



Tolcsva Község Önkormányzata Polgármesteréről
3934 Tolcsva, Szabadság tér 16.
Tel.: 47/384-217
E-mail: tolcsva@phivtolcsva.hu



ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testületnek -

Tolcsva Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján 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. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Tolcsva Község Önkormányzat 2024. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

Tolcsva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. február 15-én fogadta el az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) számú rendeletét.

A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Tolcsva Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben előírt kötelező feladatait a nehéz gazdasági helyzet ellenére is 2024. évben megfelelően ellátta, és az intézmények működését biztosítani tudta.

Tolcsva Község Önkormányzatának Képviselő testülete, a 2024-es év költségvetési bevételi és kiadási fő összegét 1.585.730.957 Ft-ban határozta meg.

A költségvetés elfogadásakor elsődleges célunk volt, hogy 2024. évben is biztosítsuk az Önkormányzat és az intézményei (Tolcsvai Óvoda, Mikro-térégi Integrált Szolgáltató Központ, Tolcsvai Szirmay-Waldbott Kastély Látogatóközpont, Tolcsvai Közös Önkormányzati Hivatal) zavartalan működtetését, a fizetőképesség fenntartását, illetve a pénzügyi egyensúlyi helyzet megteremtését.

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségüknek eleget tettek, melyeket a Magyar Államkincstár pénzügyileg jóváhagyott.

Az Önkormányzat éves beszámolója a 2024. évi állami támogatások elszámolásával kapcsolatosan sem pótigényt, sem visszafizetést nem tartalmazott.

A Rendelettervezet 1. §-ában az alábbiak szerint került rögzítésre az Önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek teljesített bevétele és kiadása, valamint a költségvetési maradványának összege:

a)	Az Önkormányzat bevételi főösszege:	610.189.470 Ft
	ebből:	
aa)	költségvetési bevételek	470.187.685 Ft
ab)	finanszírozási bevételek	140.001.785 Ft
b)	Az Önkormányzat kiadási főösszege:	590.007.302 Ft
	ebből:	
ba)	költségvetési kiadások	579.823.912 Ft
bb)	finanszírozási kiadások	10.183.390 Ft
c)	Költségvetési maradvány:	-109.636.227 Ft
d)	Finanszírozási maradvány	129.818.395 Ft

Az önkormányzati szintű költségvetési maradvány 20.182.168 Ft, mely a bevételi és a kiadási főösszeg különbözetével egyezik meg.

A Rendelettervezet 1. §-ában kimutatott önkormányzati szintű teljesített bevételeket és kiadásokat jogcímenként összesítve a Rendelettervezet 1. melléklete tartalmazza.

A Rendelettervezet további mellékleteiben (2. - 14.) az alábbiak kerültek kimutatásra:

- 2. melléklet: önkormányzati szinten a működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege,
- 3. melléklet: önkormányzati szinten a teljesült beruházási kiadások,
- 4. melléklet: önkormányzati szinten a teljesült felújítási kiadások,
- 5. melléklet: az Önkormányzat költségvetési előirányzatai és azok teljesítése,
- 6. melléklet: a Tolcsvai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatai és azok teljesítése,
- 7. melléklet: a Tolcsvai Óvoda költségvetési előirányzatai és azok teljesítése,
- 8. melléklet: a Mikro-térségi Integrált Szolgáltató Központ költségvetési előirányzatai és azok teljesítése,
- 9. melléklet: a Tolcsvai Szirmay-Waldbott Kastély Látogatóközpont költségvetési előirányzatai és azok teljesítése,
- 10. melléklet: a költségvetési szervek maradványának alakulása,
- 11. melléklet: a 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként,
- 12. melléklet: a céljelleggel juttatott támogatások felhasználása,
- 13. melléklet: 2024. december 31-ei állapotnak megfelelően tartalmazza önkormányzati szinten a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközök vagyонkimutatását,
- 14. melléklet: 2024. december 31-ei állapotnak megfelelően tartalmazza önkormányzati szinten a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő források vagyонkimutatását.

A 2024. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

BEVÉTELEK:

➤ ***Önkormányzatok működési célú támogatásainak teljesült előirányzata 302.530.041.- Ft, melyből:***

- 262.596.414,- Ft a feladatalapú normatív támogatás,
- 8.496.395,- Ft önkormányzati kiegészítő támogatás,
- 31.437.232,- Ft pályázattal kapcsolatos egyéb működési célú támogatás (közfoglalkoztatás támogatása,.....)

Normatív támogatások 271.092.809 Ft összege az összes bevételünk 44,43 %-a. Az eredeti előirányzattól Ft-tal magasabb összegben teljesült. A növekedés elsősorban a szociális és köznevelési támogatásoknál jelentkezett.

➤ ***A közhatalmi bevételek 95.525.603 Ft összegben teljesültek, melyből***

- helyi iparűzési adó: 90.158.459 Ft
- egyéb közhatalmi bevétel: 375.568 Ft
- Kommunálisadó: 2.954.376 Ft
- idegenforgalmi adó: 2.037.200 Ft

Az Önkormányzat összes bevételének 15,61 %-a közhatalmi bevétel.

➤ ***A működési bevételek 58.783.097 Ft összegben teljesültek.***

Készletértékesítés (terembérlet és térítési díjbevétel), szolgáltatások ellenértéke, kiszámlázott áfa, és kamat bevétel képezi ezt a bevételi forrást.

A működési bevételek az Önkormányzat összes bevételének 9,63 %-át teszi ki.

➤ ***Finanszírozási bevételek teljesült előirányzata: 140.001.785 Ft, melyből:***

- az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 129.775.621 Ft,
- az előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele: 3.586 Ft,
- az államháztartáson belüli megelőlegezés összege: 10.222.578 Ft.

A finanszírozási bevételek az Önkormányzat összes bevételének 22,94 %-át teszi ki.

Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen: 610.189.470 Ft

KIADÁSOK:

➤ ***Működési költségvetési kiadás teljesült előirányzata 467.027.381 Ft, mely az összes kiadás 79,16 %-a***

Átlagos statisztikai adatok alapján, létszámadataink az önkormányzatunknál: 3 fő (ebből 1 fő polgármester), Tolcsvai Óvoda: 6 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban, Mikro-térségi Integrált Szolgáltató Központ 14 fő, Tolcsvai Szirmay-Waldbott Kastély Látogatóközpont 1 fő

munka törvénykönyve szerint foglalkoztatott, Tolcsvai Közös Önkormányzati Hivatal: 10 fő köztisztviselő az önkormányzatnál a közfoglalkoztatottak átlagos létszáma 15 fő volt.

Személyi juttatásra 254.348.702 Ft lett fordítva, melyet 27.277.402 Ft járulék fizetési kötelezettség terhelt. Dologi kiadásaink 163.802.473 Ft, melyek közüzemi díjakkból, szolgáltatási kiadásokból, karbantartási költségekből, anyag költségből és egyéb beszerzésekből tevődnek össze.

Ellátottak pénzbeli juttatásaira 1.188.255 Ft-ot fordítottunk, települési támogatás, rendkívüli települési támogatás, illetve a szociális tűzifa is ezen jogcímen kerül elszámolásra.

Egyéb működési célú kiadásokra 21.130.549 Ft került felhasználásra, melyből:

- előző évi elszámolásból származó befizetések 12.704.111 Ft,
- törvényi előíráson alapuló befizetések: 7.193.356 Ft,
- államháztartáson belülrre pénzeszköz átadás: 733.082 Ft,
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: 500.000 Ft.

➤ **Felhalmozási költségvetési kiadások: 112.796.531 Ft**

A felhalmozási kiadásokból.

Beruházások	1.700.086 Ft
Felújítások	24.050.958 Ft
Egyéb felhalmozási célú kiadások	87.045.487 Ft

A Rendelettervezet

- 3. melléklete a beruházásokat,
- 4. melléklete a felújításokat,
- 12. melléklete az egyéb felhalmozási célú támogatásokat

tartalmazza tételesen.

A felhalmozási költségvetési kiadások az összes kiadásunk 19,11 %-a

➤ **Finanszírozási kiadások: 10.183.390 Ft**

2023. december hónapban kapott 2024. évi normatív támogatások megelőlegezésének 10.183.390 Ft összege került kimutatásra, mely az összes kiadásunk 1,73 %-a.

Költségvetési és finanszírozási kiadások mindösszesen: 590.007.302 Ft

Az Áht. 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadás előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- vagyonkimutatást, és
- helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások:

Az önkormányzat költségvetési mérlege a 2023. évi tényadatokkal

Az önkormányzat költségvetési mérlegét a 2023. évi tényadatokkal kiegészítve az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Pénzeszközök változásának levezetése:

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2024. január 1-jén 135.618.809 Ft volt, a 2024. december 31-i záró pénzkészlet 23.225227 Ft.

A pénzeszközök változásának levezetését az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

Többéves kihatással járó döntések:

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettsége nem volt az Önkormányzatnak.

Az önkormányzatnak 2024. december 31. napjával nem volt kezességvállalása.

Közvetett támogatások:

Az Önkormányzatnak nem volt közvetett támogatása.

Adósság állomány alakulása:

2024. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Önkormányzati szinten 2024. december 31-én 2.862.449,- Ft tárgyévi kötelezettség került kimutatásra.

Fentiekén felül 2024. december 31-én az Önkormányzatnak a 2025. évi normatív támogatások megelőlegezésére 2024. december hónapban kapott 10.183.390 Ft összegű nem lejárt tartozása van a központi költségvetés felé.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek eszközeinek könyvszerinti értéke 2024. december 31-én 1.437.913.284,- Ft, mely -140.460.575 Ft-tal csökkent.

A vagyonkimutatás a Rendelettervezet 13.-14. mellékleteként került kimutatásra.

A vagyoni helyzet változását az 1. táblázat tartalmazza:

1. táblázat

Tolcsva Község Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulása:

	Önkormányzati szintű mérleg adatok (Ft)			Változás 2024-ben 2023-hoz viszonyítva (Ft)
Eszköz megnevezése	2022.12.31-én	2023.12.31-én	2024.12.31-én	
Immateriális javak	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	1.448.416.660	1.428.876.277	1.395.765.522	-33.110.755
Befektetett pénzügyi eszközök	1.964.000	1.964.000	360.000	-1.604.000
Vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
Készletek	2.113.758	1.987.947	1.957.929	-30.018
Pénzeszközök	152.766.492	139.618.809	23.225.227	-112.393.582
Követelések	5.433.264	6.141.826	9.533.060	3.391.234
Követelés jellegű sajátos elszámolások	150.000	187.803	237.803	50.000
Egyéb sajátos elszámolások	2.400.000	4.585.000	6.833.743	2.248.743
Eszközök összesen:	1.699.860.186	1.578.373.859	1.437.913.284	-140.460.575

A 2024. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2024-ben több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, csak azon beruházások, felújítások lettek engedélyezve, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,

A fenntartható fejlődés érdekében, 2024-ben folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok a zárszámadási rendelet tervezet 3. mellékletét képezik.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálatot a HATÁSVIZSGÁLATI LAP tartalmazza.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezetet (zárszámadási rendelet-tervezetet) elfogadni szíveskedjen.

Tolcsva, 2025. május 21.



Készítette: dr. Vitányi Eszter
jegyző

A rendelet mellékleteit készítette és a számviteli adatokat szolgáltatta:

Pávási Beáta
gazdálkodási ügyintéző

1. melléklet

TOLCSVA KÖZSÉG Önkormányzata
Tájékoztató a 2023. évi tény, a 2024. évi módosított és a 2024. teljesítés adatokról
B E V É T E L E K

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	252 645 656	301 618 373	302 530 041
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	86 384 652	94 343 025	94 343 025
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	52 826 682	78 448 543	78 448 543
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	33 843 966	43 340 846	43 340 846
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	31 368 606	40 369 008	40 369 008
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 919 054	6 094 992	6 094 992
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	3 413 760	8 496 395	8 496 395
8	Elszámolásból származó bevételek	3 520 819		
9	Elvonások és befizetések bevételei		323	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)	217 277 539	271 093 132	271 092 809
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	35 368 117	30 525 241	31 437 232
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	51 925 835	30 464 909	7 608 204
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	51 925 835	30 464 909	7 608 204
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	87 287 952	97 550 000	95 525 603
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó	3 064 373	2 100 000	2 037 200
26	Iparüzési adó	82 628 488	92 000 000	90 158 459
27	Egyéb közhatalmi, Talajterhelési díj	82 628 488	350 000	375 568
28	Gépjárműadó	1 260 000		
29	Telekadó	335 091		
30	Kommunális adó	65 600	3 100 000	2 954 376
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	61 299 710	69 398 048	58 783 097
32	Készletértékesítés ellenértéke	2 407 787	4 360 935	3 172 594
33	Szolgáltatások ellenértéke	24 218 949	16 453 519	14 255 731
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak	19 103 030	28 567 362	19 867 362
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 179 469	10 625 541	10 838 118

38	Általános forgalmi adó visszatérítése	26 670		
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	916	4 309	3 502
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	4 362 889	9 386 382	10 645 790
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	1 357 712		5 740 740
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése	58 500		5 740 740
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 299 212		
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülől			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülől			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülől			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülől			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	454 516 865	499 031 330	470 187 685
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülől (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	146 889 087	129 779 207	129 779 207
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	146 885 501	129 775 621	129 775 621
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	3 586	3 586	3 586
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	8 701 823	10 222 578	10 222 578
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	8 701 823	10 222 578	10 222 578
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	155 590 910	140 001 785	140 001 785

84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	610 107 775	639 033 115	610 189 470
----	--	-------------	-------------	-------------

KIADÁSOK

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	430 093 336	501 711 697	467 027 381
2	Személyi juttatások	218 775 815	260 844 578	254 348 702
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 550 570	28 527 585	27 277 402
4	Dologi kiadások	171 467 896	183 124 320	163 082 473
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 175 751	6 060 500	1 188 255
6	Egyéb működési célú kiadások	10 123 304	23 154 714	21 130 549
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 074 195	12 705 358	12 704 111
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	5 309 473	7 193 356	7 193 356
9	- Egyéb elvonások, befizetések	3 025 956	323	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		2 755 677	733 082
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	713 680	500 000	500 000
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	42 593 184	127 138 028	112 796 531
23	Beruházások	11 571 551	16 041 583	1 700 086
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	31 021 633	24 050 958	24 050 958
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		87 045 487	87 045 487
28	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	472 686 520	628 849 725	579 823 912

37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	7 642 048	10 183 390	10 183 390
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	7 642 048		
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		10 183 390	10 183 390
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	7 642 048	10 183 390	10 183 390
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	480 328 568	639 033 115	590 007 302

2. MELLÉKLET

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2024. január 1-jén Ebből:	135 618 809
2.	• Bankszámlák egyenlege	134 496 759
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 122 050
4.	Bevételek (+)	
5.	Kiadások (-)	
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Pénzkészlet 2024. december 31-én Ebből:	23 225 227
8.	• Bankszámlák egyenlege	22 149 017
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 076 210

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Závojszki Lászlóné** a Tolcsvai Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024.01.01-2024.12.31. időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 8. az intézményi számviteli rendről,
 9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
 11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 8. § \(2\) bekezdés b\) pont](#)jának előírta szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:**

A kontrollkörnyezetben 2024. 01.01. – 2024.12.31. időszakban nem került sor változtatásra.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A 2024. 01.01. – 2024.12.31. időszakban nem került sor felülvizsgálatra, illetve a jelenleg meglévő rendszer módosítására..

c) **Kontrolltevékenységek:**

Az intézmény hatályos, a gazdálkodás rendjét tartalmazó szabályzattal rendelkezett, melyben a kontrolltevékenységek részletesen meghatározásra kerültek. A szabályozásnak megfelelően a kijelölések és felhatalmazások (pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás) megtörténtek.

A kontrolltevékenység részeként az írásbeli kötelezettséget igénylő döntések dokumentumai írásban elkészültek. Az előzetes pénzügyi ellenőrzés, azaz a pénzügyi döntések

szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve pénzügyi ellenjegyzése elvégzésre került.

A kötelezettségvállalások nyilvántartása szabályozásra került, és a szabályozásnak megfelelően működött.

Az utólagos pénzügyi ellenőrzés – a teljesítés igazolás, az érvényesítés és utalványozás – a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásnak megfelelően elvégzésre került.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézménynél az információ és a kommunikáció folyamatos működött.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső szabályzatokban, a munkaköri leírásokban rögzítésre kerültek a felelősségi és információs szintek, kapcsolatok, irányítási és ellenőrzési folyamatok, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

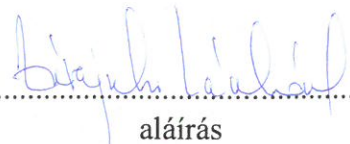
Az intézményt fenntartó Önkormányzatnál a Bkr. előírásainak megfelelően (a Sárospatak és Térsége Önkormányzati társulás útján) belső ellenőrzés működött. Az Önkormányzat rendelkezett aktualizált belső ellenőrzési kézikönyvvel, amely az intézményre is kiterjesztésre került.

B) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdés](#)ében előírtak alapján.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Tolcsva, 2025. május 21.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Várkonyiné Szócsi Erika** a Mikro-Térségi Integrált Szolgáltató Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024.01.01-2024.12.31. időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 8. § \(2\) bekezdés b\) pontjában](#) előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:**

A kontrollkörnyezetben 2024. 01.01. – 2024.12.31. időszakban nem került sor változtatásra.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A 2024. 01.01. – 2024.12.31. időszakban nem került sor felülvizsgálatra, illetve a jelenleg meglévő rendszer módosítására..

c) **Kontrolltevékenységek:**

Az intézmény hatályos, a gazdálkodás rendjét tartalmazó szabállyal rendelkezett, melyben a kontrolltevékenységek részletesen meghatározásra kerültek. A szabályozásnak megfelelően a kijelölések és felhatalmazások (pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás) megtörténtek.

A kontrolltevékenység részeként az írásbeli kötelezettséget igénylő döntések dokumentumai írásban elkészültek. Az előzetes pénzügyi ellenőrzés, azaz a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve pénzügyi ellenjegyzése elvégzésre került.

A kötelezettségvállalások nyilvántartása szabályozásra került, és a szabályozásnak megfelelően működött.

Az utólagos pénzügyi ellenőrzés – a teljesítés igazolás, az érvényesítés és utalványozás – a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásnak megfelelően elvégzésre került.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézménynél az információ és a kommunikáció folyamatos működött.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső szabályzatokban, a munkaköri leírásokban rögzítésre kerültek a felelősségi és információs szintek, kapcsolatok, irányítási és ellenőrzési folyamatok, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

Az intézményt fenntartó Önkormányzatnál a Bkr. előírásainak megfelelően (a Sárospatak és Térsége Önkormányzati társulás útján) belső ellenőrzés működött. Az Önkormányzat rendelkezett aktualizált belső ellenőrzési kézikönyvvel, amely az intézményre is kiterjesztésre került.

B) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Tolcsva, 2025. május 21.

P. H.


.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Czuder László** a Tolcsvai Szirmay-Waldbott Kastély Látogatóközpont költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024.01.01-2024.12.31. időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 8. az intézményi számviteli rendről,
 9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
 11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 8. § \(2\) bekezdés b\) pontjában](#) előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:**

A kontrollkörnyezetben 2024. 01.01. – 2024.12.31. időszakban nem került sor változtatásra.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A 2024. 01.01. – 2024.12.31. időszakban nem került sor felülvizsgálatra, illetve a jelenleg meglévő rendszer módosítására..

c) **Kontrolltevékenységek:**

Az intézmény hatályos, a gazdálkodás rendjét tartalmazó szabályzattal rendelkezett, melyben a kontrolltevékenységek részletesen meghatározásra kerültek. A szabályozásnak megfelelően a kijelölések és felhatalmazások (pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás) megtörténtek.

A kontrolltevékenység részeként az írásbeli kötelezettséget igénylő döntések dokumentumai írásban elkészültek. Az előzetes pénzügyi ellenőrzés, azaz a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve pénzügyi ellenjegyzése elvégzésre került.

A kötelezettségvállalások nyilvántartása szabályozásra került, és a szabályozásnak megfelelően működött.

Az utólagos pénzügyi ellenőrzés – a teljesítés igazolás, az érvényesítés és utalványozás – a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásnak megfelelően elvégzésre került.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézménynél az információ és a kommunikáció folyamatos működött.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső szabályzatokban, a munkaköri leírásokban rögzítésre kerültek a felelősségi és információs szintek, kapcsolatok, irányítási és ellenőrzési folyamatok, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

Az intézményt fenntartó Önkormányzatnál a Bkr. előírásainak megfelelően (a Sárospatak és Térsége Önkormányzati társulás útján) belső ellenőrzés működött. Az Önkormányzat rendelkezett aktualizált belső ellenőrzési kézikönyvvel, amely az intézményre is kiterjesztésre került.

B) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Tolcsva, 2025. május 21.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Vitányi Eszter (jegyző)**, a Tolcsvai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024.10.01-2024.12.31. időszakban az általam vezetett Hivatalnál és Tolcsva Község Önkormányzatnál** gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 8. § \(2\) bekezdés b\) pontjában](#) előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy az intézményvezető tisztában legyen a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudja hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudja az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezetben 2024.10.01. – 2024.12.31. időszakban nem került sor változtatásra.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A 2024.10.01. – 2024.12.31. időszakban nem került sor felülvizsgálatra, illetve a jelenleg meglévő rendszer módosítására..

c) Kontrolltevékenységek:

Az Önkormányzat hatályos, a gazdálkodás rendjét tartalmazó szabályzattal rendelkezett, melyben a kontrolltevékenységek részletesen meghatározásra kerültek. A szabályozásnak megfelelően a kijelölések és felhatalmazások (pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás) megtörténtek.

A kontrolltevékenység részeként az írásbeli kötelezettséget igénylő döntések dokumentumai írásban elkészültek. Az előzetes pénzügyi ellenőrzés, azaz a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve pénzügyi ellenjegyzése elvégzésre került.

A kötelezettségvállalások nyilvántartása szabályozásra került, és a szabályozásnak megfelelően működött.

Az utólagos pénzügyi ellenőrzés – a teljesítés igazolás, az érvényesítés és utalványozás – a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásnak megfelelően elvégzésre került.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az Önkormányzatnál az információ folyamatos működött.

Az Önkormányzat a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási, és beszámolási kötelezettségét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően teljesítette. A költségvetési beszámoló készítésével megbízott személy rendelkezett a jogszabályi követelményeknek megfelelő végzettséggel, szakképesítéssel, a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó tevékenység ellátására jogosító engedéllyel.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső szabályzatokban, a munkaköri leírásokban rögzítésre kerültek a felelősségi és információs szintek, kapcsolatok, irányítási és ellenőrzési folyamatok, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

Az Önkormányzatnál a Bkr. előírásainak megfelelően (a Sárospatak és Térsége Önkormányzati társulás útján) belső ellenőrzés működött. Az Önkormányzat rendelkezett aktualizált belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Ellenőrzést végzett az Önkormányzatnál az Állami Számvevőszék a 2024. június havi választás és a 2024. október 1-jei hivatalba lépés közötti időszak szabályszerűségére, valamint a Magyar Államkincstár a 2023. évi támogatások elszámolásával kapcsolatosan. Az ellenőrzési jelentések 2024-ben nem kerültek véglegesítésre.

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

B) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdés](#)ében előírtak alapján.

Tolcsva, 2025. május 21.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

TOLCSVA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
/2025. () önkormányzati rendelete

Tolcsva Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak biztonságosan fenntartható ellátása, a stabil, átlátható és felelős gazdálkodás céljából

[2] Tolcsva 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, a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 4/2018. (IV.27.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

a) bevételi főösszegét 610.189.470 Ft, melyből
aa) költségvetési bevétel 470.187.685 Ft,
ab) finanszírozási bevétel 140.001.785 Ft,
b) kiadási főösszegét 590.007.302 Ft, melyből
ba) költségvetési kiadás 579.823.912 Ft,
bb) finanszírozási kiadás 10.183.390 Ft,
c) költségvetési maradványát -109.636.227 Ft
d) finanszírozási maradványát 129.818.395 Ft
összeggel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzati szinten mérlegszerűen bemutatott kiadásokat és bevételeket valamint azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, szerinti bontásban az *1.melléklet* szerint fogadja el.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét önkormányzati szinten a *2. melléklet* tartalmazza.

2. §

(1) Az önkormányzat beruházási kiadásait a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat felújítási kiadásait a *4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(3) Az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek pénzügyi adatai nemlegesek.. Az önkormányzaton kívül megvalósuló EU-s projektekhez az Önkormányzat nem járult hozzá.

(4) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését az 5., 6., 7., 8. és 9. melléklet tartalmazza.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat feladatalapú állami támogatását jogcímenként a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A képviselő-testület a 2024. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Az Önkormányzat és intézményei 2024. december 31-ei állapot szerinti vagyonkimutatását a 13. és 14. mellékletek tartalmazzák.

3. §

(1) A zárszámadás elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesíteni kell.

(2) A jegyző és költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2025. évi költségvetési előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet a / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

TOLCSVA KÖZSÉG Önkormányzata
2024. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	273 992 208	301 618 373	302 530 041
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	94 453 025	94 343 025	94 343 025
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	69 671 778	78 448 543	78 448 543
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	38 552 010	43 340 846	43 340 846
5	Önkormányzatok gyermekéktetéti feladatainak támogatása	42 547 827	40 369 008	40 369 008
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 653 663	6 094 992	6 094 992
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		8 496 395	8 496 395
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei		323	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	248 878 303	271 093 132	271 092 809
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	25 113 905	30 525 241	31 437 232
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	1 010 867 795	30 464 909	7 608 204
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 010 867 795	30 464 909	7 608 204
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	86 750 000	97 550 000	95 525 603
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó	1 300 000	2 100 000	2 037 200
26	Iparüzési adó	82 000 000	92 000 000	90 158 459
27	Egyéb közhatalmi, Talajterhelési díj	350 000	350 000	375 568
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó	3 100 000	3 100 000	2 954 376
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	81 583 968	69 398 048	58 783 097
32	Készletértékesítés ellenértéke	3 000 000	4 360 935	3 172 594
33	Szolgáltatások ellenértéke	16 109 223	16 453 519	14 255 731
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			

36	Ellátási díjak	25 869 000	28 567 362	19 867 362
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 289 953	10 625 541	10 838 118
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	918	4 309	3 502
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	28 314 874	9 386 382	10 645 790
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			5 740 740
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			5 740 740
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 453 193 971	499 031 330	470 187 685
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	135 440 994	129 779 207	129 779 207
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	135 440 994	129 775 621	129 775 621
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		3 586	3 586
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		10 222 578	10 222 578
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		10 222 578	10 222 578
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			

81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	135 440 994	140 001 785	140 001 785
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 588 634 965	639 033 115	610 189 470

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	464 245 598	501 711 697	467 027 381
2	Személyi juttatások	237 920 110	260 844 578	254 348 702
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 516 687	28 527 585	27 277 402
4	Dologi kiadások	182 509 768	183 124 320	163 082 473
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000	6 060 500	1 188 255
6	Egyéb működési célú kiadások	10 299 033	23 154 714	21 130 549
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		12 705 358	12 704 111
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	7 193 356	7 193 356	7 193 356
9	- Egyéb elvonások, befizetések		323	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 755 677	2 755 677	733 082
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	350 000	500 000	500 000
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	1 115 687 544	127 138 028	112 796 531
23	Beruházások	652 251 795	16 041 583	1 700 086
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	381 570 000	24 050 958	24 050 958
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	81 865 749	87 045 487	87 045 487
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			

33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 579 933 142	628 849 725	579 823 912
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	8 701 823	10 183 390	10 183 390
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 701 823	10 183 390	10 183 390
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	8 701 823	10 183 390	10 183 390
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 588 634 965	639 033 115	590 007 302

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-126 739 171	-129 818 395	-109 636 227
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	126 739 171	129 818 395	129 818 395

TOLCSVA KÖZSÉG Önkormányzata

2024. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS KÖTELEZŐ FELADATAINAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	248 878 303	271 093 132	271 092 809
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	94 453 025	94 343 025	94 343 025
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	69 671 778	78 448 543	78 448 543
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	38 552 010	43 340 846	43 340 846
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	42 547 827	40 369 008	40 369 008
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 653 663	6 094 992	6 094 992
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		8 496 395	8 496 395
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei		323	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	248 878 303	271 093 132	271 092 809
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	81 865 749	30 464 909	7 608 204
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	81 865 749	30 464 909	7 608 204
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	86 750 000	97 550 000	95 525 603
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó	1 300 000	2 100 000	2 037 200
26	Iparüzési adó	82 000 000	92 000 000	90 158 459
27	Egyéb közhatalmi, Talajterhelési díj	350 000	350 000	375 568
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó	3 100 000	3 100 000	2 954 376
31	Működési bevételek (32+...+ 42)			
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke			
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			

36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek			
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülől			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülől			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülől			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülől			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	417 494 052	399 108 041	374 226 616
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülől (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	135 440 994	129 779 207	129 779 207
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	135 440 994	129 775 621	129 775 621
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		3 586	3 586
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		10 222 578	10 222 578
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		10 222 578	10 222 578
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			

80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	135 440 994	140 001 785	140 001 785
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	552 935 046	539 109 826	514 228 401

KIADÁSOK

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	462 367 474	495 215 821	467 027 381
2	Személyi juttatások	236 041 986	254 348 702	254 348 702
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 516 687	28 527 585	27 277 402
4	Dologi kiadások	182 509 768	183 124 320	163 082 473
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000	6 060 500	1 188 255
6	Egyéb működési célú kiadások	10 299 033	23 154 714	21 130 549
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		12 705 358	12 704 111
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	7 193 356	7 193 356	7 193 356
9	- Egyéb elvonások, befizetések		323	
10	- Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 755 677	2 755 677	733 082
14	- Garancia és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	350 000	500 000	500 000
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	81 865 749	33 710 615	33 710 615
23	Beruházások			
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	81 865 749	33 710 615	33 710 615
28	27-ből - Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			

32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	544 233 223	528 926 436	500 737 996
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	8 701 823	10 183 390	10 183 390
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 701 823	10 183 390	10 183 390
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	8 701 823	10 183 390	10 183 390
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	552 935 046	539 109 826	510 921 386

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-126 739 171	-129 818 395	-126 511 380
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	126 739 171	129 818 395	129 818 395

TOLCSVA KÖZSÉG Önkormányzata

**2024. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK
PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	25 113 905	30 525 241	31 437 232
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)			
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	25 113 905	30 525 241	31 437 232
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	929 002 046		
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	929 002 046		
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)			
24	Építményadó			
25	Idégenforgalmi adó			
26	Iparűzési adó			
27	Egyéb közhatalmi, Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	81 583 968	69 398 048	58 783 097
32	Készletértékesítés ellenértéke	3 000 000	4 360 935	3 172 594
33	Szolgáltatások ellenértéke	16 109 223	16 453 519	14 255 731
34	Közzétett szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak	25 869 000	28 567 362	19 867 362

37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 289 953	10 625 541	10 838 118
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	918	4 309	3 502
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	28 314 874	9 386 382	10 645 790
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			5 740 740
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			5 740 740
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 035 699 919	99 923 289	95 961 069
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)			
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			

83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)			
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 035 699 919	99 923 289	95 961 069

KIADÁSOK

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 878 124	6 495 876	
2	Személyi juttatások	1 878 124	6 495 876	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	1 033 821 795	93 427 413	79 085 916
23	Beruházások	652 251 795	16 041 583	1 700 086
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	381 570 000	24 050 958	24 050 958
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		53 334 872	53 334 872
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			

36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 035 699 919	99 923 289	79 085 916
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)			
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)			
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 035 699 919	99 923 289	79 085 916

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)			16 875 153
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)			

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

Sor- szám	Bevételek		#HIV!	Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	#HIV!
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat					
A	B	C	E	F	G	H	I
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	273 992 208	301 618 373	Személyi juttatások	237 920 110	260 844 578	254 348 702
2	1.-ből EU-s támogatás			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 516 687	28 527 585	27 277 402
3	Közhatalmi bevételek	86 750 000	95 525 603	Dologi kiadások	182 509 768	183 124 320	163 082 473
4	Működési bevételek	81 583 968	58 783 097	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000	6 060 500	1 188 255
5	Működési célú átvett pénzeszközök			Egyéb működési célú kiadások	10 299 033	23 154 714	21 130 549
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)						
7	Egyéb működési bevételek						
8							
9				Az 5-ből -Tartalékok			
10							
11							
12							
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	442 326 176	456 838 741	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	464 245 598	501 711 697	467 027 381
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	135 440 994	129 779 207	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	135 440 994	129 775 621	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		3 586	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			

#HIV!

20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele						Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések						Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
22	Váltóbevételek						Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek						Váltókiadások			
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	135 440 994	129 779 207	129 779 207		129 779 207	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)			
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	577 767 170	598 345 628	586 617 948		586 617 948	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	464 245 598	501 711 697	467 027 381
26	Költségvetési hiány:	21 919 422	33 145 276	10 188 640		10 188 640	Költségvetési többlet:	-	-	-
27	Bruttó hiány:	-	-	-		-	Bruttó többlet:	113 521 572	96 633 931	119 590 567

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

Sor- szám	Bevételek Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	#HIV!	Kiadások Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	#HIV!
		C	D	E	F	G	H	I
A	B							
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 010 867 795	30 464 909	7 608 204	Beruházások	652 251 795	16 041 583	1 700 086
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek			5 740 740	Felújítások	381 570 000	24 050 958	24 050 958
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások	81 865 749	87 045 487	87 045 487
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								

#HIV!

[illegible]

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata és teljesítése beruházásonként

#HIV!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2024. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2024. XII. 31-ig
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Térfigyelő rögzítő csere	383 604	2 024		383 604	383 604	383 604
közfoglalkoztatási eszközök	877 366	2 024		877 366	877 366	877 366
irodaszék,porszívó	66 998	2 024		66 998	66 998	66 998
tervezett, de nem megvalósult beruházások	645 473 827	2 024		14 341 497		
Óvodában munkaasztal	171 628	2 024		171 628	171 628	171 628
Óvodába notebook és nyomtató	200 490	2 024		200 490	200 490	200 490
óvoda tervezett, de nem megvalósult beruházások	4 827 882	2 024				
mikró tervezett, de nem megvalósult beruházások	250 000	2 024				
		2 024				
Összesen:	652 251 795			16 041 583	1 700 086	1 700 086

Felújítási kiadások előirányzata és teljesítése felújításonként

#HIV!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2024. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2024. XII. 31-ig
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
VP6 KÜLTERÜLETI MEZŐGAZD. ÚT	24 050 958	2 024		24 050 958	24 050 958	24 050 958
tervezett, de nem megvalósult felújítások	357 519 042					
Összesen:	381 570 000			24 050 958	24 050 958	24 050 958

5. melléklet a / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

	TOLCSVA KÖZSÉG Önkormányzata	01
	Összes bevétel, kiadás	01

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2024. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	273 992 208	296 207 037	297 118 709
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	94 453 025	94 343 025	94 343 025
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	69 671 778	78 448 543	78 448 543
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	38 552 010	43 340 846	43 340 846
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	42 547 827	40 369 008	40 369 008
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 653 663	6 094 992	6 094 992
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		8 496 395	8 496 395
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei		323	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	248 878 303	271 093 132	271 092 809
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	25 113 905	25 113 905	26 025 900
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	1 010 867 795	30 464 909	7 608 204
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 010 867 795	30 464 909	7 608 204
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	86 750 000	97 550 000	95 525 603
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó	1 300 000	2 100 000	2 037 200
26	Iparüzési adó	82 000 000	92 000 000	90 158 459
27	Egyéb közhatalmi, Talajterhelési díj	350 000	350 000	375 568
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó	3 100 000	3 100 000	2 954 376
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	9 840 851	12 745 411	11 415 516
32	Készletértékesítés ellenértéke	1 500 000	1 500 000	809 760
33	Szolgáltatások ellenértéke	5 839 223	8 743 783	6 545 995
34	Közvetített szolgáltatások értéke			

35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	712 000	712 000	1 011 532
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	809	809	2
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	1 788 819	1 788 819	3 048 227
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			5 740 740
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			5 740 740
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)			
50	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalm. célú garancia- és kezeségvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 381 450 854	436 967 357	417 408 772
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	134 103 065	128 423 475	128 423 475
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	134 103 065	128 423 475	128 423 475
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		10 222 578	10 222 578

73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		10 222 578	10 222 578
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	134 103 065	138 646 053	138 646 053
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 515 553 919	575 613 410	556 054 825

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	143 344 397	194 005 440	169 941 070
2	Személyi juttatások	57 810 175	72 036 827	65 656 851
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 520 772	5 520 772	4 924 744
4	Dologi kiadások	65 714 417	87 232 950	77 040 671
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000	6 060 500	1 188 255
6	Egyéb működési célú kiadások	10 299 033	23 154 391	21 130 549
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		12 705 358	12 704 111
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	7 193 356	7 193 356	7 193 356
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 755 677	2 755 677	733 082
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	350 000	500 000	500 000
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	1 110 237 544	126 765 910	112 424 413

23	Beruházások	646 801 795	15 669 465	1 327 968
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	381 570 000	24 050 958	24 050 958
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	81 865 749	87 045 487	87 045 487
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 253 581 941	320 771 350	282 365 483
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	261 971 978	254 842 060	254 842 060
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 701 823	10 183 390	10 183 390
51	Központi, irányító szervi támogatás	253 270 155	244 658 670	244 658 670
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
53	Pénzügyi lízing kiadásai			
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
57	Külföldi értékpapírok beváltása			

58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
61	Váltókiadások			
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	261 971 978	254 842 060	254 842 060
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 515 553 919	575 613 410	537 207 543

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)				3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				15

6. melléklet a / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

	Tolcsvai Közös Önkormányzati Hivatal	02
	Összes bevétel, kiadás	01

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	#HIV!
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)	2 904 020	202 698	202 698
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek	12	34	34
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek	2 904 008	202 664	202 664
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)		5 411 336	5 411 332
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei		5 411 336	5 411 332
17	16-ből EU támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	2 904 020	5 614 034	5 614 030
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	65 286 207	69 933 350	69 933 350
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	211 572	211 572	211 572
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	65 074 635	69 721 778	69 721 778
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	68 190 227	75 547 384	75 547 380

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	68 190 227	75 547 384	75 483 769
2	Személyi juttatások	55 078 411	62 916 645	62 916 645
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 401 816	7 412 238	7 348 627
4	Dologi kiadások	5 710 000	5 218 501	5 218 497
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	68 190 227	75 547 384	75 483 769

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)				10
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)				

	TOLCSVAI ÓVODA	03
	Összes bevétel, kiadás	01

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	#HIV!
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)	19	75 013	75 013
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek	19	13	13
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek		75 000	75 000
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	19	75 013	75 013
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	69 938 877	58 200 692	58 200 692
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	267 099	267 099	267 099
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	69 671 778	57 933 593	57 933 593
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	69 938 896	58 275 705	58 275 705

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	64 738 896	57 903 587	57 737 102
2	Személyi juttatások	45 197 827	45 522 045	45 522 045
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 215 718	5 647 300	5 647 300
4	Dologi kiadások	13 325 351	6 734 242	6 567 757
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	5 200 000	372 118	372 118
8	Beruházások	5 200 000	372 118	372 118
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	69 938 896	58 275 705	58 109 220

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)				6
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)				

	MIKRO-TÉRSÉGI INTEGRÁLT SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT	04
	Összes bevétel, kiadás	01

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	#HIV!
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)	31 639 036	37 929 484	29 142 529
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke	5 770 000	3 119 325	3 119 325
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak	25 869 000	28 567 362	19 867 362
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó		6 239 352	6 152 397
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek	36	3 394	3 394
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek		51	51
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	31 639 036	37 929 484	29 142 529
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	106 614 499	84 099 513	84 099 513
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	402 042	416 259	416 259
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		3 586	3 586
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	106 212 457	83 679 668	83 679 668
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	138 253 535	122 028 997	113 242 042

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	138 003 535	122 028 997	112 651 175
2	Személyi juttatások	68 135 872	67 536 045	67 420 145
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 857 663	9 134 934	8 544 390
4	Dologi kiadások	61 010 000	45 357 695	36 686 640
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások		323	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	250 000		
8	Beruházások	250 000		
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	138 253 535	122 028 997	112 651 175

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)				14
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)				

	TOLCSVAI SZIRMAY-WALDBOTT KASTÉLY LÁTOGATÓKÖZPONT	05
	Összes bevétel, kiadás	01

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	#HIV!
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)	37 200 042	18 445 442	17 947 341
2	Készletértékesítés ellenértéke	1 500 000	2 860 935	2 362 834
3	Szolgáltatások ellenértéke	4 500 000	4 590 411	4 590 411
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 577 953	3 674 189	3 674 189
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek	42	59	59
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek	23 622 047	7 319 848	7 319 848
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	37 200 042	18 445 442	17 947 341
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	12 768 501	33 780 847	33 780 847
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	457 216	457 216	457 216
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	12 311 285	33 323 631	33 323 631
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	49 968 543	52 226 289	51 728 188

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	49 968 543	52 226 289	51 214 265
2	Személyi juttatások	11 697 825	12 833 016	12 833 016
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 520 718	812 341	812 341
4	Dologi kiadások	36 750 000	38 580 932	37 568 908
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	49 968 543	52 226 289	51 214 265

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)				1
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)				

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA*Forintban!*

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyottból működési	Jóváhagyottból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Tolcsva Község Önkormányzata	18 847 282		18 847 282		
2.	Tolcsvai Közös Önkormányzati Hivatal	63 611		63 611		
3.	Tolcsvai Óvoda	166 485		166 485		
4.	Mikró-térségi Integrált Szolgáltató Központ	590 867		590 867		
5.	Tolcsvai Szirmay-Waldbott Kastély Látogatóközpont	513 923		513 923		
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		20 182 168		20 182 168		

A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Forintban!

2023. évi LV. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2024. évi tervezett támogatás összesen	Módosított támogatás összege	Tényleges támogatás összege
A	B	C	D	E
	Helyi önkormányzati működésének általános támogatása	94 453 025	94 343 025	94 343 025
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	69 671 778	78 448 543	78 448 543
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	38 552 010	43 340 846	43 340 846
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	42 547 827	40 369 008	40 369 008
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 653 663	6 094 992	6 094 992
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		8 496 395	8 496 395
	Összesen:	248 878 303	271 092 809	271 092 809

* Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló törvény

KIMUTATÁS
2024. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

#HIV!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett támogatás összege	Teljesítés
1.	Sárospatak és Térsége Önkormányzati Társulás	működési	703 082	703 082
2.	bursa		30 000	30 000
3.	Interkult Zempléni fesztivál	működési	500 000	500 000
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:			1 233 082	1 233 082

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2024.év

#HIV!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	1 395 765 522		
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	1 358 761 746		
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	14 837 334		
2.1. Forgalomképtelen 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.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen 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.	22 166 442		
4.1. Forgalomképtelen 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. Forgalomképtelen 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.	360 000		

1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	360 000		
1.1. Forgalomképtelen 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. Forgalomképtelen 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 értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	1 396 125 522		
I. Készletek	46.	1 957 929		
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	1 957 929		
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	1 076 210		
III. Forintszámlák	51.	22 149 017		
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	23 225 227		
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	9 533 060		
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	237 803		
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	9 770 863		
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.	6 833 743		
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	6 833 743		
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	1 437 913 284		

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2024.év

#HIV!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	1 261 636 348
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	42 165 040
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-654 110 037
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-27 670 697
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	622 020 654
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	2 862 449
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	8 741 011
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	3 280 862
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	14 884 322
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	801 008 308
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	1 437 913 284

INDOKOLÁS

Tolcsva Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 3/2025 .
(V.30.) önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

Az önkormányzatok számára az éves költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási kötelezettséget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a írja elő.

A zárszámadás készítésével kapcsolatos részletes szabályokat az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

A kötelezően előírt szabályok megvalósítása mellett a költségvetés végrehajtásáról szóló rendelettervezethez szöveges előterjesztés készült.

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

Tolcsva Község Önkormányzata 2024. évi önkormányzati szintű teljesített költségvetésének bevételi és kiadási összegét, azon belül a költségvetés bevételeit és kiadásait, valamint finanszírozási bevételeit és kiadásait tartalmazza.

a 2. §-hoz

Tartalmazza a költségvetés további részletezését, megnevezve a rendelet mellékleteit.

a 3. §-hoz

A költségvetési maradványra vonatkozóan tartalmaz előírásokat.

a 4. §-hoz

Hatálybaléptető rendelkezést tartalmaz.