3			0.00		0.00		0.00	
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/3/a							0.00	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b							0.00	
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c							0.00	
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			0.00		0.00		0.00	
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			0.00		0.00		0.00	
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/4/a							0.00	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b							0.00	
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c							0.00	
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d			0.00		0.00		0.00	
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			0.00		0.00		0.00	
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			0.00		0.00		0.00	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			0.00		0.00		0.00	
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			0.00		0.00		0.00	
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			0.00		0.00		0.00	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III			0.00		0.00		0.00	
1. Tartós részesedések	A/III/1			0.00		0.00		0.00	
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			0.00		0.00		0.00	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			0.00		0.00		0.00	

c) Koriátzottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0.00	0.00	0.00
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	0.00	0.00	0.00
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0.00	0.00	0.00
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			0.00
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			0.00
c) Koriátzottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			0.00
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0.00	0.00	0.00
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3	0.00	0.00	0.00
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			0.00
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			0.00
c) Koriátzottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			0.00
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0.00	0.00	0.00
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0.00	0.00	0.00
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0.00	0.00	0.00
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0.00	0.00	0.00
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0.00	0.00	0.00
c) Koriátzottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0.00	0.00	0.00
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0.00	0.00	0.00
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2	0.00	0.00	0.00
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			0.00
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			0.00
c) Koriátzottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0.00	0.00	0.00
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0.00	0.00	0.00
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	200 000.00	200 000.00	100.00
I. Készletek	B/I	200 000.00	200 000.00	100.00
II. Értékpapírok	B/II	0.00	0.00	0.00
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	7 120 907.00	7 612 621.00	106.91
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0.00	0.00	0.00
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	29 810.00	5 500.00	18.45
III. Forintszámlák	C/III	7 091 097.00	7 607 121.00	107.28
IV. Devizaszámlák	C/IV	0.00	0.00	0.00
D/ KÖVETELÉSEK	D	12 597 980.00	13 495 705.00	107.13
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	10 282 239.00	10 311 314.00	100.28
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	2 188 108.00	3 068 138.00	140.22
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	127 633.00	116 253.00	91.08
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZDOLGAL ELISZÁMOLÁSOK	E	43 835 338.00	-3 726 761.00	-8.50
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0.00	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	627 121 029.00	565 547 553.00	90.18
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	621 625 130.00	560 193 807.00	90.12
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	489 357 212.00	489 357 212.00	100.00
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	22 336 142.00	22 336 142.00	100.00
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	12 076 167.00	12 076 167.00	100.00
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	354 741 550.00	97 855 609.00	27.59
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	0.00	0.00	0.00
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-256 885 941.00	-61 431 323.00	23.91
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2 823 908.00	2 214 005.00	78.40
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	0.00	0.00	0.00
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1 400 420.00	1 051 930.00	75.12
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	1 423 488.00	1 162 075.00	81.64
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELISZÁMOLÁSOK	I	0.00	0.00	0.00
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	2 671 991.00	3 139 741.00	117.51
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	627 121 029.00	565 547 553.00	90.18

EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KIVÜLI TÉTELEK				
	L			
"O"-ra írt eszközök	L/1	19 034 746.00	13 572 957.00	71.31
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	5 540 317.00	5 440 867.00	98.20
Használatban lévő készletek	L/3			0.00
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	0.00	0.00	0.00
A nemzeti vagyoniőről szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélkül)	L/5			0.00
Függő követelések	L/6	30 719.00	-21 665.00	-70.53
Függő kötelezettségek	L/7	0.00	0.00	0.00
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8	0.00	0.00	0.00

VAGYONKIMUTATÁS az érték nélkül nyilvántartott eszközökről

7B sz. tájékoztató tábla a/2023. önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Bruttó értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		13 572 957
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		5 440 867
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		19 013 824
Államháztartáson belüli vagyongazdálkodásba adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciók készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			19 013 824

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

Vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről 2024. év

forintban

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	értéksükkenés	nettó érték
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	4 608 800	548 955	4 059 845
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+24)	02.	663 554 527	119 648 384	543 906 143
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	640 682 341	106 790 020	533 892 321
1.1. Forgalmképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.	440 645 895	80 512 846	360 133 049
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	156 729 022	19 965 559	136 763 463
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	43 307 424	6 311 615	36 995 809
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	22 872 186	12 858 364	10 013 822
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	20 334 186	10 581 743	9 752 443
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	2 538 000	2 276 621	261 379
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalmképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonekezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	668 163 327	120 197 339	547 965 988
I. Készletek	46.	200 000		200 000
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	200 000		200 000
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	5 500		5 500
III. Forintszámlák	51.	7 607 121		7 607 121
IV. Devizasámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	7 612 621		7 612 621
I. Költségvetési éven esedékes követelések	54.	10 311 314		10 311 314
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	3 068 138		3 068 138
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	116 253		116 253
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	13 495 705		13 495 705
E/I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	58.			
E/II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	59.	-3 726 761		-3 726 761

E/III. Egyéb sajátos elszámolások				
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	-3 726 761		-3 726 761
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	685 744 892	120 197 339	565 547 553

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2024. év

7D sz.tájékoztató tábla a/2025. önkormányzati rendelethez

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	489 357 212
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	22 336 142
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	12 076 167
IV. Felhalmozott eredmény	04.	97 855 609
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-61 431 323
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	560 193 807
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	1 051 930
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	1 162 075
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	2 214 005
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	3 139 741
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	565 547 553

Adósság állomány alakulása lejárát, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2024. december 31-én

8. sz. tájékoztató tábla a/2025. önkormányzati rendelethez

Forintban!

Sor-szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7) 9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők							
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások						
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	1 051 930					1 051 930
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás						
4.	TB alapokkal szembeni tartozás						
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé						
6.	Szállítói tartozás						
7.	Egyéb adósság	1 291 075					1 291 075
Belföldi összesen:		2 343 005					2 343 005
II. Külföldi hitelezők							
1.	Külföldi szállítók						
2.	Egyéb adósság						
Külföldi összesen:							
Adósságállomány mindösszesen:		2 343 005					2 343 005

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

**9. sz. tájékoztató tábla a/2025.
önkormányzati rendelethez**

Forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.	Talajterherhelési díj		
19.	Pótlék		
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

No.	Intézmény*	2024. évi	
		Záró engedélyezett létszám	Átlagos statisztikai állományi létszám
	közalkalmazottak	3	3
	közfoglalkoztatottak	7	7
	polgármester	1	1
	alpolgármester	1	1
	választott tisztviselők	3	3
	fizikai alkalmazottak	0	0
	Összesen:	15	15

Varsád Község Önkormányzata									
önkormányzati szinten tervezett beruházások, felújítások)									
Forintban									
Beruházások					Felújítások				
Ssz.	Megnevezés	Bruttó ö.	Pályázati tám.	Önrész	Megnevezés	Bruttó ö.	Pályázati tám.	Önrész	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
01	Településterv elkészítése	5 461 000	1 500 000	3 961 000	Szociális bérletakás felújítása	1 060 060		1 060 060	
02	WI-FI lefedettség növelő	12 999		12 999					
03									
04									
05									
06									
07									
08									
09									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
06	Beruházások összesen (=01+...+05)	5 473 999	1 500 000	3 973 999	Felújítások összesen (=01+...+05)	1 060 060	0	1 060 060	

