

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete  
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.  
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676  
e-mail: [varpalota@varpalota.hu](mailto:varpalota@varpalota.hu)

---

**Előterjesztés**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének  
2024. május 30-i ülésére

*A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.*

**Tárgy:** Várpalota Város Önkormányzatának 2023. évi beszámolója és  
pénzmaradványa

**Előterjesztő:** Campanari-Talabér Márta polgármester


**Előkészítő:** Pecánkáné Szőke Judit pénzügyi csoportvezető


Az előterjesztést megtárgyalta:

Gazdasági Bizottság  
Humán Erőforrás Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Jogi és Ügyrendi Bizottság  
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

*Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.*

**Ellenőrizte:**

  
**Bérczes Beáta**  
jogi előadó

  
**Sándor Tamás**  
aljegyző

  
**dr. Ignácz Anita Éva**  
jegyző



## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § szerint a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni.

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat összes bevételét, kiadását; a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban; a pénzeszközének változását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és az adósságot keletkeztető ügylethez meghatározott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait; a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, az adósságot keletkeztető ügyleteket, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban, a vagyonkimutatást, és a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdései alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

### **1. Önkormányzati feladatellátás**

Várpalota Város Önkormányzata által ellátandó közfeladatok körét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint a szakmai ágazati törvények, rendeletek határozzák meg. Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel látja el, valamint vásárolt közszolgáltatások révén biztosítja. Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve számos területen megjelent. Ezt támasztja alá a különböző szervezeteknek átadott pénzeszközök összege.

A feladatellátás általános értékelése során elmondható, hogy az önkormányzat legfontosabb feladata 2023. év során is a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, a megtakarítást jelentő

lehetőségek kiaknázása, és a pályázatokban rejlő beruházási, finanszírozási lehetőségek maximális felhasználása volt.

## 2. Bevételei források és azok teljesítése

Az Önkormányzat és intézményei 14 537 746 eFt konszolidálás előtti bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzat 105,34 %-a. Az önkormányzat és intézményeinek a bevételei a működési és felhalmozási támogatások a módosított előirányzatnak megfelelően alakultak, a módosított előirányzathoz képest az eltérés 738 201 e Ft. A változást a szociális ágazati pótlék, központosított előirányzatok lehívása, felhalmozási és működési célú támogatás (elsősorban elnyert pályázatok) eredményezték.

Az államháztartáson belülről érkezett működési célú támogatások felhasználási mutatója 106,87 %. A módosított előirányzathoz képest ez 127 923 e Ft növekedést jelent. A többlet támogatás a különböző mutatószámokban bekövetkezett változás, valamint a jogszabályi változások eredményeként folyósított kiegészítő juttatások eredménye.

A közhatalmi bevételek (helyi adók, igazgatási szolgáltatási díjak, bírságok, díjak, pótlékok, egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek) a módosított előirányzatnál alacsonyabb összegben teljesültek, az eredeti előirányzathoz képest 91,86 %-os a teljesítés.

A működési bevételek teljesítési mutatója 88,19 %, ez az étkezési térítési díjak valamint a tulajdonosi bevételek tervezetthez képest történt elmaradásából fakad. A térítési díjak esetében az elmaradás oka, hogy jelentősen megemelkedett a térítésmentesen vagy kedvezményes térítési díjat fizetők létszáma. A tulajdonosi bevételeknél az elmaradás abból adódik, hogy bérelt önkormányzati ingatlanok vagyongazdálkodásba kerültek, így lecsökkent a bérleti díj bevétel összege.

A működési célú átvett pénzeszközök teljesítési mutatója 128,47%, a Várpalota Kistérség Többcélú Társulása által befizetett szolgáltatási díjat tartalmazza.

A felhalmozási bevételek összességében 5 922 607 e Ft-ra teljesültek, az eredetileg tervezett 55 000 e Ft-tal szemben. A magas teljesítettség a pályázatokon elnyert forrásoknak és a különböző kormányhatározatok által városunk részére juttatott forrásoknak köszönhető.

## 3. Kiadások alakulása

Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2023. évében 10 395 105 e Ft konszolidálás előtti kiadást realizáltak, mely a módosított előirányzat 75,32%-a. Az alacsonyabb teljesülés oka, hogy különböző kormányzati támogatások által folyósított és az Európai Unió pályázatokon megfinanszírozott pénzeszegekből a különböző eljárások (tervezések, közbeszerzések) miatt szerződésekkel még le nem kötött összegek céltartalékba és a 2024. évi eredeti költségvetésbe maradványként beépítésre kerültek. Az önkormányzat és intézményei kiadásainak alakulását a 2., 3., 4., 5. táblák mutatják be.

A működési költségvetés kiadásainak alakulása 85,93 %, a felhalmozási kiadásoké 57,74 %. A felhalmozások közül nem valósult meg valamennyi a 2023. évben, részben az elhúzódozó kivitelezési munkák, részben a források késői (az év második felében történő) érkezése miatt. A megmaradt pénzeszközök az önkormányzati pénzmaradvány részét képezik, forrást biztosítva a munkák 2024. évi befejezéséhez.

Az Önkormányzat és intézményei beruházási kiadásai 43,74 %-ra, a felújítási kiadásai 69,61 %-ra realizálódtak. A beruházási kiadások egy része áthúzódik a 2024. évre

Várpalota Város Önkormányzata 2023. évben 3 372 386 eFt működési és felhalmozási célú támogatást nyújtott (szociális jellegű, sport, művészeti tevékenység, oktatási, ifjúsági és civil tevékenységek, helyi közösségi közlekedés támogatása, központi költségvetés felé történő visszafizetések) alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, háztartásoknak (például BURSA, középiskolai ösztöndíj), valamint az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságoknak vagy önkormányzati kötelező feladatot ellátó önkormányzati érdekeltségű gazdasági társaságoknak.

Összességében elmondható, hogy Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2023. év folyamán likviditási problémákkal vagy pénzügyi nehézségekkel nem szembesültek.

#### **4. Maradvány alakulása**

Az Önkormányzat 2023. évi kötelezettség-vállalással terhelt maradványa 4 142 641 e Ft (15. melléklet). A maradványból 2 309 862 e Ft-ot a 2024. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. A fennmaradó pénzmaradvány a működési kiadások fedezetére szolgál. Az Önkormányzat és intézményeinek pénzeszközeiben történt változás a 13. mellékletben kerül bemutatásra.

#### **5. Közvetett támogatások (kedvezmények) alakulása**

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások mennyisége 2023. évben 317 130 eFt volt, amelyet az „1990. évi C. törvény a helyi adókról” kapcsolódó kedvezmények jelentenek. (10. melléklet).

#### **6. Vagyon alakulása**

Az Önkormányzat eszközeinek és forrásainak állománya 2023. december 31-i állapot szerint a következő:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 19 263 562 e Ft, pénzeszközök állománya 2 627 150 e Ft, követelések értéke 2 321 055 e Ft egyéb sajátos elszámolások nyilvántartási értéke -25 665 e Ft.

Az Önkormányzat saját tőkéje 15 175 117 e Ft, a kötelezettségek összege 561 729 e Ft-ra módosult az előző évi záró értékről. Az előző évi kötelezettségek összege 262 183 e Ft volt. Passzív időbeli elhatárolások 6 684 213 e Ft nyilvántartási értéken szerepelnek a könyveinkben.

A 2023. évi beszámolóhoz csatolásra kerültek az összesített és az intézményi mérlegek és az önkormányzati vagyonkimutatás.

#### **7. Vezető nyilatkozat**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) valamint (2a) bekezdése előírja, hogy

*„11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.*



*(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”*

A jogszabály által előírt vezetői nyilatkozatot az előterjesztéshez mellékelem.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint teszek eleget:

**1.) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A rendelet tervezetben rögzítettek szerint a költségvetési bevételek összege irányító szervi támogatás nélkül: 11 252 338 eFt, a finanszírozási bevételek összege: 3 285 408 eFt. A rendelet elfogadása a fenti kötelezettségeken alapul, általa biztosítható az önkormányzat 2023. évi kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának lezárása.

**2.) A rendelet környezeti és egészségi következményei:**

A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

**3.) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatainak változásait mind az analitikus mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.

**4.) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**


A zárszámadási rendelet megalkotásának elmaradása esetén nem tennék eleget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben előírt kötelezettségeinknek.

**5.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A rendelet-tervezet elfogadása, alkalmazása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendelet-tervezetet, valamint a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2024. május 21.

  
**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester





## Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testületének

### .../.... (...) önkormányzati rendelete

#### Várpalota Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról

Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1. §

Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Várpalota Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóban előterjesztett zárszámadást e rendelet 1–16. mellékletei szerinti részletezésben, a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható

- a) 11 252 338 ezer Ft bevételi és
  - b) 8 895 645 ezer Ft kiadási
- konzolidált teljesítéssel elfogadja.

#### 2. §

Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testülete Várpalota Város Önkormányzata 2023. évi pénzmaradványát 4 142 641 ezer Ft összegben állapítja meg. A Képviselő-testület a tárgyévi módosított pénzmaradvány előirányzatát 4 142 641 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezés szerint:

- a) Központi gazdálkodás pénzmaradványa: 4 109 662 ezer Ft
- b) Várpalotai Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa: 21 450 ezer Ft
- c) Ringató Bölcsőde pénzmaradványa: 2 579 ezer Ft
- d) Szépkorúak Otthona pénzmaradványa: 5 258 ezer Ft
- e) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde pénzmaradványa: 3 692 ezer Ft.

#### 3. §

A pénzmaradvány elszámolása érdekében az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének módosítására irányuló javaslatot 2024. május 31. napjáig a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

#### 4. §

Hatályát veszti a Várpalota Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet.

#### 5. §

Hatályát veszti a Várpalota Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló 14/2023. (V. 25.) önkormányzati rendelet.

#### 6. §

Ez a rendelet 2024. május 31-én lép hatályba.

**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignáczi Anita Éva**  
jegyző

1. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 1 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
2. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 2 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
3. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 3 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
4. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 4 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
5. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 5 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
6. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 6 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
7. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 7 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
8. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 8 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
9. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 9 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
10. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 10 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
11. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 11 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
12. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 12 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
13. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 13 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
14. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 14 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
15. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 15 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
16. melléklet az .../... ( ... . . . . ) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) Zárszámadás 16 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

**Várpalota Város Önkormányzati  
Képviselő-testülete**  
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.  
**Tel.: (88) 592-660 Fax: (88) 592-676**  
e-mail: varpalota@varpalota.hu

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2024. május 30-i ülésén a következő határozatot hozta:

**.../2024. (V. 30.) képviselő-testületi  
h a t á r o z a t :**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése alapján összeállított vezetői nyilatkozatot - a határozat melléklete szerinti formában és tartalommal - elfogadja.

**Határidő:** a döntés megküldésére azonnal  
**Felelős:** Campanari-Talabér Márta polgármester  
**Végrehajtásban közreműködik:** Pecánkáné Szőke Judit pénzügyi csoportvezető

V á r p a l o t a , 2024. május 30.

**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignác Anita Éva**  
jegyző

## VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Ignáczi Anita Éva, a Várpalotai Polgármesteri Hivatala (továbbiakban: Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése az ellenőrzések átvilágításának köszönhetően sokat javult az elmúlt években.

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

### Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelés határozza meg.

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt mind a Hivatal mind Várpalota Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában: Alapító Okirat, Szervezeti És Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz), valamint az Önkormányzat és a Hivatal céljait meghatározó stratégiai dokumentumok.

A Hivatal hatályos (hatályba lépés: 2020. március 01.) SzMSz-e tartalmazza a Hivatal feladatait, munkarendjét, ügyfélfogadási rendjét, a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat-és hatáskörét, felelősségi szabályokat.

A munkaköri leírások korábban is az SzMSz függelékét képezték, de a munkaköri megnevezések és a hozzá tartozó feladatok elavultak voltak, így a legutóbbi aktualizálás

során módosításra kerültek, mely intézkedéssel a munkakörök összhangba kerültek a hivatal szervezeti struktúrájával.

Az ellenőrzési nyomvonal szintén az SzMSz függelékét képezte, de felülvizsgálata szükségessé vált, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljen. A 2020. évi felülvizsgálat során a korábban azonosított szervezeti folyamatok és a hozzá tartozó felelősségi körök is frissítésre kerültek.

A belső szabályzatok átdolgozása megtörtént, valamennyi aktualizált szabályzatot hatályba léptettük, így azok már biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jövőben szükséges a Hivatal esetében is önálló belső szabályzatok kidolgozása, mivel jelenleg az Önkormányzat által készített szabályzatok keretein belül rendelkezik szabályzatokkal.

Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK). A BEK használatának célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták alkalmazásával végezze a belső ellenőrzés a tevékenységét. A BEK minden résztvevő önkormányzat belső ellenőrzési tevékenysége szempontjából irányadó. A BEK tartalmáról a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) rendelkezik, valamint előírja, hogy a kézikönyvet rendszeresen felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat (pl. jogszabályi, módszertani útmutató változás) el kell végezni. A BEK felülvizsgálatára 2022. december hónapban sor került. A belső ellenőrzési vezető megállapította, hogy a dokumentumot érintő jogszabályok nem változtak, így azt módosítani nem kell. A tájékoztatást Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa tudomásul vette.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

A korábbi Kockázatkezelési szabályzatot felülvizsgálták, és a kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére 2019. június 1-jei hatállyal elfogadásra került az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzat.

A jogszabályi előírások alapján a Hivatal vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat-értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a Hivatal és az Önkormányzat fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet.

A kockázatelemzést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix (KKM) elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk.

A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette a 2021-2024. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve ez utóbbi alapján összeállította éves ellenőrzési tervét is.

#### Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt, de ezen jogkörök szabályozottsága a szervezetben és személyekben történő változás miatt elavult volt, aktualizálása szükségessé vált, melyet a belső ellenőrzés is alátámasztott. Fentiek miatt aktualizálásra kerültek a gazdálkodási jogkörök, mellyel a kockázatok csökkentek, továbbá már megfelelően támogatják és szabályozzák a gazdálkodás működését. Pár szabályzat esetében még szükségesek kiegészítések, továbbá a folyamatos jogszabályi és az intézményeken belüli változások miatt továbbra is szükséges az évenkénti felülvizsgálatuk. A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell képezzék, mind az önállóan működő és gazdálkodó, mind az önállóan működő intézmények esetében. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljellelgyel nyújtott támogatások vonatkozásában, kiemelt figyelmet fordítva az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságoknak folyósított pénzeszközök juttatására, felhasználására.

Ezen tevékenységek ellenőrzése 2023. évben megtörtént.

A jövőre vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroljuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját - a kockázatelemzés eredménye alapján - évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

#### Információs és kommunikációs rendszer:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A Hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely a Hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező.

Várpalota város honlapján közzétett információk köre folyamatosan bővül, de még nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki. A Közzétételi szabályzat 2017. augusztus 15-i hatállyal a hatályos jogszabállyal összhangban aktualizálásra került, felülvizsgálata szükséges.

A Polgármesteri Hivatal Iratkezelési Szabályzatát felülvizsgálták, aktualizálták, a Magyar Nemzeti Levéltár is megfelelőnek ítélte. Az Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzat 2019. október 31-étől hatályban van.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A Hivatal monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

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

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

igen - nem

Kelt: Várpalota, 2024. május 23.

P. H.

  
**dr. Ignácz Anita Éva**  
jegyző





## Végső előterjesztői indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a szerint:

„18. § (1) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.

(2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

(3) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.

(4) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik.

(5) A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabálysöveggel ellentétes részét.”

## II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § szerint a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni.

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat összes bevételét, kiadását; a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban; a pénzeszközének változását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és az adósságot keletkeztető ügylethez meghatározott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait; a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, az adósságot keletkeztető ügyleteket, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban, a vagyonkimutatást, és a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdései alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

A rendelet elfogadása a fenti kötelezettségeken alapul, általa biztosítható az önkormányzat 2023. évi kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának lezárása.

### III.

#### **1. Az indokolás közzététele**

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20 § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolást a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

#### **2. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség**

Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.

## BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	5	6
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>1 708 042</b>	<b>1 860 754</b>	<b>1 988 677</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	482 040	482 040	496 074
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	471 069	488 967	531 076
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	456 021	536 323	603 453
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	247 405	247 405	246 722
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	51 507	61 304	66 635
1.6.	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0		0
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	0	44 715	44 717
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>0</b>	<b>1 548 470</b>	<b>1 603 635</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		1 548 470	1 603 635
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>0</b>	<b>4 808 296</b>	<b>5 643 297</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	4 808 296	5 643 297
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)</b>	<b>896 566</b>	<b>1 317 515</b>	<b>1 210 288</b>
4.1.	Magánszemélyek jövedelem adói			
4.2.	Helyi adók (4.2.1.+4.2.2.)	892 810	1 313 759	1 202 828
4.2.1.	- Vagyoni típusú adók	317 130	296 943	296 943
4.2.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	575 680	1 016 816	905 885
4.3.	Gépjárműadó			0
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	606	606	580
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	3 150	3 150	6 880
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>610 890</b>	<b>586 068</b>	<b>516 853</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	15 000	15 000	27 882
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	4 924	23 702	16 419
5.4.	Tulajdonosi bevételek	472 953	251 772	218 052
5.5.	Ellátási díjak	94 936	189 450	130 443
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 878	97 242	108 057
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		20	9 407
5.8.	Kamatbevételek			0
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0	
5.10.	Egyéb működési bevételek	6 199	8 882	6 593
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>55 000</b>	<b>277 978</b>	<b>279 310</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	55 000	277 978	279 286
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			24
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>0</b>	<b>8 000</b>	<b>10 278</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		8 000	10 278
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			0
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			0
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			0
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			0
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>3 270 498</b>	<b>10 407 081</b>	<b>11 252 338</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>1 703 378</b>	<b>1 781 036</b>	<b>1 781 034</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 703 378	1 781 036	1 781 034
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>1 489 033</b>	<b>1 611 428</b>	<b>1 504 374</b>
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		69 883	69 889
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Központi irányító szervi támogatás	1 489 033	1 541 545	1 434 485
13.4.	Betétek megszüntetése		0	
13.5.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei			
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZASI BEVETELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>3 192 411</b>	<b>3 392 464</b>	<b>3 285 408</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETESI ES FINANSZIROZASI BEVETELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>6 462 909</b>	<b>13 799 545</b>	<b>14 537 746</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	5	6
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>3 823 657</b>	<b>6 477 067</b>	<b>5 654 371</b>
1.1.	Személyi juttatások	1 325 792	1 456 026	1 282 973
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	202 016	202 016	178 048
1.3.	Dologi kiadások	1 294 994	2 216 030	1 678 821
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 650	27 050	18 704
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	974 205	2 575 945	2 495 825
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések			0
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			468 750
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	490 532	557 049	42 985
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			1 000
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	483 673	1 992 314	1 983 090
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>771 604</b>	<b>5 497 315</b>	<b>3 241 274</b>
2.1.	Beruházások	251 243	3 290 872	1 439 650
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	496 361	1 328 831	925 063
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	24 000	877 612	876 561
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			27 456
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			0
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	24 000	877 612	849 105
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>344 150</b>	<b>218 643</b>	<b>0</b>
3.1.	Általános tartalék	113 647	102 897	
3.2.	Céltartalék	230 503	115 746	0
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>4 939 411</b>	<b>12 193 025</b>	<b>8 895 645</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	<b>1 523 498</b>	<b>1 606 520</b>	<b>1 499 460</b>
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	34 465	64 975	64 975
7.3.	Központi irányító szervi támogatás	1 489 033	1 541 545	1 434 485
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	<b>1 523 498</b>	<b>1 606 520</b>	<b>1 499 460</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>6 462 909</b>	<b>13 799 545</b>	<b>10 395 105</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-1 668 913	-1 785 944	2 356 693
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	1 668 913	1 785 944	1 785 948

Várpalota Város Önkormányzatának 2023. évi bevételi

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Cím	Alcím	Megnevezés		Forrás jelleg	Önkormányzat működési támogatásai	Működési célú támogatások Áht-on belülről	Közművelődési bevételek	Működési célú támogatások Áht-on kívülről	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-on belülről	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	Államháztartáson belüli megállapodások	Államháztartáson kívüli megállapodások	Maradvány	Belföldi finanszírozás bevételei	BEVÉTELEK ÖSSZESEN
I	K	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	Próbák	K	482 040							482 040					482 040
			Működési célú támogatások		482 040							482 040					482 040
			Ellátás		486 074							486 074					486 074
		Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	Próbák	K	471 069							471 069					471 069
			Működési célú támogatások		486 967							486 967					486 967
			Teljesítés		531 076							531 076					531 076
		Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	Próbák	K	436 021							436 021					436 021
			Működési célú támogatások		536 323							536 323					536 323
			Teljesítés		601 453							601 453					601 453
		Települési önkormányzatok gyermekjóléti feladatainak támogatása	Próbák	K	247 405							247 405					247 405
			Működési célú támogatások		246 722							246 722					246 722
			Teljesítés		51 507							51 507					51 507
		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	Próbák	K	61 304							61 304					61 304
			Teljesítés		66 615							66 615					66 615
		Működési célú támogatások és támogatási támogatások	Próbák	K													
			Működési célú támogatások														
			Teljesítés														
		Egyéb működési bevételek	Próbák	K													
			Működési célú támogatások														
			Teljesítés														
		Építványok	Próbák	K	274 960							274 960					274 960
			Működési célú támogatások		253 259							253 259					253 259
			Teljesítés		42 170							42 170					42 170
		Teljesítés	Próbák	K	43 664							43 664					43 664
			Működési célú támogatások		43 664							43 664					43 664
			Teljesítés		575 680							575 680					575 680
		Hipa (államdíj jelleggel végző)	Próbák	K	505 885							505 885					505 885
			Működési célú támogatások		606							606					606
			Teljesítés		500							500					500
			Működési célú támogatások		3 150							3 150					3 150
			Teljesítés		6 880							6 880					6 880
		Találkozó díj	Próbák	K													
			Működési célú támogatások														
			Teljesítés														
		Adópolgár, adóvírség	Próbák	K													
			Működési célú támogatások														
			Teljesítés														
		Államháztartáson belüli megállapodások	Próbák	K													
			Működési célú támogatások														
			Teljesítés														
		Fűtési vagyonszerzési díj bevételei	Próbák	K	12 491			12 491				12 491					12 491
			Működési célú támogatások		24 684			24 684				24 684					24 684
			Teljesítés		0			0				0					0
		Vízkezelő vagyonszerzési díj bevételei	Próbák	K	14 593			14 593				14 593					14 593
			Működési célú támogatások		14 603			14 603				14 603					14 603
			Teljesítés		15 000			15 000				15 000					15 000
		Parkolóhelyek bérbevétele	Próbák	K	15 000			15 000				15 000					15 000
			Működési célú támogatások		27 882			27 882				27 882					27 882
			Teljesítés														
		Közvetített szolgáltatások - továbbhasznált rész Áht-on belülről	Próbák	K	361			361				361					361
			Működési célú támogatások		361			361				361					361
			Teljesítés														
		Közvetített szolgáltatások - továbbhasznált rész Áht-on kívülről	Próbák	K	11 789			11 789				11 789					11 789
			Működési célú támogatások		11 788			11 788				11 788					11 788
			Teljesítés		460 462			460 462				460 462					460 462
		Bérlények, bérletek bevételei	Próbák	K	212 895			212 895				212 895					212 895
			Működési célú támogatások		178 755			178 755				178 755					178 755
			Teljesítés														
			Működési célú támogatások														
			Teljesítés														
			Működési célú támogatások														
			Teljesítés														

		K				OC-INTP-2021-5472: vissza nem térítendő pályázati támogatás								Eredeti										
						Módosított	Előirányozott																	
1357/2023 (VI.28.) Korm. Határozat támogatás		K													552 997	552 997				0				0
Iskolai környezetkímélés területi átjáró		K													1 388 231	1 388 231								0
Kiszámlázott AFA		NK													40 663	40 663								0
2022. évi pályamódorvány		K													57 952	57 952								0
Ingalanok értékelése		K													14 352	14 352								0
TOP PLUSZ 1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése Váralján		K													699 924	699 924								0
TOP PLUSZ 3.3. Helyi szintű szociális infrastruktúra fejlesztése		K													199 930	199 930								0
TOP PLUSZ 1.1.3-21 Thury vár turisztikai fejlesztése projekt támogatása		NK													167 717	167 717								0
KEHOP-2.2-2-15-2016 Szennyvíztisztító építése támogatás		NK													1 799 497	1 799 497								0
Elszámolásból származó bevételek		K													44 715	44 715								0
Egyéb működési célú támogatások bevételre illemlő állományon belülről		NK													1 546 530	1 546 530								0
Megelőlegezett támogatás visszafizetése		NK													1 603 126	1 603 126								0
MINDÖSSZESEN:															8 000	8 000								0
MINDÖSSZESEN:															10 278	10 278								0
MINDÖSSZESEN:															1 708 042	1 708 042								0
															886 566	886 566								0
															1 317 515	1 317 515								0
															1 210 288	1 210 288								0
															437 978	437 978								0
															5 643 297	5 643 297								0
															279 286	279 286								0
															55 000	55 000								0
															4 808 266	4 808 266								0
															10 250 543	10 250 543								0
															69 889	69 889								0
															69 889	69 889								0
															11 172 927	11 172 927								0
															1 692 213	1 692 213								0
															12 935 029	12 935 029								0

Önkormányzati feladatok és egyéb tevékenységek kiadásai 2023. évi

Table with columns: A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P, Q, R, S. Rows include categories like Munkaviszti költségvetés kiadásai, Felhalmozási költségvetés kiadásai, Társasági adók, and various budget items with their corresponding financial values.







Önkormányzati feladatok és egyéb költségvetési kiadásai 2023. év

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L. FELHATÁROZOTT KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI		M. FELHATÁROZOTT KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI		N. Egyéb feladatokról szóló kiadások		O. TÁRSULÁSOK	P. CÉHRENDELÉSEK	Q. KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSOK ÖSSZESEN	R. Államháztartáson belüli megjelölések	S. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	T. KIADÁSOK ÖSSZESEN	
											Munkaadókat érintő részvételről támogatások	Bemutatók	felújítások	Ajánlaton belüli	Ajánlaton kívüli	Ellátás, feladatok							Ellátás, feladatok
		Megnevezés		Lezárt feladat																			
		Zöldterület-kezelés (parkfenntartás, létesítés)	K																				
		Államháztartáson belüli megjelölések visszafizetése	NK																				
		Szociális intézmények fenntartásai	A																				
		A helyi önkormányzatok által az önkormányzati szervezetek számára kiadások	A																				
		TOP Plus 1.2.3.21. feladatok megvalósítása Várpalánán	NK																				
		TOP Plus 2. helyi cél- és eszköz-infrastruktúra fejlesztése	NK																				
		TOP Plus 1.1.3.21. helyi cél- és eszköz-infrastruktúra fejlesztése	NK																				
		KE10-2.2.2-2016 Szennyvízelvezető építési támogatás	K																				
		Önkormányzati feladatok megvalósítása (belső)	NK																				
		Értéktudományi feladatok megvalósítása	NK																				
		Helyi köznevelési feladatok megvalósítása	NK																				
		Pannónia Városi Községi Önkormányzatok feladatok megvalósítása	K																				
		ÖK/NI/2021-5472 Ásványvíz termelési feladatok megvalósítása	NK																				
		Civil szervezetek támogatása	NK																				
		1237/2023 (VI.28.) Korm. határozat alapján támogatás	NK																				
		Helyi köznevelési feladatok megvalósítása	K																				
		Helyi köznevelési feladatok megvalósítása	K																				
		Köznevelési feladatok megvalósítása	K																				
		Sportotközpont támogatása	K																				
		MINISZTERELNÖKSÉG																					
		MINISZTERELNÖKSÉG																					
		MINISZTERELNÖKSÉG																					





6. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez.

Váralota Város Önkormányzata  
2023. évi beruházások és egyéb felhalmozási kiadások

A Cím	B Alcím	C Megnevezés	D Felelősségvállalás	E Immateriális javak beszerzése, létesítése	F Ingatlanok beszerzése, létesítése	G Informatikai eszközök beszerzése, létesítése - nagyértékű	H Informatikai eszközök beszerzése, létesítése - kisértékű	I Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - nagyértékű	J Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - kisértékű	K Részvételések beszerzése	L Meglévő részvételések növeléséhez kapcsolódó kiadások	M Beruházási előli felzárkózott felzárkózott általános forgalmi adó	N Összesen
		<b>Önkormányzati beruházási kiadások</b>											
		Városüzemeltetés kiadásai			841							227	1 068
		Beruházások kiadásai			584				2 149			737	3 470
		Vagyongyűjtök kiadásai		432	27 839	2 216		7 358				7 516	48 861
		OC-INT/1-2021-5472 Zsinagoga felújítás			4 290							1 158	5 448
		Közutak, hidak üzemeltetése			2 890			1 101				780	4 671
		Közvilágítás			11 732							3 168	14 900
		Könyvtár			377							102	479
		TOP-4.3.1-15-2020 Locomot turisztikai fejlesztése			1 600							432	2 032
		KEHOP-2.2.2-15 Szennyvíztisztító telep			510 592							0	510 592
		1237/2023. (VI.28.) Korm.határozat			820 000							2 912	822 912
		IUSZ kiadásai							225				285
		Gyermekközvetítés kiadásai							595			160	755
		Könyvtári eszközök beszerzése						10 829				2 924	13 753
		TOP-5.2.1-15 Helyi szintű komplex programok						2 715				733	3 448
		<b>Önkormányzati beruházási kiadások összesen</b>		432	1 380 745	2 216	0	22 403	2 969			20 909	1 429 674
		<b>Intézményi beruházási kiadások</b>											
		Kingató Bölcsőde											
		Kisértekü tárgyeszköz beszerzése						1 723				465	2 188
		Polgármesteri Hivatal											
		Kisértekü tárgyeszköz beszerzése						2 693				728	3 421
		Összevont Óvoda és Bölcsőde											
		Kisértekü tárgyeszköz beszerzése						3 411				921	4 332
		Szépkoniak Otthona											
		Kisértekü tárgyeszköz beszerzése							35				35
		<b>Intézményi beruházási kiadások összesen</b>		0	0	0	0	7 827	35	0	0	2 114	9 976
		<b>Beruházási kiadások mindösszesen</b>		432	1 380 745	2 216	0	30 230	3 004	0	0	25 023	1 439 650

Várpalota Város Önkormányzata  
2023-ai felújítások

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladatleltár* jelleg	Ingatlanok felújítása	Informatikai eszközök felújítása	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	Összesen
		<b>Önkormányzati felújítási kiadások</b>						
		Bérlmények, bérletek felújítása		32 188			8 691	40 879
		TOP PLUSZ-1.-21VE1 Bán Aladár Általános Iskola		13 700			3 699	17 399
		TOP-71.1.-16-H Krüdy Gyula Városi Könyvtár felújítása		220 429			59 516	279 945
		Közutak, hidak felújítása		4 866			1 314	6 180
		Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések		44 922			12 129	57 051
		OC-INF/1.-2021-5472 vissza nem térítendő pályám. Zsingagóga		412 290			111 318	523 608
							0	0
							0	0
		<b>Önkormányzati felújítási kiadások összesen</b>		728 395	0	0	196 667	925 062
		<b>Felújítási kiadások mindösszesen</b>		728 395	0	0	196 667	925 062

8. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzatának működési és felhalmozási költségvetési bevételei és kiadásai 2023. évben

	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 708 042	1 860 754	1 988 677	1. Személyi juttatások	1 325 792	1 456 026	1 282 973
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	1 548 470	1 603 635	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	202 016	202 016	178 048
3.	Közhatalmi bevételek	896 566	1 317 515	1 210 288	3. Dologi kiadások	1 294 994	2 216 030	1 678 821
4.	Működési bevételek	610 890	586 068	516 853	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 650	27 050	18 704
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	8 000	10 278	5. Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül)	974 205	2 575 945	2 495 825
					6. Működési célú tartalék	113 647	102 897	0
	<b>Működési költségvetési bevételek összesen</b>	<b>3 215 498</b>	<b>5 320 807</b>	<b>5 329 731</b>	<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>	<b>3 937 304</b>	<b>6 579 964</b>	<b>5 654 371</b>
6.	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>				<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>			
7.	Felhalmozási bevételek	55 000	277 978	279 310	7. Beruházási kiadások	251 243	3 290 872	1 439 650
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8. Felújítási kiadások	496 361	1 328 831	925 063
					9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	24 000	877 612	876 561
					10. Felhalmozási célú tartalék	230 503	115 746	
	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen</b>	<b>55 000</b>	<b>5 086 274</b>	<b>5 922 607</b>	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen</b>	<b>1 002 107</b>	<b>5 613 061</b>	<b>3 241 274</b>
	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>3 270 498</b>	<b>10 407 081</b>	<b>11 252 338</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>4 939 411</b>	<b>12 193 025</b>	<b>8 895 645</b>
9.	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>				<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	69 883	69 889	11. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	34 465	64 975	64 975
11.	Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány	756 271	0	0	12. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	1 489 033	1 541 545	1 434 485
12.	Forgatási célú beföldi értékpapírok bevételei				13. Forgatási célú értékpapírok vásárlása			
13.	Befektetési célú beföldi értékpapírok bevételei	1 489 033	1 541 545	1 434 485	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
14.	Központi irányító szervei támogatás				14. Hosszú lejáratú hitel törlesztésének törlesztése			
15.	Rövid lejáratú hitel felvétele	947 107	1 781 036	1 781 034	15. Rövid lejáratú hitel törlesztésének törlesztése			
	Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány				16. Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>3 192 411</b>	<b>3 392 464</b>	<b>3 285 408</b>	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>1 523 498</b>	<b>1 606 520</b>	<b>1 499 460</b>
	<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>6 462 909</b>	<b>13 799 545</b>	<b>14 537 746</b>	<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>6 462 909</b>	<b>13 799 545</b>	<b>10 395 105</b>
	<b>Költségvetési többlet összege</b>							
	<b>Finanszírozási kiadásokkal korrigált hiány összege</b>	<b>-1 668 913</b>	<b>-1 785 944</b>	<b>2 356 693</b>				
	Működési bevételek aránya %-ban	98,3%	0	4 142 641	Működési kiadások aránya %-ban			79,7%
	Felhalmozási bevételek aránya %-ban	1,7%			Felhalmozási kiadások aránya %-ban			20,3%



**Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban**  
tájékoztató jelleggel az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján

adatok eFt-ban

Sorszám	A	C	D	E
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
1	Játszóeszközök kopásból, elhasználódása	18 000	18 000	18 000
	<b>Beruházás mindösszesen:</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
3	Temetők üzemeltetésével kapcsolatos feladatok	16 832	16 832	16 832
4	Volánbusz Zrt-vel (korábban Bakony Volán Zrt.) a rendezetlen költségek megtérítése vonatkozásban	120 000	120 000	120 000
5	Parkfenntartás	162 876	162 876	162 876
6	Települési Hulladék	5 000	5 000	5 000
7	Önkormányzati üzemények energia beszerzése költségei terhérenek biztosításához szükséges előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról	25 615	25 615	25 615
8	Önkormányzati üzemények energia beszerzése költségei terhérenek biztosításához szükséges előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról	7 491	7 491	7 491
9	Közvilágítás	73 318	73 318	73 318
10	Utak fenntartása (kátyúzás)	78 000	78 000	78 000
11	Útburkolati jelek festése	3 000	3 000	3 000
12	Kitüntetések	1 435	1 435	1 435
	<b>Önkormányzati kiadások összesen:</b>	<b>493 567</b>	<b>493 567</b>	<b>493 567</b>
	<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>511 567</b>	<b>511 567</b>	<b>511 567</b>

10. melléklet a ...../2024 (V. 30.) önkormányzati rendelethez

### KIMUTATÁS

#### a közvetett támogatásokról 2022.

tájékoztató jelleggel az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján

Ezer forintban!

A		B
Törvények és helyi rendeletek által nyújtott mentességek, kedvezmények		Közvetett támogatás
1.	Közhatalmi bevételek:	
	Iparűzési adó	0
	Építményadó	274 960
	Telekadó	42 170
	Kommunális adó	0
	Gépjárműadó	0
		317 130
2.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
3.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0
<b>Összesen:</b>		<b>317 130</b>





12. melléklet a .../2024. (V. 30) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek bemutatása az Áht. 29/A §-a alapján

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek				forintban !
		2023.	2024.	2025.	2026.	Összesen (7=3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
	Helyi adók	617 850 000	893 416 000	893 416 000	893 416 000	3 298 098 000
	Tulajdonosi bevételek	40 663 000	472 953 000	472 953 000	472 953 000	1 459 522 000
	Díjak, pótlékok, Bíróságok	-00	3 150 000	3 150 000	3 150 000	9 450 000
	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyeszközök értékesítése	-00	-00	-00	-00	-00
	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
	Privatizációból származó bevételek					
	Garancia- és kezességvállalásból származó bevételek					
	Saját bevétel	658 513 000	1 369 519 000	1 369 519 000	1 369 519 000	4 767 070 000
	Saját bevétel 50%-a	329 256 500	684 759 500	684 759 500	684 759 500	2 383 535 000
	<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség</b>					
	Hitelből eredő fizetési kötelezettség					
	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség					
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség					
	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség					
	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség					
	Halasztott fizetés, részletfizetési kötelezettség					
	Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség					
	Tárgy évben keletkezett, illetve keletkező tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség					
	Hitelből eredő fizetési kötelezettség					
	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség					-00
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség					
	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség					
	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség					
	Halasztott fizetés, részletfizetési kötelezettség					
	Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség					
	Fizetési kötelezettség összesen	-00	-00	-00	-00	-00
	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel összesen	658 513 000	1 369 519 000	1 369 519 000	1 369 519 000	4 767 070 000



13. melléklet a ...../2024 (V. 30.) önkormányzati rendelethez

### PÉNZESZKÖZÖK

Sorszám	Megnevezés	Összeg ( E Ft )
1.	Nyitó pénzkészlet 2023. január 1-én, ebből	1 799 452
2.	<i>1. sorból idegen pénzeszköz</i>	
3.	Bankszámlák egyenlege	1 798 902
4.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	550
5.	Záró pénzkészlet 2023. december 31-én, ebből:	2 627 150
6.	<i>5. sorból idegen pénzeszköz</i>	
7.	Bankszámlák egyenlege	2 626 652
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	498

A Várpalota Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (eFt-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.	Tűzépker Zrt.	0,23%	2 284	
2.	Bakonykarszt Zrt.	,	-	
3.	Citynform Zrt.	2,06%	428	
4.	Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Zrt	1,66%	331	
5.	Várpalotai Közüzemi Kft	100,00%	289 641	
6.	Pannon Várszínház Kft.	33,33%	1 000	
7.	Várpalotai Hírcentrum Nonprofit Kft.	100,00%	7 500	
8.	Várpalotai Hulladékgazdálkodási Kft.	60,00%	15 000	
9.	Egy mosolyért Közalapítvány	100,00%	500	
10.	Várpalotáért Közalapítvány	100,00%	100	
11.	Molnár Mária Szociális Szövetkezet		30	
12.	Hét-Kéz Szociális Szövetkezet		50	
<b>ÖSSZESEN:</b>			316 864	



## MARADVÁNYKIMUTATÁS

#	Megnevezés	Összesen	Várpalota Város Önkormányzata	Várpalotai Polgármesteri Hivatal	Szépkorúak Otthona	Ringató Bölcsőde	Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	11 252 337	11 172 927	6 259	49 700	3 003	20 448
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	8 895 647	7 325 908	449 335	153 483	213 362	753 559
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	2 356 690	3 847 019	-443 076	-103 783	-210 359	-733 111
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3 285 409	1 762 103	464 525	109 041	212 937	736 803
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 499 460	1 499 460				
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 785 949	262 643	464 525	109 041	212 937	736 803
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	4 142 639	4 109 662	21 449	5 258	2 578	3 692
08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0	0	0
09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0	0	0
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0	0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III±IV)	0	0	0	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	4 142 639	4 109 662	21 449	5 258	2 578	3 692
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	4 142 639	4 109 662	21 449	5 258	2 578	3 692
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0	0	0	0	0	0
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0	0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0	0	0	0



16. melléklet a ...../2024. ( ) önkormányzati rendelethez

**Önkormányzat**  
**VAGYONKIMUTATÁS**  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről

Ezer forintban

ESZKÖZÖK	sorszám	Záró
<b>I. Immateriális javak (2+5)</b>	<b>1</b>	<b>1 852</b>
<b>Törzsvagyon (3+4)</b>	<b>2</b>	<b>1 543</b>
Forgalomképtelen (3.1+3.2)	3	-
<i>Korlátozottan forgalomképes</i>	4	1 543
<b>Üzleti vagyon</b>	<b>5</b>	<b>309</b>
<b>II. Tárgyi eszközök (7+12+17+19+22)</b>	<b>6</b>	<b>17 485 177</b>
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (8+11)</b>	<b>7</b>	<b>16 448 222</b>
<b>Törzsvagyon (9+10)</b>	<b>8</b>	<b>13 560 984</b>
Forgalomképtelen (9.1+9.2)	9	9 104 971
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	9.1	9 079 900
Helyi közutak és műtárgyaik	9.1.1	5 623 062
Terek, parkok	9.1.2	3 411 102
Helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi repülőtér	9.1.3	-
Helyi önkormányzat tulajdonában álló vizek, közcélú vízi létesítmények(ide nem értve a vízi közműveket	9.1.4	45 736
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	9.2	25 071
<i>Korlátozottan forgalomképes</i>	10	4 456 013
<b>Üzleti vagyon</b>	<b>11</b>	<b>2 887 238</b>
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (13+16)</b>	<b>12</b>	<b>589 502</b>
<b>Törzsvagyon (14+15)</b>	<b>13</b>	<b>460 387</b>
Forgalomképtelen (14.1+14.2)	14	28 197
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	14.1	28 197
<i>Korlátozottan forgalomképes</i>	15	432 190
<b>Üzleti vagyon</b>	<b>16</b>	<b>129 115</b>
<b>3. Üzemeltetésre kezelésbe adott eszközök</b>	<b>17</b>	<b>447 453</b>
<b>Üzleti vagyon</b>	<b>18</b>	<b>-</b>
<b>4. Beruházások, felújítások (22+25)</b>	<b>19</b>	<b>-</b>
Beruházások	20	-
Felújítások	21	-
<b>5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</b>	<b>22</b>	<b>-</b>
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (24+28+29+30+31+32)</b>	<b>23</b>	<b>534 397</b>
<b>1. Tartós részesedés (25+27)</b>	<b>24</b>	<b>534 397</b>
<b>Törzsvagyon (25)</b>	<b>25</b>	<b>534 397</b>
Forgalomképtelen (25.1)	26	534 397
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	26.1	-
Nemzeti vagyonról szóló tv. 2.sz. mellékete szerint	26.1.1	-
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	26.1.2	-
<b>Üzleti vagyon</b>	<b>27</b>	<b>-</b>
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</b>	<b>28</b>	<b>-</b>
<b>3. Tartósan adott kölcsön</b>	<b>29</b>	<b>-</b>
<b>4. Hosszú lejáratú betétek</b>	<b>30</b>	<b>-</b>
<b>5. Egyéb hosszú lejáratú követelések</b>	<b>31</b>	<b>-</b>
<b>6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</b>	<b>32</b>	<b>-</b>
<b>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (34+37)</b>	<b>33</b>	<b>1 242 136</b>
<b>Törzsvagyon (35+36)</b>	<b>34</b>	<b>653 513</b>
Forgalomképtelen (35.1+35.2)	35	-
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	35.1	-
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	35.2	-
<i>Korlátozottan forgalomképes</i>	36	653 513
<b>Üzleti vagyon</b>	<b>37</b>	<b>588 623</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+6+23+33)</b>	<b>38</b>	<b>19 263 562</b>
I. Készletek	39	-
II. Értékpapírok	40	-
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (39+40)</b>	<b>41</b>	<b>-</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>42</b>	<b>2 627 150</b>
I. Költségvetési évben esedékes követelések	43	136 077
II. Költségvetési évet követő évben esedékes követelések	44	492 408
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	45	1 692 570
<b>D) KÖVETELÉSEK (43+44+45)</b>	<b>46</b>	<b>2 321 055</b>
<b>E) EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>47</b>	<b>25 665</b>
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>48</b>	<b>-</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (38+41+42+46+47+48)</b>	<b>49</b>	<b>24 186 102</b>

Önkormányzat  
VAGYONKIMUTATÁS  
a könyvviteli mérlegben értékekkel szereplő forrásokról

Ezer forintban

FORRÁSOK	sorszám	Nettó érték
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1	15 175 117
II. Nemzeti vagyon változásai	2	3 413 095
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3	571 855
IV. Felhalmzott eredmény	4	- 3 972 648
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	5	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	6	1 752 741
<b>G) SAJÁT TŐKE (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>7</b>	<b>16 940 160</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8	64 178
II. Költségvetési évet követő évben esedékes kötelezettségek	9	316 925
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10	180 626
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (8+9+10)</b>	<b>11</b>	<b>561 729</b>
<b>I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>12</b>	
<b>J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>13</b>	
I. Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	14	
II. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15	
III. Halasztott eredményszemléletű bevételek	16	
<b>K. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>17</b>	<b>6 684 213</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (7+11+12+13+17)</b>	<b>18</b>	<b>24 186 102</b>