

T e r v e z e t

**Varga Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete  
Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.)  
önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Varga Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

**1. §**

A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„3. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését **69.552 ezer forint** együttes bevétellel és kiadással, ezen belül

- a) 34.840 ezer forint személyi juttatással,
  - b) 3.803 ezer forint munkaadót terhelő járulékkal,
  - c) 13.838 ezer forint dologi kiadással,
  - d) 3.660 ezer forint szociálpolitikai juttatással,
  - e) 4.054 ezer forint egyéb működési kiadással,
  - f) 489 ezer forint fejlesztési kiadással és
  - g) 7.405 ezer forint fejlesztési kiadással és
  - h) 1.462 ezer egyéb finanszírozási kiadással
- állapítja meg.”

**2. §**

(1) A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

### **3. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

„1. melléklet az 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

**A költségvetés címrendje**

| Cím szám a | Cím neve               | Szakfeladat neve                   | Szakfeladat | COFOG  | Szerv kód |
|------------|------------------------|------------------------------------|-------------|--------|-----------|
| 1          | Településüzemeltetés   | Utak, hidak                        | 999000      | 045160 | 0101      |
| 1          |                        | Temető fenntartás                  | 960302      | 013320 | 0102      |
| 1          |                        | Közvilágítás                       | 999000      | 064010 | 0103      |
| 1          |                        | Önk.ingatlanok hasznosítása        | 680001      | 013350 | 0104      |
| 1          |                        | Községgazdálkodás                  | 999000      | 066020 | 0105      |
| 1          |                        | Közösségi busz                     | 999000      | 011130 | 0106      |
| 1          |                        | Mozgókönyvtár                      | 910501      | 082091 | 0107      |
| 1          |                        | Települési vízell. és vízmin. véd. | 999000      | 011130 | 0108      |
| 1          |                        | Vis Maior                          | 999000      | 045160 | 0109      |
| 2          | Közfoglalkoztatás      | Rövid közfoglalkoztatás            | 999000      | 041233 | 0201      |
| 2          |                        | Start közfoglalkoztatás            | 999000      | 041233 | 0201      |
| 2          |                        | Hosszabb közfoglalkoztatás         | 999000      | 041233 | 0201      |
| 3          | Szociális ellátások    | Kölcsönök nyújtása v.tér.          | 999000      | 011130 | 0301      |
| 3          |                        | Betegséggel kapcs.ellátások        |             | 101150 | 0301      |
| 3          |                        | Családi támogatások                |             | 104051 | 0301      |
| 3          |                        | Foglalk.kapcs.ellátások            |             | 105010 | 0301      |
| 3          |                        | Lakhatással kapcs.ellátások        |             | 106020 | 0301      |
| 3          |                        | Int.ellátottak ellátások           |             | 107060 | 0301      |
| 3          |                        | Egyéb nem int.ellátások            |             | 107060 | 0301      |
| 4          | Igazgatás              | Önkormányzati jogalkotás           | 999000      | 011130 | 0401      |
| 4          |                        | Önkorm.elsz.                       | 999000      | 018010 | 0402      |
| 5          | Falugondnoki Szolgálat | Falugondnoki Szolgálat             | 889928      | 107055 | 0501      |
| 6          |                        | EFOP-3.9.2.                        | 999000      | 104060 | 0601      |
| 6          |                        | EFOP-1.5.3.                        | 999000      | 104060 | 0602      |
| 6          |                        | TOP-5.3.1.                         | 999000      | 104060 | 0603      |
| 6          |                        | Külterületi utak                   | 999000      | 066020 | 0604      |
| 6          |                        | Zártkerti pályázat                 | 999000      | 066020 | 0605      |

|       |                |                                 |        |        |      |
|-------|----------------|---------------------------------|--------|--------|------|
| 6     | EU pályázatok  | MAGYAR FALU BUSZ                | 999000 | 011130 | 0606 |
| 6     |                | LEADER NAPELEM                  | 999000 | 013350 | 0607 |
| 6     |                | MAGYAR FALU<br>JÁTSZÓTÉR        | 999000 | 011130 | 0608 |
| 6     |                | MAGYAR FALU ÚT                  | 999000 | 045160 | 0609 |
| 6     |                | LEADER KAMERA                   | 999000 | 011130 | 0610 |
| 6     |                | LEADER TEMETŐ                   | 999000 | 013320 | 0611 |
| 6     |                | BELTERÜLETI<br>UTAK,JÁRDÁK,HIDA | 999000 | 018010 | 0612 |
| 6     |                | MF KOMMUNÁLIS<br>ESZKÖZ         | 999000 | 062020 | 0614 |
| 6     |                | MF<br>INGATLANFELÚJÍTÁS         | 999000 | 062020 | 0615 |
| 6     |                | MF FELELŐS<br>ÁLLATTARÁS        | 999000 | 062020 | 0616 |
| 1.-6. | Varga összesen |                                 |        |        |      |

”

„2. melléklet az 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

## Varga Község Önkormányzata költségvetési jelentése (ezer forintban)

| S<br>s<br>z<br>.                     | Megnevezés                             | Erede<br>ti<br>előir. | Módos<br>ított<br>előir. | Tény   | Ss<br>z.                             | Megnevezés                       | Eredet<br>i előir. | Módos<br>ított<br>előir. | Tény   |
|--------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------------|--------|
| Bevételek                            |                                        |                       |                          |        | Kiadások                             |                                  |                    |                          |        |
| 1                                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 53 048                | 54 752                   | 54 914 | 1                                    | Személyi juttatások              | 33 774             | 34 840                   | 34 499 |
|                                      | Önkormányzatok működési támogatása     | 42 532                | 42 050                   | 42 050 | 2                                    | Munkaadót terhelő járulékok      | 3 463              | 3 803                    | 3 787  |
| 2                                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0                     | 0                        | 0      | 3                                    | Dologi kiadások                  | 12 333             | 13 838                   | 12 947 |
| 3                                    | Közhatalmi bevételek                   | 1 200                 | 1 267                    | 1 262  | 4                                    | Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 2 710              | 3 660                    | 3 450  |
| 4                                    | Működési bevételek                     | 200                   | 365                      | 349    | 5                                    | Egyéb működési célú kiadások     | 5 035              | 4 054                    | 1 050  |
| 5                                    | Felhalmozási bevételek                 | 0                     | 0                        | 0      | 6                                    | Beruházási kiadások              | 419                | 489                      | 485    |
| 6                                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 200                   | 244                      | 214    | 7                                    | Felújítási kiadások              | 7 253              | 7 405                    | 7 404  |
| 7                                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0                     | 0                        | 0      | 8                                    | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0                  | 0                        | 0      |
| Költségvetési bevételek              |                                        | 54 648                | 56 628                   | 56 738 | Költségvetési kiadások               |                                  | 64 987             | 68 089                   | 63 621 |
| Költségvetési bev.és kiad. egyenlege |                                        | -                     | -                        | -      | Költségvetési bev.és kiad. egyenlege |                                  | -10 338            | -11 461                  | -6 883 |
| 8                                    | Finanszírozási bevételek               | 11 437                | 12 924                   | 12 924 | 9                                    | Finanszírozási kiadások          | 1 098              | 1 462                    | 1 462  |
|                                      | Maradvány igénybevétele                | 11 437                | 11 437                   | 11 437 |                                      |                                  |                    |                          |        |
| Bevételek összesen                   |                                        | 66 085                | 69 552                   | 69 662 | Kiadások összesen                    |                                  | 66 085             | 69 552                   | 65 083 |
| Finanszírozás egyenlege              |                                        | 0                     | -                        | 4 579  | Finanszírozás egyenlege              |                                  | -                  | 0                        | -      |

22

3. melléklet az .../... (....) önkormányzati rendelethez

1. A Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 1–7. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Településüzemeltetés

| cím száma        | Előir. csop. szám              | Kie m. előir. szám | Megnevezés                                    | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény          | Tény/mód.ei r. |
|------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|
| <b>1</b>         |                                |                    | <b>Településüzemeltetés</b>                   |                |                   |               |                |
| <b>Bevételek</b> | <b>1</b>                       |                    | <b>Működési célú támogatások áh.belül</b>     | <b>2 092</b>   | <b>2 112</b>      | <b>2 112</b>  | <b>99,98 %</b> |
|                  |                                | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása            | 0              | 0                 | 0             | 0,00%          |
|                  | <b>2</b>                       |                    | <b>Felhalmozási célú támogatások áh.belül</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0,00%</b>   |
|                  | <b>3</b>                       |                    | <b>Közhatalmi bevételek</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0,00%</b>   |
|                  | <b>4</b>                       |                    | <b>Működési bevételek</b>                     | <b>200</b>     | <b>350</b>        | <b>334</b>    | <b>95,37 %</b> |
|                  | <b>5</b>                       |                    | <b>Felhalmozási bevételek</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0,00%</b>   |
|                  | <b>6</b>                       |                    | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0,00%</b>   |
|                  | <b>7</b>                       |                    | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0,00%</b>   |
|                  | <b>Költségvetési bevételek</b> |                    |                                               | <b>2 292</b>   | <b>2 462</b>      | <b>2 445</b>  | <b>99,32 %</b> |
|                  | <b>8</b>                       |                    | <b>Finanszírozási bevételek</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0,00%</b>   |
|                  |                                | 1                  | Maradvány igénybevétele                       | 0              | 0                 | 0             | 0,00%          |
|                  | <b>Bevételek összesen</b>      |                    |                                               | <b>2 292</b>   | <b>2 462</b>      | <b>2 445</b>  | <b>99,32 %</b> |
| <b>Kiadások</b>  | <b>1</b>                       |                    | <b>Személyi juttatások</b>                    | <b>5 670</b>   | <b>4 820</b>      | <b>4 813</b>  | <b>99,86 %</b> |
|                  | <b>2</b>                       |                    | <b>Munkaadót terhelő járulékok</b>            | <b>640</b>     | <b>640</b>        | <b>626</b>    | <b>97,77 %</b> |
|                  | <b>3</b>                       |                    | <b>Dologi kiadások</b>                        | <b>8 158</b>   | <b>8 403</b>      | <b>7 098</b>  | <b>84,46 %</b> |
|                  | <b>4</b>                       |                    | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0,00%</b>   |
|                  | <b>5</b>                       |                    | <b>Egyéb működési célú kiadások</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0,00%</b>   |
|                  | <b>6</b>                       |                    | <b>Beruházási kiadások</b>                    | <b>419</b>     | <b>489</b>        | <b>485</b>    | <b>99,16 %</b> |
|                  | <b>7</b>                       |                    | <b>Felújítási kiadások</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0,00%</b>   |
|                  | <b>8</b>                       |                    | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0,00%</b>   |
|                  | <b>Költségvetési kiadások</b>  |                    |                                               | <b>14 887</b>  | <b>14 352</b>     | <b>13 021</b> | <b>90,73 %</b> |

|                                                |   |                         |         |         |         |         |
|------------------------------------------------|---|-------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                                | 9 | Finanszírozási kiadások | 0       | 0       | 0       | 0,00%   |
|                                                |   | Kiadások összesen       | 14 887  | 14 352  | 13 021  | 90,73 % |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |   |                         | 0       | 0       | 0       | 0,00%   |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |   |                         | -12 595 | -11 890 | -10 576 | 88,95 % |

## 2. Közfoglalkoztatás

| cím száma | Előir. csop. szám | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény   | Tény/mód.ei r. |
|-----------|-------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|--------|----------------|
| 2         |                   |                    | Közfoglalkoztatás                      |                |                   |        |                |
| Bevételek | 1                 |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 8 424          | 10 284            | 10 285 | 100,01 %       |
|           |                   | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 2                 |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 3                 |                    | Közhatalmi bevételek                   | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 4                 |                    | Működési bevételek                     | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 5                 |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 6                 |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 7                 |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           |                   |                    | Költségvetési bevételek                | 8 424          | 10 284            | 10 285 | 100,01 %       |
|           | 8                 |                    | Finanszírozási bevételek               | 0              | 364               | 364    | 100,00 %       |
|           |                   | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           |                   |                    | Bevételek összesen                     | 8 424          | 10 648            | 10 649 | 100,00 %       |
| Kiadások  | 1                 |                    | Személyi juttatások                    | 8 664          | 8 664             | 8 362  | 96,51 %        |
|           | 2                 |                    | Munkaadót terhelő járulékok            | 563            | 563               | 616    | 109,49 %       |
|           | 3                 |                    | Dologi kiadások                        | 700            | 1 180             | 619    | 52,49 %        |
|           | 4                 |                    | Ellátottak pénzbeli juttatásai         | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 5                 |                    | Egyéb működési célú kiadások           | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 6                 |                    | Beruházási kiadások                    | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 7                 |                    | Felújítási kiadások                    | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 8                 |                    | Egyéb felhalmozási célú kiadások       | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |

|                                                |                         |        |        |       |            |
|------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------|-------|------------|
|                                                | Költségvetési kiadások  | 9 927  | 10 407 | 9 598 | 92,22 %    |
| 9                                              | Finanszírozási kiadások | 0      | 364    | 364   | 100,00 %   |
|                                                | Kiadások összesen       | 9 927  | 10 771 | 9 962 | 92,49 %    |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |                         | 0      | 0      | 0     | 0,00%      |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |                         | -1 503 | -123   | 687   | - 558,32 % |

### 3. Szociális ellátások

| cím szám a | Előir. csop. szám       | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény  | Tény/mód.ei r. |
|------------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|-------|----------------|
| 3          |                         |                    | Szociális ellátások                    |                |                   |       |                |
| Bevételek  | 1                       |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            |                         | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 2                       |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 3                       |                    | Közhatalmi bevételek                   | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 4                       |                    | Működési bevételek                     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 5                       |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 6                       |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 50             | 50                | 20    | 40,00 %        |
|            | 7                       |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | Költségvetési bevételek |                    |                                        | 50             | 50                | 20    | 40,00 %        |
|            | 8                       |                    | Finanszírozási bevételek               | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            |                         | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | Bevételek összesen      |                    |                                        | 50             | 50                | 20    | 40,00 %        |
| Kiadások   | 1                       |                    | Személyi juttatások                    | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 2                       |                    | Munkaadót terhelő járulékok            | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 3                       |                    | Dologi kiadások                        | 60             | 60                | 875   | 1458,88 %      |
|            | 4                       |                    | Ellátottak pénzbeli juttatásai         | 2 710          | 3 660             | 3 450 | 94,27 %        |
|            | 5                       |                    | Egyéb működési célú kiadások           | 50             | 50                | 50    | 100,00 %       |
|            | 6                       |                    | Beruházási kiadások                    | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 7                       |                    | Felújítási kiadások                    | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |

|                                                |                        |                                  |        |        |        |          |
|------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------|--------|--------|----------|
|                                                | 8                      | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | Költségvetési kiadások |                                  | 2 820  | 3 770  | 4 375  | 116,06 % |
|                                                | 9                      | Finanszírozási kiadások          | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | Kiadások összesen      |                                  | 2 820  | 3 770  | 4 375  | 116,06 % |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |                        |                                  | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |                        |                                  | -2 770 | -3 720 | -4 355 | 117,08 % |

#### 4. Igazgatás

| cím száma | Előir. csop. szám       | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény   | Tény/mód.ei r. |
|-----------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|--------|----------------|
| 4         |                         |                    | Igazgatás                              |                |                   |        |                |
| Bevételek | 1                       |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 42 532         | 42 356            | 42 356 | 100,00 %       |
|           |                         | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 42 532         | 42 050            | 42 050 | 100,00 %       |
|           | 2                       |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 3                       |                    | Közhatalmi bevételek                   | 1 200          | 1 267             | 1 262  | 99,61 %        |
|           | 4                       |                    | Működési bevételek                     | 0              | 15                | 15     | 99,69 %        |
|           | 5                       |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 6                       |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 150            | 194               | 194    | 99,74 %        |
|           | 7                       |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | Költségvetési bevételek |                    |                                        | 43 882         | 43 832            | 43 826 | 99,99 %        |
|           | 8                       |                    | Finanszírozási bevételek               | 4 184          | 5 307             | 5 307  | 100,00 %       |
|           |                         | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 4 184          | 4 184             | 4 184  | 100,00 %       |
|           | Bevételek összesen      |                    |                                        | 48 066         | 49 139            | 49 133 | 99,99 %        |
| Kiadások  | 1                       |                    | Személyi juttatások                    | 13 854         | 15 770            | 15 738 | 99,80 %        |
|           | 2                       |                    | Munkaadót terhelő járulékok            | 1 546          | 1 886             | 1 804  | 95,66 %        |

|                                                |                        |                                  |        |        |        |          |
|------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------|--------|--------|----------|
|                                                | 3                      | Dologi kiadások                  | 1 245  | 1 255  | 1 610  | 128,30 % |
|                                                | 4                      | Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 5                      | Egyéb működési célú kiadások     | 4 588  | 3 608  | 603    | 16,70 %  |
|                                                | 6                      | Beruházási kiadások              | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 7                      | Felújítási kiadások              | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 8                      | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | Költségvetési kiadások |                                  | 21 233 | 22 519 | 19 755 | 87,73 %  |
|                                                | 9                      | Finanszírozási kiadások          | 1 098  | 1 098  | 1 098  | 100,00 % |
|                                                | Kiadások összesen      |                                  | 22 332 | 23 617 | 20 854 | 88,30 %  |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |                        |                                  | 3 086  | 4 208  | 4 208  | 100,00 % |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |                        |                                  | 25 735 | 25 522 | 28 279 | 110,81 % |

#### 5. Falugondnoki szolgálat

| cím szám a | Előir. csop. szám       | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény  | Tény/ mód.ei r. |
|------------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|-------|-----------------|
| 5          |                         |                    | Falugondnoki Szolgálat                 |                |                   |       |                 |
| Bevételek  | 1                       |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            |                         | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            | 2                       |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            | 3                       |                    | Közhatalmi bevételek                   | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            | 4                       |                    | Működési bevételek                     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            | 5                       |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            | 6                       |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            | 7                       |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            | Költségvetési bevételek |                    |                                        | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            | 8                       |                    | Finanszírozási bevételek               | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            |                         | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
|            | Bevételek összesen      |                    |                                        | 0              | 0                 | 0     | 0,00%           |
| Kiadások   | 1                       |                    | Személyi juttatások                    | 5 586          | 5 586             | 5 586 | 100,00 %        |

|                                                |                        |                                  |        |        |        |          |
|------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------|--------|--------|----------|
|                                                | 2                      | Munkaadót terhelő járulékok      | 714    | 714    | 741    | 103,72 % |
|                                                | 3                      | Dologi kiadások                  | 2 170  | 2 840  | 2 644  | 93,11 %  |
|                                                | 4                      | Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 5                      | Egyéb működési célú kiadások     | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 6                      | Beruházási kiadások              | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 7                      | Felújítási kiadások              | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 8                      | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | Költségvetési kiadások |                                  | 8 470  | 9 140  | 8 970  | 98,15 %  |
|                                                | 9                      | Finanszírozási kiadások          | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | Kiadások összesen      |                                  | 8 470  | 9 140  | 8 970  | 98,15 %  |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |                        |                                  | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |                        |                                  | -8 470 | -9 140 | -8 970 | 98,15 %  |

#### 6. EU pályázatok

| cím szám a | Előir. csop. szám       | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény  | Tény/mód.ei r. |
|------------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|-------|----------------|
| 6          |                         |                    | EU pályázatok                          |                |                   |       |                |
| Bevételek  | 1                       |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 0              | 0                 | 162   | 0,00%          |
|            |                         | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 2                       |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 3                       |                    | Közhatalmi bevételek                   | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 4                       |                    | Működési bevételek                     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 5                       |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 6                       |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 7                       |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | Költségvetési bevételek |                    |                                        | 0              | 0                 | 162   | 0,00%          |
|            | 8                       |                    | Finanszírozási bevételek               | 7 253          | 7 253             | 7 253 | 100,00 %       |
|            |                         | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 7 253          | 7 253             | 7 253 | 100,00 %       |
|            | Bevételek összesen      |                    |                                        | 7 253          | 7 253             | 7 415 | 102,23 %       |
| Kiadások   | 1                       |                    | Személyi juttatások                    | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 2                       |                    | Munkaadót terhelő járulékok            | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |

|                                                |                        |                                  |       |       |       |          |
|------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-------|-------|-------|----------|
|                                                | 3                      | Dologi kiadások                  | 0     | 100   | 100   | 100,00 % |
|                                                | 4                      | Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 0     | 0     | 0     | 0,00%    |
|                                                | 5                      | Egyéb működési célú kiadások     | 397   | 397   | 397   | 100,05 % |
|                                                | 6                      | Beruházási kiadások              | 0     | 0     | 0     | 0,00%    |
|                                                | 7                      | Felújítási kiadások              | 7 253 | 7 405 | 7 404 | 99,98 %  |
|                                                | 8                      | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0     | 0     | 0     | 0,00%    |
|                                                | Költségvetési kiadások |                                  | 7 650 | 7 902 | 7 901 | 99,99 %  |
|                                                | 9                      | Finanszírozási kiadások          | 0     | 0     | 0     | 0,00%    |
|                                                | Kiadások összesen      |                                  | 7 650 | 7 902 | 7 901 | 99,99 %  |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |                        |                                  | 7 253 | 7 253 | 7 253 | 100,00 % |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |                        |                                  | -397  | -649  | -486  | 74,86 %  |

7. Varga összesen

| cím száma | Előir. csop. szám       | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény   | Tény/mód.ei r. |
|-----------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|--------|----------------|
| 1.-6.     |                         |                    | Varga összesen                         |                |                   |        |                |
| Bevételek | 1                       |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 53 048         | 54 752            | 54 914 | 100,30 %       |
|           |                         | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 42 532         | 42 050            | 42 050 | 100,00 %       |
|           | 2                       |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 3                       |                    | Közhatalmi bevételek                   | 1 200          | 1 267             | 1 262  | 99,61 %        |
|           | 4                       |                    | Működési bevételek                     | 200            | 365               | 349    | 95,55 %        |
|           | 5                       |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 6                       |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 200            | 244               | 214    | 87,50 %        |
|           | 7                       |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | Költségvetési bevételek |                    |                                        | 54 648         | 56 628            | 56 738 | 100,19 %       |
|           | 8                       |                    | Finanszírozási bevételek               | 11 437         | 12 924            | 12 924 | 100,00 %       |

|                                                |                        |                                  |                         |        |        |        |          |
|------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------|--------|--------|--------|----------|
|                                                |                        | 1                                | Maradvány igénybevétele | 11 437 | 11 437 | 11 437 | 100,00 % |
|                                                | Bevételek összesen     |                                  |                         | 66 085 | 69 552 | 69 662 | 100,16 % |
| Kiadások                                       | 1                      | Személyi juttatások              |                         | 33 774 | 34 840 | 34 499 | 99,02 %  |
|                                                | 2                      | Munkaadót terhelő járulékok      |                         | 3 463  | 3 803  | 3 787  | 99,58 %  |
|                                                | 3                      | Dologi kiadások                  |                         | 12 333 | 13 838 | 12 947 | 93,56 %  |
|                                                | 4                      | Ellátottak pénzbeli juttatásai   |                         | 2 710  | 3 660  | 3 450  | 94,27 %  |
|                                                | 5                      | Egyéb működési célú kiadások     |                         | 5 035  | 4 054  | 1 050  | 25,89 %  |
|                                                | 6                      | Beruházási kiadások              |                         | 419    | 489    | 485    | 99,16 %  |
|                                                | 7                      | Felújítási kiadások              |                         | 7 253  | 7 405  | 7 404  | 99,98 %  |
|                                                | 8                      | Egyéb felhalmozási célú kiadások |                         | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | Költségvetési kiadások |                                  |                         | 64 987 | 68 089 | 63 621 | 93,44 %  |
|                                                | 9                      | Finanszírozási kiadások          |                         | 1 098  | 1 462  | 1 462  | 100,00 % |
|                                                | Kiadások összesen      |                                  |                         | 66 085 | 69 552 | 65 083 | 93,58 %  |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |                        |                                  |                         | 10 338 | 11 461 | 11 461 | 100,00 % |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |                        |                                  |                         | 0      | 0      | 4 579  | 0,00%    |

”

„4. melléklet az 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

## Az önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer forintban)

| Működési mérleg    |                                                   |         |            |        |                    |                                                                   |         |            |        |
|--------------------|---------------------------------------------------|---------|------------|--------|--------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|------------|--------|
| Bevételek          |                                                   |         |            |        | Kiadások           |                                                                   |         |            |        |
| Ss z.              | Megnevezés                                        | Eredeti | Módosított | Tény   | Ss z.              | Megnevezés                                                        | Eredeti | Módosított | Tény   |
| 01                 | Működési célú támogatások (állami támogatásokkal) | 53 048  | 54 752     | 54 914 | 01                 | Bérjellegű kiadások                                               | 37 237  | 38 643     | 38 286 |
| 02                 | Közhatalmi bevételek                              | 1 110   | 1 267      | 1 262  | 02                 | Dologi kiadások, (átfutó...)                                      | 12 333  | 13 838     | 12 947 |
| 03                 | Egyéb működési bevételek                          | 200     | 365        | 349    | 03                 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)                      | 2 710   | 3 660      | 3 450  |
| 04                 | Működési célú átvett pénzeszközök                 | 200     | 244        | 214    | 04                 | Egyéb működési célú kiadások                                      | 1 498   | 1 498      | 1 050  |
| 05                 | Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)       | 3 855   | 5 030      | 5 030  | 05                 | Finanszírozási kiadások                                           | 1 098   | 1 462      | 1 462  |
| 06                 | Más célra fordítható fejl.bevétel                 | 0       | 0          | 0      | 06                 | Működési célú tartalékok                                          | 3 537   | 2 557      | 0      |
| Összesen           |                                                   | 58 413  | 61 658     | 61 768 | Összesen           |                                                                   | 58 413  | 61 658     | 57 194 |
| Működési egyensúly |                                                   | OK      | OK         | 4 573  | Működési egyensúly |                                                                   | OK      | OK         |        |
| Fejlesztési mérleg |                                                   |         |            |        |                    |                                                                   |         |            |        |
| Bevételek          |                                                   |         |            |        | Kiadások           |                                                                   |         |            |        |
| Ss z.              | Megnevezés                                        | Eredeti | Módosított | Tény   | Ss z.              | Megnevezés                                                        | Eredeti | Módosított | Tény   |
| 01                 | Felhalmozási célú támogatások                     | 0       | 0          | 0      | 01                 | Beruházási kiadások                                               | 419     | 489        | 485    |
| 02                 | Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.          | 0       | 0          | 0      | 02                 | Felújítási kiadások                                               | 7 253   | 7 405      | 7 404  |
| 03                 | Magánszemélyek kommunális adója (100%)            | 90      | 0          | 0      | 03                 | Egyéb felhalmozási kiadások                                       | 0       | 0          | 0      |
| 04                 | Felhalmozási bevételek                            | 0       | 0          | 0      | 04                 | Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései | 0       | 0          | 0      |

|                        |                                       |              |              |              |                    |                                                                  |              |              |              |
|------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 05                     | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0            | 0            | 0            | 05                 | Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei | 0            | 0            | 0            |
| 06                     | Pénzmaradvány felhalmozási része      | 7 582        | 7 894        | 7 894        | 06                 | Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része                  | 0            | 0            |              |
| 07                     | <b>Fejlesztési célú hitelek</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                                                                  |              |              |              |
| 08                     | Más célra fordítható fejl.bevétel     | 0            | 0            | 0            |                    |                                                                  |              |              |              |
| <b>Összesen</b>        |                                       | <b>7 672</b> | <b>7 894</b> | <b>7 894</b> | <b>Összesen</b>    |                                                                  | <b>7 672</b> | <b>7 894</b> | <b>7 889</b> |
| Felhalmozási egyensúly |                                       | OK           | OK           | 5            | Működési egyensúly |                                                                  | OK           | OK           |              |

5. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet az 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

### Támogatások, pénzeszköz-átadások kiadásai (forintban)

| I.A. | Működési célú támogatások                                                                       | Eredeti előir.   | Módosított       | Tény             |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1    | Háztartásoknak SZOC KÖLCSÖN                                                                     | 50 000           | 50 000           | 50 000           |
| 2    | bursa 50, nyugat róma 104 2024, 105 2025, Mecsek dráva 10, mecsek völgyiség 24, töosz 3, kösz 5 | 301 000          | 301 000          | 250 000          |
| 3    | Vargáért egyesület                                                                              | 0                | 300 000          | 300 000          |
| 4    | NKA 2024, keret 200                                                                             | 450 000          | 450 000          | 52 620           |
| 5    | EFOP 153                                                                                        | 396 676          | 0                | 0                |
| 6    | EFOP 153                                                                                        | 0                | 396 676          | 396 676          |
|      | <b>Összesen</b>                                                                                 | <b>1 497 676</b> | <b>1 497 676</b> | <b>1 049 508</b> |
| I.B. | Felhalmozási célú támogatások                                                                   | Eredeti előir.   | Módosított       | Tény             |
| 1    |                                                                                                 |                  |                  |                  |
|      | <b>Összesen</b>                                                                                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| III. | Közvetett támogatások                                                                           | Eredeti előir.   | Módosított       | Tény             |
| 1    | ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése                                                       | -                | -                | 0                |
| 2    | lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése                                                         | -                | -                | 0                |
| 3    | helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség                                                          | -                | -                | 0                |
| 4    | hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség                                                          | -                | -                | 0                |
| 5    | egyéb kedvezmény kölcsön elengedés                                                              | -                | -                | 0                |

„7. melléklet az 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

## 2025. évi állami támogatások

| Állami támogatások                                    |                           |                   | 3<br>003   |            | 86       | Varga      |                 |            |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------|------------|----------|------------|-----------------|------------|
| Támogatás címe                                        |                           | összeg<br>(FT/fő) | fő         |            | fő       | összeg     | KIEG<br>(09115) | ÖSSZ       |
| Közö<br>s<br>hivat<br>al                              | alaplétszám               | 7 526 500         | 18,1<br>7  | 1.1.1.1.   | 0        | 0          | 0               | 0          |
|                                                       | Korrekcio                 |                   | 8,91       |            | 0        |            |                 |            |
|                                                       | Beszámítás után           |                   |            |            |          | 5 536 364  | 0               | 0          |
| Településüzemeltetés                                  | Zöldterület (ha<br>alapú) | 26 000            | 222,<br>20 | 1.1.1.2.   | 36,<br>0 | 936 000    | 0               | 936 000    |
|                                                       | Beszámítás után           |                   |            |            |          | 1 388 021  | 0               | 1 388 021  |
|                                                       | Közvilágítás              | 6 633 000         | 1          | 1.1.1.3.1. | 0        | 971 500    | 0               | 971 500    |
|                                                       | Beszámítás után           |                   |            |            |          | 971 500    | 0               | 971 500    |
|                                                       | Köztemető                 | 2 042 210         | 1          | 1.1.1.4.   | 0        | 538 815    | 0               | 538 815    |
|                                                       | Beszámítás után           |                   |            |            |          | 799 024    | 0               | 799 024    |
|                                                       | Közüutak                  | 3 728 410         | 1          | 1.1.1.5.   | 1        | 681 100    | 0               | 681 100    |
|                                                       | Beszámítás után           |                   |            |            |          | 1 010 022  | 0               | 1 010 022  |
| Egyéb önk. feladatok                                  |                           | 2 800             | 3<br>003   | 1.1.1.6.   | 86       | 6 600 000  | 0               | 6 600 000  |
| Beszámítás után                                       |                           |                   |            |            |          | 9 787 327  | 0               | 9 787 327  |
| Lakott külterület                                     |                           | 2 550             | 23         | 1.1.1.7.   | 2        | 5 100      | 0               | 5 100      |
| Beszámítás után                                       |                           |                   |            |            |          | 7 563      | 0               | 7 563      |
| Önk.működési támogatása                               |                           | -                 | -          | 1.1.1.     | -        | 9 732 515  | 0               | 9 732 515  |
| Összes beszámítás                                     |                           | -                 | -          |            | -        | 4 230 942  | 0               | 4 230 942  |
| Polgármesteri ill.tám.                                |                           | -                 | -          | 1.1.4.     |          | 6 835 442  | 3 797 470       | 10 632 912 |
| Közvilágítás üzemeltetési<br>kieg.                    |                           |                   |            | 1.1.1.3.2. |          | 770 000    | 0               | 770 000    |
| Önk.működésének<br>ál.támogatása (beszámítás<br>után) |                           | -                 | -          | 1.1.       | 0        | 21 568 899 | 3 797 470       | 25 366 369 |
| Köznevelési feladatok<br>összesen                     |                           |                   |            | 1.2.       |          | 0          | 0               | 0          |
| Pénzbeni és term.szoc.ell.                            |                           |                   | 3<br>003   | 1.3.1.     | 86       | 4 845 000  | 0               | 4 845 000  |
| Falugondnoki szolgálat                                |                           | 6 343 500         | 1          | 1.3.2.5.   | 1        | 6 343 500  | 0               | 6 343 500  |

|                                      |                     |           |       |          |   |            |           |            |
|--------------------------------------|---------------------|-----------|-------|----------|---|------------|-----------|------------|
| Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen |                     |           |       | 1.3.     |   | 11 188 500 | 0         | 11 188 500 |
| Étkez-<br>te-<br>tés                 | Bértámogatás        | 3 924 000 | 7,44  | 1.4.1.1. | 0 | 0          | 0         | 0          |
|                                      | Üzemeltetési tám.   | -         | -     | 1.4.1.2. | 0 | 0          | 0         | 0          |
|                                      | Szünidei étkeztetés | 342       | 264   | 1.4.2.   | 0 | 25 080     | 0         | 25 080     |
| Étkeztetések összesen                |                     | -         | -     | 1.4.     | - | 25 080     | 0         | 25 080     |
| Könyvtári és közművelődési feladatok |                     | 2 213     | 3 003 | 1.5.2.   |   | 2 270 000  | 0         | 2 270 000  |
| ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN          |                     | -         | -     |          | - | 35 052 479 | 3 797 470 | 38 849 949 |
| Szolidaritási hozzájárulás           |                     | -         | -     | 4.       | - |            | 0         | 0          |

7. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

„8. melléklet az 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

#### Az önkormányzat közhatalmi bevételei (forintban)

| Közhatalmi bevételek                                 |                                       | Eredeti előir. | Módosított | Tény      |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------|-----------|
| I.                                                   | Adóbevételek                          | 1 200 000      | 1 267 000  | 1 262 027 |
|                                                      | 1 Magánszemélyek kommunális adója bev | 200 000        | 190 000    | 185 109   |
|                                                      | 2 Iparüzési adó                       | 1 000 000      | 1 005 000  | 1 004 922 |
|                                                      | 3 Egyéb                               | 0              | 72 000     | 71 996    |
| II.                                                  | Egyéb közhatalmi bevételek            | 0              | 0          | 0         |
| Közhatalmi bevételek összesen                        |                                       | 1 200 000      | 1 267 000  | 1 262 027 |
| Kötelezettségvállalási felső határ (Stabilitási tv.) |                                       | 600 000        | 633 500    | 631 014   |

8. melléklet az .../... ( ... .. ) önkormányzati rendelethez

„10. melléklet az 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

**Támogatások és működési célú pénzeszköztétel (forintban)**

| A.                          | Támogatások                             |                                                | Eredeti előir.    | Módosított        | Tény              |
|-----------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I.</b>                   | <b>Önkormányzat költségvetési tám.</b>  |                                                | <b>42 532 345</b> | <b>42 049 858</b> | <b>42 049 858</b> |
|                             | 1                                       | Helyi önkormányzatok működésének általános     | 21 868 899        | 25 555 298        | 25 555 298        |
|                             | 2                                       | Települési önkormányzatok egyes szociális és   | 11 188 500        | 11 581 740        | 11 581 740        |
|                             | 3                                       | Települési önkormányzatok gyermekétkezteté     | 34 200            | 30 780            | 30 780            |
|                             | 4                                       | Települési önkormányzatok kulturális feladatai | 2 270 000         | 4 151 790         | 4 151 790         |
|                             | 5                                       | Működési célú költségvetési támogatások és k   | 7 170 746         | 730 250           | 730 250           |
| <b>II.</b>                  | <b>Támogatásértékű működési bevétel</b> |                                                | <b>10 516 000</b> | <b>12 702 000</b> | <b>12 701 874</b> |
|                             | 1                                       | közfoglalkoztatás                              | 8 424 000         | 10 284 000        | 10 284 522        |
|                             | 2                                       | Felsőegszegtől közművelődés                    | 2 092 000         | 2 112 000         | 2 111 538         |
|                             | 3                                       | Diákmunka                                      | 0                 | 306 000           | 305 814           |
| <b>Támogatások összesen</b> |                                         |                                                | <b>53 048 345</b> | <b>54 751 858</b> | <b>54 913 732</b> |

33

9. melléklet az .../... ( ... .. ) önkormányzati rendelethez

„11. melléklet az 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat tartalékai (forintban)**

| Ssz. | Megnevezés        | Eredeti előir.   | Módosított előir. |
|------|-------------------|------------------|-------------------|
|      | <b>Tartalékok</b> |                  |                   |
| 1    | Tartalékok        | 3 537 108        | 2 556 561         |
|      | <b>Összesen</b>   | <b>3 537 108</b> | <b>2 556 561</b>  |

33

### Végső előterjesztői indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § szerint a döntéshozót tájékoztatni kell a javasolt szabályozás szükségességéről, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható hatásait.

A költségvetési rendelet módosítása Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezései, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásai alapján készült.

A rendelet részletes képet ad Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése előirányzataiban az év során bekövetkezett változásairól, és javaslatot tesz az előirányzat-módosítások egységes rendeletbe foglalására.

A szabályozás várható következményei az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A 2025. évi költségvetési rendelet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-a alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint a képviselő-testület költségvetést érintő döntéseinek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait. A módosítás az időközben meghozott helyi döntések, pontosított állami támogatási összegek és a költségvetés végrehajtásának tapasztalatai figyelembe vételével az előirányzatok módosítására irányul.

## T e r v e z e t

### **Varga Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete Varga Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadásáról**

[1] Varga Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltakra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseire, az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

#### **1. §**

Az önkormányzat a **2025. évi** költségvetésének végrehajtását 63.621 ezer forint költségvetési kiadással, 1.462 ezer forint finanszírozási kiadással, mindösszesen **65.083 ezer forint együttes kiadással**, ezen belül

- a) a személyi juttatás előirányzatának felhasználását 34.499 ezer forint
  - b) a munkaadót terhelő járulék előirányzat felhasználását 3.787 ezer forint
  - c) a dologi kiadások előirányzatának felhasználását 12.947 ezer forint
  - d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának felhasználását 3.450 ezer forint
  - e) az egyéb működési célú kiadás előirányzatának felhasználását 1.050 ezer forint
  - f) a beruházási kiadás előirányzatának felhasználását 485 ezer forint
  - g) a felújítási kiadás előirányzatának felhasználását 7.404 ezer forint
  - h) a finanszírozási kiadás előirányzatának felhasználását 1.462 ezer forint
- összegben jóváhagyja.

#### **2. §**

Az önkormányzati költségvetés 1. § szerinti kiadási előirányzatainak teljesítését az 1. mellékletben foglalt címenként a 3. melléklet tartalmazza.

#### **3. §**

(1) Az önkormányzat a 2025. évi bevételi előirányzatainak teljesítését mindösszesen **69.662** ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat a teljesített bevételek és kiadások által kimutatott 4.579 ezer forintos bevételi különbözetet, mint többletet az áthúzódó működési és fejlesztési feladatokra fordítja.

#### **4. §**

A 3. § szerinti bevételek címenkénti részletezését a 3. melléklet, a forrásonkénti bontását a 2. melléklet tartalmazza.

#### **5. §**

(1) Az önkormányzat a 2025. évi záró pénzügyi mérlegét a 2. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat fejlesztési és működési mérlegét a 4. melléklet, a gördülő költségvetésének teljesítést a 12. melléklet szerint fogadja el.

#### **6. §**

Az önkormányzat a kiadási főösszezből

- a) a felhalmozási és felújítási előirányzatok célonkénti teljesítését az 5. melléklet szerinti részletezéssel,
- b) a pénzeszköztáadás és egyéb támogatás előirányzatainak célonkénti teljesítését a 6. melléklet szerinti részletezéssel,
- c) a tartalékokat a 11. melléklet szerinti részletezéssel jóváhagyja.

## 7. §

Az önkormányzat a bevételi főösszeg forrásai közül

- a) a feladatmutatóhoz kötött normatív állami támogatás teljesülését a 7. melléklet szerinti részletezéssel,
- b) az önkormányzat sajátos működési bevételeinek teljesítését a 8. melléklet szerinti részletezéssel,
- c) a felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesítését a 9. melléklet szerinti részletezéssel,
- d) a támogatások kiegészítések és átvett pénzeszközök bevételeinek teljesítését a 10. melléklet szerinti részletezéssel

jóváhagyja, egyben a testület kijelenti, hogy a 2025-ben képződő felhalmozási bevételeit felhalmozási célra fordítja, mely tartalmazza a magánszemélyek kommunális adójának 100 %-át is. A 2025-ban befolyt magánszemélyek kommunális adóját teljes egészében fejlesztési célra fordította.

## 8. §

(1) A betöltött álláshelyek címenkénti részletezettségét 2025. december 31-i fordulónappal a 13. melléklettel hagyja jóvá az önkormányzat.

(2) Az előző évről áthúzódó feladatok 2025. évi teljesülését a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A rendelet 15. mellékletével az önkormányzat elfogadja a 2025. évben teljesített finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

(4) A rendelet 16. melléklete mutatja be az önkormányzat összesített vagyonmérlegét.

(5) A rendelet 17. melléklete mutatja be az önkormányzat maradvány elszámolását összesítve és intézményenként részletezve.

(6) A rendelet 18. melléklete tartalmazza az önkormányzat összesített eredménykimutatását. (7) A rendelet 19. melléklete tartalmazza az önkormányzat törzsvagyonába tartozó ingatlanok jegyzékét.

## 9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

A költségvetés címrendje

| Cím száma | Cím neve               | Szakfeladat neve                   | Szakfeladat | COFOG  | Szerv. kód |
|-----------|------------------------|------------------------------------|-------------|--------|------------|
| 1         | Településüzemeltetés   | Utak, hidak                        | 999000      | 045160 | 0101       |
| 1         |                        | Temető fenntartás                  | 960302      | 013320 | 0102       |
| 1         |                        | Közvilágítás                       | 999000      | 064010 | 0103       |
| 1         |                        | Önk.ingatlanok hasznosítása        | 680001      | 013350 | 0104       |
| 1         |                        | Községgazdálkodás                  | 999000      | 066020 | 0105       |
| 1         |                        | Közösségi busz                     | 999000      | 011130 | 0106       |
| 1         |                        | Mozgókönyvtár                      | 910501      | 082091 | 0107       |
| 1         |                        | Települési vízell. és vízmin. véd. | 999000      | 011130 | 0108       |
| 1         |                        | Vis Maior                          | 999000      | 045160 | 0109       |
| 2         | Közfoglalkoztatás      | Rövid közfoglalkoztatás            | 999000      | 041233 | 0201       |
| 2         |                        | Start közfoglalkoztatás            | 999000      | 041233 | 0201       |
| 2         |                        | Hosszabb közfoglalkoztatás         | 999000      | 041233 | 0201       |
| 3         | Szociális ellátások    | Kölcsönök nyújtása v.tér.          | 999000      | 011130 | 0301       |
| 3         |                        | Betegséggel kapcs.ellátások        |             | 101150 | 0301       |
| 3         |                        | Családi támogatások                |             | 104051 | 0301       |
| 3         |                        | Foglalk.kapcs.ellátások            |             | 105010 | 0301       |
| 3         |                        | Lakhatással kapcs.ellátások        |             | 106020 | 0301       |
| 3         |                        | Int.ellátottak ellátások           |             | 107060 | 0301       |
| 3         |                        | Egyéb nem int.ellátások            |             | 107060 | 0301       |
| 4         | Igazgatás              | Önkormányzati jogalkotás           | 999000      | 011130 | 0401       |
| 4         |                        | Önkorm.elsz.                       | 999000      | 018010 | 0402       |
| 5         | Falugondnoki Szolgálat | Falugondnoki Szolgálat             | 889928      | 107055 | 0501       |
| 6         |                        | EFOP-3.9.2.                        | 999000      | 104060 | 0601       |
| 6         |                        | EFOP-1.5.3.                        | 999000      | 104060 | 0602       |
| 6         |                        | TOP-5.3.1.                         | 999000      | 104060 | 0603       |
| 6         |                        | Külterületi utak                   | 999000      | 066020 | 0604       |
| 6         |                        | Zártkerti pályázat                 | 999000      | 066020 | 0605       |
| 6         |                        | MAGYAR FALU BUSZ                   | 999000      | 011130 | 0606       |

|       |                |                                 |        |        |      |
|-------|----------------|---------------------------------|--------|--------|------|
| 6     | EU pályázatok  | LEADER NAPELEM                  | 999000 | 013350 | 0607 |
| 6     |                | MAGYAR FALU<br>JÁTSZÓTÉR        | 999000 | 011130 | 0608 |
| 6     |                | MAGYAR FALU ÚT                  | 999000 | 045160 | 0609 |
| 6     |                | LEADER KAMERA                   | 999000 | 011130 | 0610 |
| 6     |                | LEADER TEMETŐ                   | 999000 | 013320 | 0611 |
| 6     |                | BELTERÜLETI<br>UTAK,JÁRDÁK,HIDA | 999000 | 018010 | 0612 |
| 6     |                | MF KOMMUNÁLIS<br>ESZKÖZ         | 999000 | 062020 | 0614 |
| 6     |                | MF<br>INGATLANFELÚJÍTÁS         | 999000 | 062020 | 0615 |
| 6     |                | MF FELELŐS<br>ÁLLATTARÁS        | 999000 | 062020 | 0616 |
| 1.-6. | Varga összesen |                                 |        |        |      |

## Varga Község Önkormányzata költségvetési jelentése (ezer forintban)

| S<br>s<br>z<br>.                     | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény   | Ss<br>z.                             | Megnevezés                       | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény   |
|--------------------------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|--------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------|--------|
| Bevételek                            |                                        |                |                   |        | Kiadások                             |                                  |                |                   |        |
| 1                                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 53 048         | 54 752            | 54 914 | 1                                    | Személyi juttatások              | 33 774         | 34 840            | 34 499 |
|                                      | Önkormányzatok működési támogatása     | 42 532         | 42 050            | 42 050 | 2                                    | Munkaadót terhelő járulékok      | 3 463          | 3 803             | 3 787  |
| 2                                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0      | 3                                    | Dologi kiadások                  | 12 333         | 13 838            | 12 947 |
| 3                                    | Közhatalmi bevételek                   | 1 200          | 1 267             | 1 262  | 4                                    | Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 2 710          | 3 660             | 3 450  |
| 4                                    | Működési bevételek                     | 200            | 365               | 349    | 5                                    | Egyéb működési célú kiadások     | 5 035          | 4 054             | 1 050  |
| 5                                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0      | 6                                    | Beruházási kiadások              | 419            | 489               | 485    |
| 6                                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 200            | 244               | 214    | 7                                    | Felújítási kiadások              | 7 253          | 7 405             | 7 404  |
| 7                                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0      | 8                                    | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0              | 0                 | 0      |
| Költségvetési bevételek              |                                        | 54 648         | 56 628            | 56 738 | Költségvetési kiadások               |                                  | 64 987         | 68 089            | 63 621 |
| Költségvetési bev.és kiad. egyenlege |                                        | -              | -                 | -      | Költségvetési bev.és kiad. egyenlege |                                  | -10 338        | -11 461           | -6 883 |
| 8                                    | Finanszírozási bevételek               | 11 437         | 12 924            | 12 924 | 9                                    | Finanszírozási kiadások          | 1 098          | 1 462             | 1 462  |
|                                      | Maradvány igénybevétele                | 11 437         | 11 437            | 11 437 |                                      |                                  |                |                   |        |
| Bevételek összesen                   |                                        | 66 085         | 69 552            | 69 662 | Kiadások összesen                    |                                  | 66 085         | 69 552            | 65 083 |
| Finanszírozás egyenlege              |                                        | 0              | -                 | 4 579  | Finanszírozás egyenlege              |                                  | -              | 0                 | -      |

## 2025. évi bevételek és kiadások (ezer forintban)

## 1. Településüzemeltetés

| cím száma | Előir. csop. szám | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény   | Tény/mód.ei r. |
|-----------|-------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|--------|----------------|
| 1         |                   |                    | Településüzemeltetés                   |                |                   |        |                |
| Bevételek | 1                 |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 2 092          | 2 112             | 2 112  | 99,98 %        |
|           |                   | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 2                 |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 3                 |                    | Közhatalmi bevételek                   | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 4                 |                    | Működési bevételek                     | 200            | 350               | 334    | 95,37 %        |
|           | 5                 |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 6                 |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 7                 |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           |                   |                    | Költségvetési bevételek                | 2 292          | 2 462             | 2 445  | 99,32 %        |
|           | 8                 |                    | Finanszírozási bevételek               | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           |                   | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           |                   |                    | Bevételek összesen                     | 2 292          | 2 462             | 2 445  | 99,32 %        |
| Kiadások  | 1                 |                    | Személyi juttatások                    | 5 670          | 4 820             | 4 813  | 99,86 %        |
|           | 2                 |                    | Munkaadót terhelő járulékok            | 640            | 640               | 626    | 97,77 %        |
|           | 3                 |                    | Dologi kiadások                        | 8 158          | 8 403             | 7 098  | 84,46 %        |
|           | 4                 |                    | Ellátottak pénzbeli juttatásai         | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 5                 |                    | Egyéb működési célú kiadások           | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 6                 |                    | Beruházási kiadások                    | 419            | 489               | 485    | 99,16 %        |
|           | 7                 |                    | Felújítási kiadások                    | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 8                 |                    | Egyéb felhalmozási célú kiadások       | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           |                   |                    | Költségvetési kiadások                 | 14 887         | 14 352            | 13 021 | 90,73 %        |

|                                                |   |                         |         |         |         |         |
|------------------------------------------------|---|-------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                                | 9 | Finanszírozási kiadások | 0       | 0       | 0       | 0,00%   |
|                                                |   | Kiadások összesen       | 14 887  | 14 352  | 13 021  | 90,73 % |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |   |                         | 0       | 0       | 0       | 0,00%   |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |   |                         | -12 595 | -11 890 | -10 576 | 88,95 % |

## 2. Közfoglalkoztatás

| cím száma | Előir. csop. szám | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény   | Tény/mód.ei r. |
|-----------|-------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|--------|----------------|
| 2         |                   |                    | Közfoglalkoztatás                      |                |                   |        |                |
| Bevételek | 1                 |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 8 424          | 10 284            | 10 285 | 100,01 %       |
|           |                   | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 2                 |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 3                 |                    | Közhatalmi bevételek                   | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 4                 |                    | Működési bevételek                     | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 5                 |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 6                 |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 7                 |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           |                   |                    | Költségvetési bevételek                | 8 424          | 10 284            | 10 285 | 100,01 %       |
|           | 8                 |                    | Finanszírozási bevételek               | 0              | 364               | 364    | 100,00 %       |
|           |                   | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           |                   |                    | Bevételek összesen                     | 8 424          | 10 648            | 10 649 | 100,00 %       |
|           |                   |                    |                                        |                |                   |        |                |
| Kiadások  | 1                 |                    | Személyi juttatások                    | 8 664          | 8 664             | 8 362  | 96,51 %        |
|           | 2                 |                    | Munkaadót terhelő járulékok            | 563            | 563               | 616    | 109,49 %       |
|           | 3                 |                    | Dologi kiadások                        | 700            | 1 180             | 619    | 52,49 %        |
|           | 4                 |                    | Ellátottak pénzbeli juttatásai         | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 5                 |                    | Egyéb működési célú kiadások           | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 6                 |                    | Beruházási kiadások                    | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 7                 |                    | Felújítási kiadások                    | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 8                 |                    | Egyéb felhalmozási célú kiadások       | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |

|                                                |                         |        |        |       |            |
|------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------|-------|------------|
| Költségvetési kiadások                         |                         | 9 927  | 10 407 | 9 598 | 92,22 %    |
| 9                                              | Finanszírozási kiadások | 0      | 364    | 364   | 100,00 %   |
| Kiadások összesen                              |                         | 9 927  | 10 771 | 9 962 | 92,49 %    |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |                         | 0      | 0      | 0     | 0,00%      |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |                         | -1 503 | -123   | 687   | - 558,32 % |

### 3. Szociális ellátások

| cím szám a | Előir. csop. szám       | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény  | Tény/mód.ei r. |
|------------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|-------|----------------|
| 3          |                         |                    | Szociális ellátások                    |                |                   |       |                |
| Bevételek  | 1                       |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            |                         | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 2                       |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 3                       |                    | Közhatalmi bevételek                   | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 4                       |                    | Működési bevételek                     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 5                       |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 6                       |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 50             | 50                | 20    | 40,00 %        |
|            | 7                       |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | Költségvetési bevételek |                    |                                        | 50             | 50                | 20    | 40,00 %        |
|            | 8                       |                    | Finanszírozási bevételek               | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            |                         | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | Bevételek összesen      |                    |                                        | 50             | 50                | 20    | 40,00 %        |
| Kiadások   | 1                       |                    | Személyi juttatások                    | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 2                       |                    | Munkaadót terhelő járulékok            | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 3                       |                    | Dologi kiadások                        | 60             | 60                | 875   | 1458,8 8%      |
|            | 4                       |                    | Ellátottak pénzbeli juttatásai         | 2 710          | 3 660             | 3 450 | 94,27 %        |
|            | 5                       |                    | Egyéb működési célú kiadások           | 50             | 50                | 50    | 100,00 %       |
|            | 6                       |                    | Beruházási kiadások                    | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |

|                                                |                        |                                  |        |        |        |          |
|------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------|--------|--------|----------|
|                                                | 7                      | Felújítási kiadások              | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 8                      | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | Költségvetési kiadások |                                  | 2 820  | 3 770  | 4 375  | 116,06 % |
|                                                | 9                      | Finanszírozási kiadások          | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | Kiadások összesen      |                                  | 2 820  | 3 770  | 4 375  | 116,06 % |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |                        |                                  | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |                        |                                  | -2 770 | -3 720 | -4 355 | 117,08 % |

#### 4. Igazgatás

| cím száma | Előir. csop. szám       | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény   | Tény/mód.ei r. |
|-----------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|--------|----------------|
| 4         |                         |                    | Igazgatás                              |                |                   |        |                |
| Bevételek | 1                       |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 42 532         | 42 356            | 42 356 | 100,00%        |
|           |                         | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 42 532         | 42 050            | 42 050 | 100,00%        |
|           | 2                       |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 3                       |                    | Közhatalmi bevételek                   | 1 200          | 1 267             | 1 262  | 99,61%         |
|           | 4                       |                    | Működési bevételek                     | 0              | 15                | 15     | 99,69%         |
|           | 5                       |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 6                       |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 150            | 194               | 194    | 99,74%         |
|           | 7                       |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | Költségvetési bevételek |                    |                                        | 43 882         | 43 832            | 43 826 | 99,99%         |
|           | 8                       |                    | Finanszírozási bevételek               | 4 184          | 5 307             | 5 307  | 100,00%        |
|           |                         | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 4 184          | 4 184             | 4 184  | 100,00%        |
|           | Bevételek összesen      |                    |                                        | 48 066         | 49 139            | 49 133 | 99,99%         |
| Kiadások  | 1                       |                    | Személyi juttatások                    | 13 854         | 15 770            | 15 738 | 99,80%         |

|                                                |   |                                  |        |        |        |          |
|------------------------------------------------|---|----------------------------------|--------|--------|--------|----------|
|                                                | 2 | Munkaadót terhelő járulékok      | 1 546  | 1 886  | 1 804  | 95,66 %  |
|                                                | 3 | Dologi kiadások                  | 1 245  | 1 255  | 1 610  | 128,30 % |
|                                                | 4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 5 | Egyéb működési célú kiadások     | 4 588  | 3 608  | 603    | 16,70 %  |
|                                                | 6 | Beruházási kiadások              | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 7 | Felújítási kiadások              | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                | 8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                                |   | Költségvetési kiadások           | 21 233 | 22 519 | 19 755 | 87,73 %  |
|                                                | 9 | Finanszírozási kiadások          | 1 098  | 1 098  | 1 098  | 100,00 % |
|                                                |   | Kiadások összesen                | 22 332 | 23 617 | 20 854 | 88,30 %  |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |   |                                  | 3 086  | 4 208  | 4 208  | 100,00 % |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |   |                                  | 25 735 | 25 522 | 28 279 | 110,81 % |

#### 5. Falugondnoki szolgálat

| cím szám a | Előir. csop. szám | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény  | Tény/mód.ei r. |
|------------|-------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|-------|----------------|
| 5          |                   |                    | Falugondnoki Szolgálat                 |                |                   |       |                |
| Bevételek  | 1                 |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            |                   | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 2                 |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 3                 |                    | Közhatalmi bevételek                   | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 4                 |                    | Működési bevételek                     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 5                 |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 6                 |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 7                 |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            |                   |                    | Költségvetési bevételek                | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 8                 |                    | Finanszírozási bevételek               | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            |                   | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            |                   |                    | Bevételek összesen                     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
| Kiadások   | 1                 |                    | Személyi juttatások                    | 5 586          | 5 586             | 5 586 | 100,00 %       |

|                                                |                                  |        |        |        |          |
|------------------------------------------------|----------------------------------|--------|--------|--------|----------|
| 2                                              | Munkaadót terhelő járulékok      | 714    | 714    | 741    | 103,72 % |
| 3                                              | Dologi kiadások                  | 2 170  | 2 840  | 2 644  | 93,11 %  |
| 4                                              | Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
| 5                                              | Egyéb működési célú kiadások     | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
| 6                                              | Beruházási kiadások              | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
| 7                                              | Felújítási kiadások              | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
| 8                                              | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
| Költségvetési kiadások                         |                                  | 8 470  | 9 140  | 8 970  | 98,15 %  |
| 9                                              | Finanszírozási kiadások          | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
| Kiadások összesen                              |                                  | 8 470  | 9 140  | 8 970  | 98,15 %  |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |                                  | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |                                  | -8 470 | -9 140 | -8 970 | 98,15 %  |

#### 6. EU pályázatok

| cím szám a | Előir. csop. szám       | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény  | Tény/mód.ei r. |
|------------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|-------|----------------|
| 6          |                         |                    | EU pályázatok                          |                |                   |       |                |
| Bevételek  | 1                       |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 0              | 0                 | 162   | 0,00%          |
|            |                         | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 2                       |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 3                       |                    | Közhatalmi bevételek                   | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 4                       |                    | Működési bevételek                     | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 5                       |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 6                       |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | 7                       |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |
|            | Költségvetési bevételek |                    |                                        | 0              | 0                 | 162   | 0,00%          |
|            | 8                       |                    | Finanszírozási bevételek               | 7 253          | 7 253             | 7 253 | 100,00 %       |
|            |                         | 1                  | Maradvány igénybevétele                | 7 253          | 7 253             | 7 253 | 100,00 %       |
|            | Bevételek összesen      |                    |                                        | 7 253          | 7 253             | 7 415 | 102,23 %       |
| Kiadások   | 1                       |                    | Személyi juttatások                    | 0              | 0                 | 0     | 0,00%          |

|                                                |                                  |       |       |       |          |
|------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-------|-------|----------|
| 2                                              | Munkaadót terhelő járulékok      | 0     | 0     | 0     | 0,00%    |
| 3                                              | Dologi kiadások                  | 0     | 100   | 100   | 100,00 % |
| 4                                              | Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 0     | 0     | 0     | 0,00%    |
| 5                                              | Egyéb működési célú kiadások     | 397   | 397   | 397   | 100,05 % |
| 6                                              | Beruházási kiadások              | 0     | 0     | 0     | 0,00%    |
| 7                                              | Felújítási kiadások              | 7 253 | 7 405 | 7 404 | 99,98 %  |
| 8                                              | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0     | 0     | 0     | 0,00%    |
| Költségvetési kiadások                         |                                  | 7 650 | 7 902 | 7 901 | 99,99 %  |
| 9                                              | Finanszírozási kiadások          | 0     | 0     | 0     | 0,00%    |
| Kiadások összesen                              |                                  | 7 650 | 7 902 | 7 901 | 99,99 %  |
| Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |                                  | 7 253 | 7 253 | 7 253 | 100,00 % |
| Bevételek és kiadások egyenlege                |                                  | -397  | -649  | -486  | 74,86 %  |

7. Varga összesen

| cím száma | Előir. csop. szám       | Kie m. előir. szám | Megnevezés                             | Eredeti előir. | Módosított előir. | Tény   | Tény/mód.ei r. |
|-----------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|--------|----------------|
| 1.-6.     |                         |                    | Varga összesen                         |                |                   |        |                |
| Bevételek | 1                       |                    | Működési célú támogatások áh.belül     | 53 048         | 54 752            | 54 914 | 100,30 %       |
|           |                         | 1                  | Önkormányzatok működési támogatása     | 42 532         | 42 050            | 42 050 | 100,00 %       |
|           | 2                       |                    | Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 3                       |                    | Közhatalmi bevételek                   | 1 200          | 1 267             | 1 262  | 99,61 %        |
|           | 4                       |                    | Működési bevételek                     | 200            | 365               | 349    | 95,55 %        |
|           | 5                       |                    | Felhalmozási bevételek                 | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | 6                       |                    | Működési célú átvett pénzeszközök      | 200            | 244               | 214    | 87,50 %        |
|           | 7                       |                    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0              | 0                 | 0      | 0,00%          |
|           | Költségvetési bevételek |                    |                                        | 54 648         | 56 628            | 56 738 | 100,19 %       |

|                                 |                                                |   |                                  |        |        |        |          |
|---------------------------------|------------------------------------------------|---|----------------------------------|--------|--------|--------|----------|
|                                 | 8                                              |   | Finanszírozási bevételek         | 11 437 | 12 924 | 12 924 | 100,00 % |
|                                 |                                                | 1 | Maradvány igénybevétele          | 11 437 | 11 437 | 11 437 | 100,00 % |
|                                 | Bevételek összesen                             |   |                                  | 66 085 | 69 552 | 69 662 | 100,16 % |
| Kiadások                        | 1                                              |   | Személyi juttatások              | 33 774 | 34 840 | 34 499 | 99,02 %  |
|                                 | 2                                              |   | Munkaadót terhelő járulékok      | 3 463  | 3 803  | 3 787  | 99,58 %  |
|                                 | 3                                              |   | Dologi kiadások                  | 12 333 | 13 838 | 12 947 | 93,56 %  |
|                                 | 4                                              |   | Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 2 710  | 3 660  | 3 450  | 94,27 %  |
|                                 | 5                                              |   | Egyéb működési célú kiadások     | 5 035  | 4 054  | 1 050  | 25,89 %  |
|                                 | 6                                              |   | Beruházási kiadások              | 419    | 489    | 485    | 99,16 %  |
|                                 | 7                                              |   | Felújítási kiadások              | 7 253  | 7 405  | 7 404  | 99,98 %  |
|                                 | 8                                              |   | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0      | 0      | 0      | 0,00%    |
|                                 | Költségvetési kiadások                         |   |                                  | 64 987 | 68 089 | 63 621 | 93,44 %  |
|                                 | 9                                              |   | Finanszírozási kiadások          | 1 098  | 1 462  | 1 462  | 100,00 % |
|                                 | Kiadások összesen                              |   |                                  | 66 085 | 69 552 | 65 083 | 93,58 %  |
|                                 | Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege |   |                                  |        | 10 338 | 11 461 | 11 461   |
| Bevételek és kiadások egyenlege |                                                |   |                                  | 0      | 0      | 4 579  | 0,00%    |

**Az önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer forintban)**

| Bevételek          |                                                   |         |            |        | Kiadások           |                                                                   |         |            |        |
|--------------------|---------------------------------------------------|---------|------------|--------|--------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|------------|--------|
| Ss z.              | Megnevezés                                        | Eredeti | Módosított | Tény   | Ss z.              | Megnevezés                                                        | Eredeti | Módosított | Tény   |
| 01                 | Működési célú támogatások (állami támogatásokkal) | 53 048  | 54 752     | 54 914 | 01                 | Bérjellegű kiadások                                               | 37 237  | 38 643     | 38 286 |
| 02                 | Közhatalmi bevételek                              | 1 110   | 1 267      | 1 262  | 02                 | Dologi kiadások, (átfutó...)                                      | 12 333  | 13 838     | 12 947 |
| 03                 | Egyéb működési bevételek                          | 200     | 365        | 349    | 03                 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)                      | 2 710   | 3 660      | 3 450  |
| 04                 | Működési célú átvett pénzeszközök                 | 200     | 244        | 214    | 04                 | Egyéb működési célú kiadások                                      | 1 498   | 1 498      | 1 050  |
| 05                 | Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)       | 3 855   | 5 030      | 5 030  | 05                 | Finanszírozási kiadások                                           | 1 098   | 1 462      | 1 462  |
| 06                 | Más célra fordítható fejl.bevétel                 | 0       | 0          | 0      | 06                 | Működési célú tartalékok                                          | 3 537   | 2 557      | 0      |
| Összesen           |                                                   | 58 413  | 61 658     | 61 768 | Összesen           |                                                                   | 58 413  | 61 658     | 57 194 |
| Működési egyensúly |                                                   | OK      | OK         | 4 573  | Működési egyensúly |                                                                   | OK      | OK         |        |
| Fejlesztési mérleg |                                                   |         |            |        |                    |                                                                   |         |            |        |
| Bevételek          |                                                   |         |            |        | Kiadások           |                                                                   |         |            |        |
| Ss z.              | Megnevezés                                        | Eredeti | Módosított | Tény   | Ss z.              | Megnevezés                                                        | Eredeti | Módosított | Tény   |
| 01                 | Felhalmozási célú támogatások                     | 0       | 0          | 0      | 01                 | Beruházási kiadások                                               | 419     | 489        | 485    |
| 02                 | Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.          | 0       | 0          | 0      | 02                 | Felújítási kiadások                                               | 7 253   | 7 405      | 7 404  |
| 03                 | Magánszemélyek kommunális adója (100%)            | 90      | 0          | 0      | 03                 | Egyéb felhalmozási kiadások                                       | 0       | 0          | 0      |
| 04                 | Felhalmozási bevételek                            | 0       | 0          | 0      | 04                 | Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései | 0       | 0          | 0      |
| 05                 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök             | 0       | 0          | 0      | 05                 | Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei  | 0       | 0          | 0      |

|                        |                                   |              |              |              |                    |                                                 |              |              |              |
|------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 06                     | Pénzmaradvány felhalmozási része  | 7 582        | 7 894        | 7 894        | 06                 | Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része | 0            | 0            |              |
| 07                     | <b>Fejlesztési célú hitelek</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |                    |                                                 |              |              |              |
| 08                     | Más célra fordítható fejl.bevétel | 0            | 0            | 0            |                    |                                                 |              |              |              |
| <b>Összesen</b>        |                                   | <b>7 672</b> | <b>7 894</b> | <b>7 894</b> | <b>Összesen</b>    |                                                 | <b>7 672</b> | <b>7 894</b> | <b>7 889</b> |
| Felhalmozási egyensúly |                                   | OK           | OK           | 5            | Működési egyensúly |                                                 | OK           | OK           |              |

5. melléklet az .../... (....) önkormányzati rendelethez

### Az önkormányzat felhalmozási kiadásai (forintban)

| I.  | Szakterület neve | Fejlesztési (beruházási) feladatok      | Eredeti előir.   | Módosított       | Tény             |
|-----|------------------|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1   | Mozgókönyvtár    | NKA pályázat                            | 359 000          | 359 000          | 358 953          |
| 2   | Közüvilágítás    | Lámpatestek                             | 0                | 23 000           | 22 848           |
| 3   |                  | ÁFA                                     | 60 000           | 107 000          | 103 086          |
|     |                  | <b>Felhalmozási kiadások összesen :</b> | <b>419 000</b>   | <b>489 000</b>   | <b>484 887</b>   |
| II. | Szakterület neve | Felújítási kiadások                     | Eredeti előir.   | Módosított       | Tény             |
| 1   | MAGYAR FALU ÚT   | Útfelújítás                             | 5 700 000        | 5 830 000        | 5 829 700        |
| 2   |                  | ÁFA                                     | 1 553 000        | 1 575 000        | 1 574 019        |
|     |                  | <b>Felújítási kiadások összesen :</b>   | <b>7 253 000</b> | <b>7 405 000</b> | <b>7 403 719</b> |

6. melléklet az .../... (....) önkormányzati rendelethez

### Támogatások, pénzeszköz átadások kiadásai (forintban)

| I.A. | Működési célú támogatások                                                                       | Eredeti előir.   | Módosított       | Tény             |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1    | Háztartásoknak SZOC KÖLCSÖN                                                                     | 50 000           | 50 000           | 50 000           |
| 2    | bursa 50, nyugat róma 104 2024, 105 2025, Mecsek dráva 10, mecsek völgyiség 24, töosz 3, kösz 5 | 301 000          | 301 000          | 250 000          |
| 3    | Vargáért egyesület                                                                              | 0                | 300 000          | 300 000          |
| 4    | NKA 2024, keret 200                                                                             | 450 000          | 450 000          | 52 620           |
| 5    | EFOP 153                                                                                        | 396 676          | 0                | 0                |
| 6    | EFOP 153                                                                                        | 0                | 396 676          | 396 676          |
|      | <b>Összesen</b>                                                                                 | <b>1 497 676</b> | <b>1 497 676</b> | <b>1 049 508</b> |
| I.B. | Felhalmozási célú támogatások                                                                   | Eredeti előir.   | Módosított       | Tény             |
| 1    |                                                                                                 |                  |                  |                  |
|      | <b>Összesen</b>                                                                                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| III. | Közvetett támogatások                                                                           | Eredeti előir.   | Módosított       | Tény             |
| 1    | ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése                                                       | -                | -                | 0                |
| 2    | lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése                                                         | -                | -                | 0                |
| 3    | helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség                                                          | -                | -                | 0                |
| 4    | hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség                                                          | -                | -                | 0                |
| 5    | egyéb kedvezmény kölcsön elengedés                                                              | -                | -                | 0                |
|      | <b>Összesen</b>                                                                                 | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>0</b>         |

## 2025. évi állami támogatások

| Állami támogatások                                    |                           |                   | 3<br>003   |            | 86       | Varga      |                 |            |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------|------------|----------|------------|-----------------|------------|
| Támogatás címe                                        |                           | összeg<br>(FT/fő) | fő         |            | fő       | összeg     | KIEG<br>(09115) | ÖSSZ       |
| Közös<br>hivatal                                      | alaplétszám               | 7 526 500         | 18,1<br>7  | 1.1.1.1.   | 0        | 0          | 0               | 0          |
|                                                       | Korrekció                 |                   | 8,91       |            | 0        |            |                 |            |
|                                                       | Beszámítás után           |                   |            |            |          | 5 536 364  | 0               | 0          |
| Településüzemeltetés                                  | Zöldterület (ha<br>alapú) | 26 000            | 222,<br>20 | 1.1.1.2.   | 36,<br>0 | 936 000    | 0               | 936 000    |
|                                                       | Beszámítás után           |                   |            |            |          | 1 388 021  | 0               | 1 388 021  |
|                                                       | Közvilágítás              | 6 633 000         | 1          | 1.1.1.3.1. | 0        | 971 500    | 0               | 971 500    |
|                                                       | Beszámítás után           |                   |            |            |          | 971 500    | 0               | 971 500    |
|                                                       | Köztemető                 | 2 042 210         | 1          | 1.1.1.4.   | 0        | 538 815    | 0               | 538 815    |
|                                                       | Beszámítás után           |                   |            |            |          | 799 024    | 0               | 799 024    |
|                                                       | Közutak                   | 3 728 410         | 1          | 1.1.1.5.   | 1        | 681 100    | 0               | 681 100    |
|                                                       | Beszámítás után           |                   |            |            |          | 1 010 022  | 0               | 1 010 022  |
| Egyéb önk. feladatok                                  |                           | 2 800             | 3<br>003   | 1.1.1.6.   | 86       | 6 600 000  | 0               | 6 600 000  |
| Beszámítás után                                       |                           |                   |            |            |          | 9 787 327  | 0               | 9 787 327  |
| Lakott külterület                                     |                           | 2 550             | 23         | 1.1.1.7.   | 2        | 5 100      | 0               | 5 100      |
| Beszámítás után                                       |                           |                   |            |            |          | 7 563      | 0               | 7 563      |
| Önk.működési támogatása                               |                           | -                 | -          | 1.1.1.     | -        | 9 732 515  | 0               | 9 732 515  |
| Összes beszámítás                                     |                           | -                 | -          |            | -        | 4 230 942  | 0               | 4 230 942  |
| Polgármesteri ill.tám.                                |                           | -                 | -          | 1.1.4.     |          | 6 835 442  | 3 797 470       | 10 632 912 |
| Közvilágítás üzemeltetési<br>kieg.                    |                           |                   |            | 1.1.1.3.2. |          | 770 000    | 0               | 770 000    |
| Önk.működésének<br>ál.támogatása (beszámítás<br>után) |                           | -                 | -          | 1.1.       | 0        | 21 568 899 | 3 797 470       | 25 366 369 |
| Köznevelési feladatok<br>összesen                     |                           |                   |            | 1.2.       |          | 0          | 0               | 0          |
| Pénzbeni és term.szoc.ell.                            |                           |                   | 3<br>003   | 1.3.1.     | 86       | 4 845 000  | 0               | 4 845 000  |
| Falugondnoki szolgálat                                |                           | 6 343 500         | 1          | 1.3.2.5.   | 1        | 6 343 500  | 0               | 6 343 500  |
| Szoc.és gy.jóléti feladatok<br>összesen               |                           |                   |            | 1.3.       |          | 11 188 500 | 0               | 11 188 500 |

|                                         |                     |           |       |          |   |            |           |            |
|-----------------------------------------|---------------------|-----------|-------|----------|---|------------|-----------|------------|
| Étkez-<br>te-<br>tés                    | Bértámogatás        | 3 924 000 | 7,44  | 1.4.1.1. | 0 | 0          | 0         | 0          |
|                                         | Üzemeltetési tám.   | -         | -     | 1.4.1.2. | 0 | 0          | 0         | 0          |
|                                         | Szünidei étkeztetés | 342       | 264   | 1.4.2.   | 0 | 25 080     | 0         | 25 080     |
| Étkeztetések összesen                   |                     | -         | -     | 1.4.     | - | 25 080     | 0         | 25 080     |
| Könyvtári és<br>közművelődési feladatok |                     | 2 213     | 3 003 | 1.5.2.   |   | 2 270 000  | 0         | 2 270 000  |
| ÁLLAMI<br>TÁMOGATÁSOK<br>ÖSSZESEN       |                     | -         | -     |          | - | 35 052 479 | 3 797 470 | 38 849 949 |
| Szolidaritási hozzájárulás              |                     | -         | -     | 4.       | - |            | 0         | 0          |

*8. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez*

**Az önkormányzat közhatalmi bevételei (forintban)**

| Közhatalmi bevételek                                    |                                       | Eredeti előir.   | Módosított       | Tény             |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>I.</b>                                               | <b>Adóbevételek</b>                   | <b>1 200 000</b> | <b>1 267 000</b> | <b>1 262 027</b> |
|                                                         | 1 Magánszemélyek kommunális adója bev | 200 000          | 190 000          | 185 109          |
|                                                         | 2 Iparüzési adó                       | 1 000 000        | 1 005 000        | 1 004 922        |
|                                                         | 3 Egyéb                               | 0                | 72 000           | 71 996           |
| <b>II.</b>                                              | <b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Közhatalmi bevételek összesen                           |                                       | 1 200 000        | 1 267 000        | 1 262 027        |
| Kötelezettségvállalási felső határ<br>(Stabilitási tv.) |                                       | 600 000          | 633 500          | 631 014          |

*9. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez*

**Az önkormányzat felhalmozási bevételei (forintban)**

| Felhalmozási bevételek                          |                                        | Eredeti előir. | Módosított | Tény     |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|------------|----------|
| <b>I.</b>                                       | <b>Tárgyi eszközök értékesítése</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b> |
|                                                 | 1                                      |                |            |          |
| <b>II.</b>                                      | <b>Pénzügyi befektetések bevételei</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b> |
|                                                 | 1                                      |                |            |          |
| <b>III.</b>                                     | <b>Felhalmozási támogatások</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b> |
|                                                 | 1                                      |                |            |          |
| Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen |                                        | 0              | 0          | 0        |
| Felhalmozási átvett bevételek                   |                                        | Eredeti előir. | Módosított | Tény     |
| Felhalmozási átvett pénzeszközök                |                                        | 0              | 0          | 0        |

*10. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez*

**Támogatások és működési célú pénzeszköz átvétel (forintban)**

| <b>A.</b>                   | <b>Támogatások</b>                      |                                                | <b>Eredeti előir.</b> | <b>Módosított</b> | <b>Tény</b>       |
|-----------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I.</b>                   | <b>Önkormányzat költségvetési tám.</b>  |                                                | <b>42 532 345</b>     | <b>42 049 858</b> | <b>42 049 858</b> |
|                             | 1                                       | Helyi önkormányzatok működésének általános     | 21 868 899            | 25 555 298        | 25 555 298        |
|                             | 2                                       | Települési önkormányzatok egyes szociális és   | 11 188 500            | 11 581 740        | 11 581 740        |
|                             | 3                                       | Települési önkormányzatok gyermekétkezteté     | 34 200                | 30 780            | 30 780            |
|                             | 4                                       | Települési önkormányzatok kulturális feladatai | 2 270 000             | 4 151 790         | 4 151 790         |
|                             | 5                                       | Működési célú költségvetési támogatások és k   | 7 170 746             | 730 250           | 730 250           |
| <b>II.</b>                  | <b>Támogatásértékű működési bevétel</b> |                                                | <b>10 516 000</b>     | <b>12 702 000</b> | <b>12 701 874</b> |
|                             | 1                                       | közfoglalkoztatás                              | 8 424 000             | 10 284 000        | 10 284 522        |
|                             | 2                                       | Felsőegerszegtől közművelődés                  | 2 092 000             | 2 112 000         | 2 111 538         |
|                             | 3                                       | Diákmunka                                      | 0                     | 306 000           | 305 814           |
| <b>Támogatások összesen</b> |                                         |                                                | <b>53 048 345</b>     | <b>54 751 858</b> | <b>54 913 732</b> |

*11. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez*

**Az önkormányzat tartalékai (forintban)**

| <b>Ssz.</b> | <b>Megnevezés</b> | <b>Eredeti előir.</b> | <b>Módosított előir.</b> |
|-------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
|             | <b>Tartalékok</b> |                       |                          |
| 1           | Tartalékok        | 3 537 108             | 2 556 561                |
|             | <b>Összesen</b>   | <b>3 537 108</b>      | <b>2 556 561</b>         |

## Az önkormányzat gördülő tervezése (ezer forintban)

| Megnevezés                               | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | S<br>s<br>z<br>. | Megnevezés                           | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|------------------|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Bevételek</b>                         |        |        |        |        |                  | <b>Kiadások</b>                      |        |        |        |        |
| 1 Működési célú támogatások áh.belül     | 54 914 | 19 000 | 19 500 | 19 900 | 1                | Személyi juttatások                  | 34 499 | 7 800  | 8 000  | 8 200  |
| Önkormányzatok működési támogatása       | 42 050 | 18 000 | 18 500 | 18 900 | 2                | Munkaadót terhelő járulékok          | 3 787  | 2 100  | 2 200  | 2 400  |
| 2 Felhalmozási célú támogatások áh.belül | 0      | 0      | 0      | 0      | 3                | Dologi kiadások                      | 12 947 | 6 800  | 7 000  | 7 100  |
| 3 Közhatalmi bevételek                   | 1 262  | 1 600  | 1 800  | 2 000  | 4                | Ellátottak pénzbeli juttatásai       | 3 450  | 800    | 850    | 900    |
| 4 Működési bevételek                     | 349    | 700    | 700    | 700    | 5                | Egyéb működési célú kiadások         | 1 050  | 3 300  | 3 500  | 3 700  |
| 5 Felhalmozási bevételek                 | 0      | 0      | 0      | 0      | 6                | Beruházási kiadások                  | 485    | 600    | 550    | 400    |
| 6 Működési célú átvett pénzeszközök      | 214    | 100    | 100    | 100    | 7                | Felújítási kiadások                  | 7 404  | 0      | 0      | 0      |
| 7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök  | 0      | 0      | 0      | 0      | 8                | Egyéb felhalmozási célú kiadások     | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Költségvetési bevételek                  | 56 738 | 21 400 | 22 100 | 22 700 |                  | Költségvetési kiadások               | 63 621 | 21 400 | 22 100 | 22 700 |
| Költségvetési bev.és kiad. egyenlege     | -      | 0      | 0      | 0      |                  | Költségvetési bev.és kiad. egyenlege | -6 883 | -      | -      | -      |
| 8 Finanszírozási bevételek               | 12 924 | 0      | 0      | 0      | 9                | Finanszírozási kiadások              | 1 462  | 0      | 0      | 0      |
| Maradvány igénybevétele                  | 11 437 | 0      | 0      | 0      |                  |                                      |        |        |        |        |
| Bevételek összesen                       | 69 662 | 21 400 | 22 100 | 22 700 |                  | Kiadások összesen                    | 65 083 | 21 400 | 22 100 | 22 700 |
| Finanszírozás egyenlege                  | 4 579  | 0      | 0      | 0      |                  | Finanszírozás egyenlege              | -      | -      | -      | -      |

13. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

**A költségvetési év álláshelyei címenként (01.01.)**

| Cím sz. | Cím neve                    | Álláshelyek | Jelleg                      |
|---------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 1       | Mozgókönyvtár, közművelődés | 1           | közművelődés, mozgókönyvtár |
| 2       | Közfoglalkoztatás           | 5           | közfoglalkoztatás           |
| 3       | Szociális ellátások         |             |                             |
| 4       | Igazgatás                   | 1           | polgármester                |
| 5       | Falugondnoki Szolgálat      | 1           | falugondnok                 |
|         | <b>Összesen</b>             | <b>8</b>    |                             |
|         | <b>Ebből részleges</b>      | <b>0</b>    |                             |

14. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

**Áthúzódó feladatok a 2025-2028. intervallumban (ezer forintban)**

| Ssz | Feladat              | 2025         | 2026     | 2027     | 2028     |
|-----|----------------------|--------------|----------|----------|----------|
| 2   | MÁK előlegezés       | 1 098        |          |          |          |
| 3   | MF út                | 7 504        |          |          |          |
| 4   | EFOP 153             | 397          |          |          |          |
| 7   | Előző évi elszámolás | 53           |          |          |          |
|     | <b>Összesen</b>      | <b>9 052</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

15. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

**Finanszírozási bevételek és kiadások (forintban)**

| Finanszírozási bevételek        | Eredeti előir.    | Módosított        | Tény              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Bevételek</b>             | <b>11 436 735</b> | <b>12 923 702</b> | <b>12 923 702</b> |
| 1 Pénzmaradvány                 | 4 183 766         | 4 183 766         | 4 183 766         |
| 2 Pénzmaradvány MF út           | 7 252 969         | 7 252 969         | 7 252 969         |
| 3 ÁHT megelőlegezés             | 0                 | 364 027           | 364 027           |
| 4 ÁHT megelőlegezés             | 0                 | 1 122 940         | 1 122 940         |
| <b>Finanszírozási bevételek</b> | <b>11 436 735</b> | <b>12 923 702</b> | <b>12 923 702</b> |
| Finanszírozási kiadások         | Eredeti előir.    | Módosított        | Tény              |
| 1 ÁHT megelőlegezés vissza      | 1 098 246         | 1 098 246         | 1 098 246         |
| 2 ÁHT megelőlegezés vissza      | 0                 | 364 027           | 364 027           |
| <b>Finanszírozási kiadások</b>  | <b>1 098 246</b>  | <b>1 462 273</b>  | <b>1 462 273</b>  |

## Az önkormányzat 2025. évi vagyonszerlege (ezer forintban)

| ESZKÖZÖK                                    |                                       | ÁLLOMÁNYI ÉRTÉK    |                    | FORRÁSOK                        |                                | ÁLLOMÁNYI ÉRTÉK    |                    |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                             |                                       | Előző év           | Tárgy év           |                                 |                                | Előző év           | Tárgy év           |
| 1                                           | Vagyoni értékű jogok                  | 0                  | 0                  | I.                              | Nemzeti vagyin indulás         | 116 605 816        | 116 605 816        |
| 2                                           | Szellemi termékek                     | 0                  | 0                  | II.                             | Nemzeti vagyón változásai      | 0                  | 0                  |
| 3                                           | Immat.javak érték hely.               | 0                  | 0                  | III.                            | Egyéb eszk.ind és változás     | 1 525 695          | 1 525 695          |
| <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>       |                                       | <b>0</b>           | <b>0</b>           | IV.                             | Felhalmozott eredmény          | 36 221 140         | 35 548 791         |
| 1                                           | Ingatlanok és kapcs.v.jogok           | 136 959 109        | 137 848 770        | V.                              | Eszk.érték helyesbítése        | 0                  | 0                  |
| 2                                           | Gépek, berend,felszerelés             | 7 171 050          | 4 315 805          | VI.                             | Mérleg szerinti eredmény       | -672 349           | -11 494 368        |
| 4                                           | Tenyészállatok                        | 0                  | 0                  | <b>G.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</b>  |                                | <b>153 680 302</b> | <b>142 185 934</b> |
| 5                                           | Beruházások, felújítások              | 0                  | 0                  | 1                               | Ktgv.év.es.köt.sze mélyi jutt. | 0                  | 0                  |
| 8                                           | Tárgyi eszk.érték hely.               | 0                  | 0                  | 2                               | Ktgv.év.es.köt.járulékok       | 0                  | 0                  |
| <b>II TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>          |                                       | <b>144 130 159</b> | <b>142 164 575</b> | 3                               | Ktgv.év.es.köt.dologi          | 260 820            | 431 540            |
| 1                                           | Tartós részesedés                     | 12 644             | 12 644             | 4                               | Ktgv.év.es.köt.ell. pénz b     | 0                  | 0                  |
| 2                                           | Tartós hit.értékpapírok               | 0                  | 0                  | 5                               | Ktgv.év.es.köt.e. műk.kiad     | 100 000            | 0                  |
| 6                                           | Befektetett pü.eszk.érték hely        | 0                  | 0                  | 6                               | Ktgv.év.es.köt.beruházások     | 0                  | 0                  |
| <b>II BEFEKTETETT I. PÜ.-I ESZKÖZ ÖSSZ.</b> |                                       | <b>12 644</b>      | <b>12 644</b>      | 7                               | Ktgv.év.es.köt.felújítások     | 0                  | 0                  |
| 2                                           | Koncesszióba, vkez.be átadott eszk.   | 0                  | 0                  | 8                               | Ktgv.év.es.köt.egyéb fel.kiad  | 0                  | 0                  |
| 3                                           | Konc.vkez.be átadott eszk.érték hely. | 0                  | 0                  | 9                               | Ktgv.év.es.köt.finanszírozás   | 0                  | 0                  |
| <b>I KONCESSZIÓBA, V V. KEZ ADOTT ESZK</b>  |                                       | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>I. KTG.V.ÉVBEN ESED.KÖT.</b> |                                | <b>360 820</b>     | <b>431 540</b>     |

|                                                   |                    |                    |                                    |                  |                  |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A.) NEMZ.VAGYON BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ.</b> | <b>144 142 803</b> | <b>142 177 219</b> | <b>II. KTG.V.ÉVET.K ÖV.ES.KÖT.</b> | <b>1 098 246</b> | <b>1 122 940</b> |
| 1 Vásárolt készletek                              | 0                  | 0                  | <b>III. KÖT.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.</b>  | <b>4 488</b>     | <b>4 488</b>     |
| 2 Köv.fejében átv. kész                           | 0                  | 0                  | <b>H.) KÖTELEZETT SÉGEK</b>        | <b>1 463 554</b> | <b>1 558 968</b> |
| 3 Egyéb készletek                                 | 0                  | 0                  | <b>L.) EGYÉB SAJ.ELSZÁM.</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 4 Növendék, hízó és egyéb állatok                 | 0                  | 0                  | <b>J.) KINCSTÁRI SZLA.ELSZ.</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>I. KÉSZLETEK ÖSSZESEN</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           | 1 Eredm.szeml.bev.                 | 0                | 0                |
| 1 Nem tartós részesedés                           | 0                  | 0                  | 2 Költségek, ráfordítások          | 1 330 043        | 3 164 115        |
| 2 Forg.célú hitelvisz.értékpapírok                | 0                  | 0                  | 3 Halasztott ráfordítások          | 0                | 0                |
| <b>II ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>K.) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.</b>  | <b>1 330 043</b> | <b>3 164 115</b> |
| <b>B. NEMZ.VAGYON ) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>           |                                    |                  |                  |
| 1 Hosszú lejáratú betétek                         | 0                  | 0                  |                                    |                  |                  |
| 2 Pénztárak,csekkek, betétkönyvek                 | 0                  | 0                  |                                    |                  |                  |
| 3 Forintszámlák                                   | 11 341 223         | 4 483 161          |                                    |                  |                  |
| 4 Devizaszámlák                                   | 0                  | 0                  |                                    |                  |                  |
| 5 Idegen pénzeszközök                             | 0                  | 0                  |                                    |                  |                  |
| <b>C PÉNZESZKÖZÖK ) ÖSSZESEN</b>                  | <b>11 341 223</b>  | <b>4 483 161</b>   |                                    |                  |                  |
| I. Ktg.v.évben műk.c.tám 1 ÁHB                    | 0                  | 0                  |                                    |                  |                  |
| I. Ktg.v.évben felh.c.tám 2 ÁHB                   | 0                  | 0                  |                                    |                  |                  |
| I. Ktg.v.évben 3 közhat.bev.                      | 719 873            | 96 637             |                                    |                  |                  |
| I. Ktg.v.évben műk.bev. 4                         | 0                  | 2 000              |                                    |                  |                  |
| I. Ktg.v.évben felh.bev. 5                        | 0                  | 0                  |                                    |                  |                  |
| I. Ktg.v.évben 6 műk.c.tám.kölcs.                 | 0                  | 0                  |                                    |                  |                  |

|                                             |                        |                        |                              |                        |                        |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|
| I. Ktgv.évben<br>7 felh.c.átvett            | 170 000                | 50 000                 |                              |                        |                        |
| I. Ktgv.évben<br>8 finanszírozási bev.      | 0                      | 0                      |                              |                        |                        |
| <b>I. KTG.V.ÉVBEN<br/>ESEDÉKES KÖV.</b>     | <b>889 873</b>         | <b>148 637</b>         |                              |                        |                        |
| II. KTG.V.ÉVET<br>KÖVETŐ KÖV.               | 0                      | 0                      |                              |                        |                        |
| II KÖV.JELLEGŰ<br>I. SAJ.ELSZ.              | 100 000                | 100 000                |                              |                        |                        |
| <b>D KÖVETELÉSEK<br/>) ÖSSZESEN</b>         | <b>989 873</b>         | <b>248 637</b>         |                              |                        |                        |
| <b>E. EGYÉB<br/>) SAJ.ELSZÁMOLÁS<br/>OK</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               |                              |                        |                        |
| 1 Eredm.szeml.bev.                          | 0                      | 0                      |                              |                        |                        |
| 2 Költségek,<br>ráfordítások                | 0                      | 0                      |                              |                        |                        |
| 3 Halasztott ráfordítások                   | 0                      | 0                      |                              |                        |                        |
| <b>F. AKTÍV IDŐBELI<br/>) ELHATÁROLÁSOK</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               |                              |                        |                        |
| <b>ESZKÖZÖK<br/>ÖSSZESEN</b>                | <b>156 473<br/>899</b> | <b>146 909<br/>017</b> | <b>FORRÁSOK<br/>ÖSSZESEN</b> | <b>156 473<br/>899</b> | <b>146 909<br/>017</b> |

## Maradvány elszámolása a 2025. évre (forintban)

|            |                                                                            |                  |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Maradvány kimutatása</b>                                                | <b>Összevont</b> |
| <b>A)</b>  | <b>Alaptevékenység maradványa (01+03-02-04)</b>                            | <b>4 578 673</b> |
|            | <b>01</b> Alaptevékenység költségvetési bevételei                          | 56 738 004       |
|            | <b>02</b> Alaptevékenység költségvetési kiadásai                           | 63 620 760       |
|            | <b>03</b> Alaptevékenység finanszírozási bevételei                         | 12 923 702       |
|            | <b>04</b> Alaptevékenység finanszírozási kiadásai                          | 1 462 273        |
| <b>B)</b>  | <b>Vállalkozási tevékenység maradványa (05+07-06-08)</b>                   | <b>0</b>         |
|            | <b>05</b> Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei                 | 0                |
|            | <b>06</b> Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai                  | 0                |
|            | <b>07</b> Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei                | 0                |
|            | <b>08</b> Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai                 | 0                |
| <b>C)</b>  | <b>Összes maradvány (A+B)</b>                                              | <b>4 578 673</b> |
| <b>D)</b>  | <b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>         | <b>0</b>         |
| <b>E)</b>  | <b>Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)</b>                             | <b>4 578 673</b> |
| <b>F)</b>  | <b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)</b> | <b>0</b>         |
| <b>G)</b>  | <b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)</b>            | <b>0</b>         |
| <b>II.</b> | <b>Alaptevé.köt.vállalással terhelt maradványának részletezése (I.E)</b>   | <b>E Ft</b>      |
|            | <b>A) I.D,E sor összege</b>                                                | <b>4 578 673</b> |
|            | <b>B) Felhalmozási kötelezettségek</b>                                     | <b>543 000</b>   |
|            | 01 Ebből: Állami tám. Visszafiz keret                                      | 350 000          |
|            | 02 KÖHnek, Police                                                          | 193 000          |
|            | <b>C) Működési kötelezettségek</b>                                         | <b>1 463 000</b> |
|            | 01 Ebből: szállítói kötelezettség                                          | 340 000          |
|            | 02 ÁHT megelőlegezés vissza                                                | 1 123 000        |
|            | <b>SZABAD MARADVÁNY</b>                                                    | <b>2 572 673</b> |

## Az önkormányzat 2025. évi eredménykimutatása (forintban)

|    | Megnevezés                                                                             | Előző időszak     | Módosítások | Tárgyi időszak     |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| 1  | 2                                                                                      | 3                 | 4           | 5                  |
| 01 | 01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek                                             | 2 352 866         | 0           | 605 790            |
| 02 | 02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei          | 197 100           | 0           | 333 710            |
| 03 | 03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei                                | 0                 | 0           | 0                  |
| 04 | <b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (04=01+02+03)</b>                   | <b>2 549 966</b>  | <b>0</b>    | <b>939 500</b>     |
| 05 | 04 Saját termelésű készletek állományváltozása                                         | 0                 | 0           | 0                  |
| 06 | 05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                          | 0                 | 0           | 0                  |
| 07 | <b>II Aktivált saját teljesítmények értéke (07=±05+06)</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b>           |
| 08 | 06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei                     | 34 274 832        | 0           | 42 049 858         |
| 09 | 07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei                        | 10 958 237        | 0           | 12 907 374         |
| 10 | 08 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek                                        | 11 439 769        | 0           | 142 579            |
| 11 | <b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (11=08+09+10)</b>                            | <b>56 672 838</b> | <b>0</b>    | <b>55 099 811</b>  |
| 12 | 09 Anyagköltség                                                                        | 4 101 429         | 0           | 5 377 620          |
| 13 | 10 Igénybe vett szolgáltatások értéke                                                  | 6 961 479         | 0           | 4 842 028          |
| 14 | 11 Eladott áruk beszerzési értéke                                                      | 0                 | 0           | 0                  |
| 15 | 12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                         | 0                 | 0           | 0                  |
| 16 | <b>IV Anyagjellegű ráfordítások (16=12+...+15)</b>                                     | <b>11 062 908</b> | <b>0</b>    | <b>10 219 648</b>  |
| 17 | 13 Bérköltség                                                                          | 17 542 818        | 0           | 20 432 385         |
| 18 | 14 Személyi jellegű egyéb kifizetések                                                  | 10 816 100        | 0           | 15 736 013         |
| 19 | 15 Bérjárulékok                                                                        | 2 924 493         | 0           | 3 951 544          |
| 20 | <b>V Személyi jellegű ráfordítások (20=17+...+19)</b>                                  | <b>31 283 411</b> | <b>0</b>    | <b>40 119 942</b>  |
| 21 | <b>VI Értékesítési leírás</b>                                                          | <b>8 012 718</b>  | <b>0</b>    | <b>8 121 745</b>   |
| 22 | <b>VII Egyéb ráfordítások</b>                                                          | <b>9 536 128</b>  | <b>0</b>    | <b>9 072 355</b>   |
| 23 | <b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))</b>  | <b>-672 361</b>   | <b>0</b>    | <b>-11 494 379</b> |
| 24 | 16 Kapott (járó) osztalék és részesedés                                                | 0                 | 0           | 0                  |
| 25 | 17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek                  | 70 388            | 0           | 1 727              |
| 26 | 18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a) (26>=27)              | 0                 | 0           | 0                  |
| 27 | 18a - ebből: árfolyamnyereség                                                          | 0                 | 0           | 0                  |
| 28 | <b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)</b> | <b>70 388</b>     | <b>0</b>    | <b>1 727</b>       |
| 29 | 19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                                      | 70 376            | 0           | 1 716              |
| 30 | 20 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése                              | 0                 | 0           | 0                  |
| 31 | 21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a) (31>=32)                              | 0                 | 0           | 0                  |
| 32 | 21a - ebből: árfolyamvesztés                                                           | 0                 | 0           | 0                  |
| 33 | <b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (33=29+...+31)</b>                               | <b>70 376</b>     | <b>0</b>    | <b>1 716</b>       |
| 34 | <b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)</b>                           | <b>12</b>         | <b>0</b>    | <b>11</b>          |
| 35 | <b>C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)</b>                                        | <b>-672 349</b>   | <b>0</b>    | <b>-11 494 368</b> |
| 36 | 22 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei                          | 0                 | 0           | 0                  |
| 37 | 23 Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek                                   | 0                 | 0           | 0                  |
| 38 | <b>X Rendkívüli eredményszemléletű bevételek (=36+37)</b>                              | <b>0</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b>           |
| 39 | <b>XI Rendkívüli ráfordítások</b>                                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b>           |
| 40 | <b>D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)</b>                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b>           |
| 41 | <b>E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±35±40)</b>                                 | <b>-672 349</b>   | <b>0</b>    | <b>-11 494 368</b> |

**Az önkormányzati törzsvagyron körébe tartozó ingatlanok**

| Megnevezés                     | Helyrajzi szám | Naplószám | Utcanev                     | Ingatlanjelleg                                         | I11. Az ingatlan forgalomképessége | I31. Könyv szerinti bruttó érték - érték (eFt) |
|--------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|
| beépítetlen terület, szántó    | 11//           | 1         | 7370 Varga,                 | 00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE | FORGALOMKÉPES                      | 1 418                                          |
| beépítetlen terület, lakótelek | 20//           | 3         | 7370 Varga,                 | 00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE | FORGALOMKÉPES                      | 147                                            |
| kert                           | 84/3//         | 7         | 7370 Varga,                 | 00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE | FORGALOMKÉPES                      | 320                                            |
| beépítetlen terület, kert      | 132//          | 9         | 7370 Varga,                 | 00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE | FORGALOMKÉPES                      | 22                                             |
| kert                           | 1196///        | 18        | 7370 Varga,                 | 00005 - TERMŐFÖLD                                      | FORGALOMKÉPES                      | 17                                             |
| kert                           | 1194///        | 19        | 7370 Varga,                 | 00005 - TERMŐFÖLD                                      | FORGALOMKÉPES                      | 20                                             |
| kert, erdő                     | 1145///        | 20        | 7370 Varga,                 | 00005 - TERMŐFÖLD                                      | FORGALOMKÉPES                      | 30                                             |
| gyep                           | 1082/2//       | 21        | 7370 Varga,                 | 00005 - TERMŐFÖLD                                      | FORGALOMKÉPES                      | 7                                              |
| gázcseretelep                  | 180/1//        | 52        | 7370 Varga, Fő U            | 12318 - EGYÉB NAGY-ÉS KISKERESKEDELMI ÉPÜLETEK         | FORGALOMKÉPES                      | 729                                            |
| erdő                           | 1153///        | 59        | 7370 Varga,                 | 00005 - TERMŐFÖLD                                      | FORGALOMKÉPES                      | 1                                              |
| üdülőépület                    | 10132/1//      | 61        | 7370 Fonyód, Mecsek UTCA 25 | 12126 - EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZÁLLÓÉPÜLETEK, NYAR | FORGALOMKÉPES                      | 325                                            |
| üdülőépület                    | 10131///       | 62        | 7370 Fonyód, Mecsek UTCA 24 | 12126 - EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZÁLLÓÉPÜLETEK, NYAR | FORGALOMKÉPES                      | 193                                            |
| Beépítetlen terület            | 69//           | 65        | 7370 Varga, Fő U            | 00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE | FORGALOMKÉPES                      | 6 336                                          |
| Szántó és gazdasági épület     | 0609/28//      | 79        | 7370 Mánfa, -               | 00005 - TERMŐFÖLD                                      | FORGALOMKÉPES                      | 1                                              |

| Legelő                                | 05/<br>6/ /               | 85                           | 7370 Varga,              | 00005 - TERMŐFÖLD                                                | FORGALOMKÉPES                           | 126                                                              |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Legelő és gazd.<br>épület             | 2055<br>/ / /             | 87                           | 7370 Pécsvárad,          | 00005 - TERMŐFÖLD                                                | FORGALOMKÉPES                           | 26                                                               |
| Lakóház,<br>udvar,gazdasági<br>épület | 164/<br>/ /               | 88                           | 7370 Varga,              | 11111 - SZABADON ÁLLÓ<br>HÁZAK, MINT PL.<br>CSALÁDI HÁZAK, VILLÁ | FORGALOMKÉPES                           | 224                                                              |
|                                       |                           |                              |                          |                                                                  |                                         | 9 942                                                            |
| Megnevezés                            | Hely<br>rajzi<br>szá<br>m | Na<br>pló<br>so<br>rsz<br>ám | Utcanev                  | Ingatlanjelleg                                                   | 111. Az ingatlan<br>forgalomképessége   | I31.<br>Könyv<br>szerinti<br>bruttó<br>érték -<br>érték<br>(eFt) |
| közterület                            | 66/ /<br>/                | 4                            | 7370 Varga,              | 00001 - MŰVELÉS ALÁ<br>NEM TARTOZÓ<br>BEÉPÍTETLEN<br>FÖLDTERÜLE  | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 14                                                               |
| közterület                            | 73/<br>4/ /               | 5                            | 7370 Varga, Fő<br>UTCA   | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                 | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 546                                                              |
| Közterület                            | 179/<br>/ /               | 16                           | 7370 Varga, Fő U<br>65sz | 00001 - MŰVELÉS ALÁ<br>NEM TARTOZÓ<br>BEÉPÍTETLEN<br>FÖLDTERÜLE  | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 6 993                                                            |
| Fő utca                               | 67/ /<br>/                | 25                           | 7370 Varga, Fő<br>UTCA   | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                 | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 15 275                                                           |
| Fő utca                               | 73/<br>2/ /               | 26                           | 7370 Varga, Fő<br>UTCA   | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                 | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 11 284                                                           |
| Fő utca                               | 73/<br>7/ /               | 27                           | 7370 Varga, Fő<br>UTCA   | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                 | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 6 622                                                            |
| közút                                 | 79/ /<br>/                | 28                           | 7370 Varga,              | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                 | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 1 306                                                            |
| utca                                  | 98/ /<br>/                | 29                           | 7370 Varga, Fő<br>UTCA   | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                 | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 6 618                                                            |
| utca                                  | 105/<br>/ /               | 30                           | 7370 Varga,              | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                 | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 20                                                               |
| Fő utca                               | 110/<br>/ /               | 31                           | 7370 Varga, Fő<br>UTCA   | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                 | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 4 186                                                            |
| utca                                  | 116/<br>/ /               | 32                           | 7370 Varga,              | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                 | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 3 244                                                            |
| út                                    | 118/<br>/ /               | 33                           | 7370 Varga,              | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                 | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 12                                                               |

|             |             |    |                        |                                                                 |                                         |        |
|-------------|-------------|----|------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|
| utca        | 125/<br>//  | 34 | 7370 Varga,            | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 24     |
| utca        | 129/<br>//  | 35 | 7370 Varga,            | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 562    |
| Fő utca     | 143/<br>1// | 36 | 7370 Varga, Fő<br>UTCA | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 1 437  |
| Fő utca     | 143/<br>2// | 37 | 7370 Varga, Fő<br>UTCA | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 8 251  |
| Fő utca     | 150/<br>//  | 38 | 7370 Varga, Fő<br>UTCA | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 447    |
| Fő utca     | 156/<br>//  | 39 | 7370 Varga, Fő<br>UTCA | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 888    |
| Fő utca     | 162/<br>//  | 40 | 7370 Varga, Fő<br>UTCA | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 2 694  |
| közút       | 09//<br>/   | 41 | 7370 Varga,            | 21125 - KÜLTERÜLETI<br>KÖZUTAK                                  | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 10 978 |
| közút       | 010/<br>//  | 42 | 7370 Varga,            | 21125 - KÜLTERÜLETI<br>KÖZUTAK                                  | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 1 739  |
| közút       | 1200<br>/// | 43 | 7370 Varga,            | 21125 - KÜLTERÜLETI<br>KÖZUTAK                                  | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 7 129  |
| közterület, | 68/<br>4//  | 44 | 7370 Varga,            | 00001 - MŰVELÉS ALÁ<br>NEM TARTOZÓ<br>BEÉPÍTETLEN<br>FÖLDTERÜLE | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 17     |
| árok        | 144/<br>//  | 46 | 7370 Varga,            | 00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ<br>VÍZILÉTESÍTMÉNYEK<br>TERÜLETEI        | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 360    |
| árok        | 188/<br>2// | 47 | 7370 Varga,            | 00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ<br>VÍZILÉTESÍTMÉNYEK<br>TERÜLETEI        | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 165    |
| vízmosás    | 017/<br>//  | 48 | 7370 Varga,            | 00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ<br>VÍZILÉTESÍTMÉNYEK<br>TERÜLETEI        | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 1 943  |
| közút,utca  | 171/<br>//  | 56 | 7370 Varga, Fő<br>UTCA | 21124 - BELTERÜLETI<br>KISZOLGÁLÓ ÉS<br>LAKÓUTAK                | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 1 431  |
| Közterület  | 182/<br>//  | 58 | 7370 Varga, Fő<br>UTCA | 00001 - MŰVELÉS ALÁ<br>NEM TARTOZÓ<br>BEÉPÍTETLEN<br>FÖLDTERÜLE | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 4      |
| árok        | 034/<br>//  | 66 | 7370 Varga, Fő U       | 00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ<br>VÍZILÉTESÍTMÉNYEK<br>TERÜLETEI        | FORGALOMKÉPTEL<br>EN TÖRVÉNY<br>ALAPJÁN | 739    |

| Saját használatú út   | 027//          | 67            | 7370 Varga, Fő U                 | 21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK                            | FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN | 101                                            |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| Saját használatú út   | 023//          | 68            | 7370 Varga, Fő U                 | 21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK                            | FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN | 62                                             |
| Saját használatú út   | 021//          | 69            | 7370 Varga, Fő U                 | 21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK                            | FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN | 1 602                                          |
| Saját használatú út   | 013//          | 70            | 7370 Varga, Fő U                 | 21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK                            | FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN | 858                                            |
| Saját használatú út   | 011//          | 71            | 7370 Varga, Fő U                 | 21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK                            | FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN | 928                                            |
| Közút                 | 242//          | 76            | 7370 Sásd, RÁKÓCZI FERENC ÚT 7-9 | 21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK             | FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN | 17                                             |
| Út                    | 020//          | 86            | 7370 Varga,                      | 21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK                            | FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN | 245                                            |
| Vízmosás              | 037//          | 89            | VARGA, KÜLTERÜLET                | 00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI     | FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN | 25                                             |
| Vízmosás              | 043//          | 90            | VARGA, KÜLTERÜLET                | 00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE | FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN | 60                                             |
| Vízmosás              | 047//          | 91            | VARGA, KÜLTERÜLET                | 00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE | FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN | 9                                              |
|                       |                |               |                                  |                                                        |                                   | 98 835                                         |
| Megnevezés            | Helyrajzi szám | Napló sorszám | Utcanev                          | Ingtatlanjelleg                                        | I11. Az ingatlan forgalomképesége | I31. Könyv szerinti bruttó érték - érték (eFt) |
| Sásdi Sándor emlékház | 95//           | 50            | 7370 Varga, Fő U 38              | 12622 - MÚZEUM                                         | KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.  | 3 563                                          |
| általános iskola      | 211//          | 72            | 7370 Sásd, SZENT IMRE ÚT 27      | 12633 - ÁLTALÁNOS ISKOLA                               | KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.  | 12 341                                         |
| óvoda                 | 239//          | 75            | 7370 Sásd, RÁKÓCZI FERENC ÚT 3   | 12632 - ÓVODA                                          | KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.  | 3 752                                          |
| Egészség ház          | 312//          | 77            | 7370 Sásd, RÁKÓCZI FERENC ÚT 39  | 12646 - JÁRÓBETEG-SZAKELLÁTÁS ÉPÜLETE                  | KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.  | 1 546                                          |
| Polgármesteri hivatal | 327//          | 78            | 7370 Sásd, RÁKÓCZI FERENC ÚT 44  | 12201 - POLGÁRMESTERI HIVATALOK,                       | KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.  | 1 237                                          |

|                        |             |    |                     |                                                                 |                                           |        |
|------------------------|-------------|----|---------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|
|                        |             |    |                     | KÖRJEGYZŐSÉGEK<br>ÉPÜLET                                        |                                           |        |
| Helyi<br>ivóvízhálózat | 0/ 1/<br>/  | 81 | 7370 Varga, -       | 22221 - VÍZ SZÁLLÍTÁSÁRA<br>SZOLGÁLÓ HELYI<br>CSŐVEZETÉKEK      | KORLÁT.<br>FORGALOMKÉPES<br>TÖRVÉNY A.    | 25 248 |
| Tároló épület          | 99/<br>2/ / | 83 | 7370 Varga, Fő U 32 | 12700 - EGYÉB NEM<br>LAKÓÉPÜLETEK                               | KORLÁT.<br>FORGALOMKÉPES<br>TÖRVÉNY A.    | 574    |
| Faluház                | 99/<br>1/ / | 84 | 7370 Varga, Fő U 32 | 12611 - MŰVELŐDÉSI<br>OTTHON, HÁZ,<br>SZABADIDŐ KÖZPONT,<br>KÖZ | KORLÁT.<br>FORGALOMKÉPES<br>TÖRVÉNY A.    | 26 184 |
| temető                 | 07/ /<br>/  | 45 | 7370 Varga,         | 00004 - TEMETŐ                                                  | KORLÁT.<br>FORGALOMKÉPES<br>A HELYI DÖNT. | 6 525  |
| Teleház                | 176//<br>/  | 51 | 7370 Varga, Fő U    | 12610 -<br>SZÓRAKOZTATÁSRA,<br>KÖZMŰVELŐDÉSRE<br>HASZNÁLT ÉPÜL  | KORLÁT.<br>FORGALOMKÉPES<br>A HELYI DÖNT. | 6 665  |
|                        |             |    |                     |                                                                 |                                           | 87 636 |

#### Végző előterjesztői indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § szerint a döntéshozót tájékoztatni kell a javasolt szabályozás szükségességéről, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható hatásait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet a törvényi előírásoknak megfelelően - a jóváhagyott költségvetés szerinti szerkezetben - tartalmazza Varga Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet végrehajtásának adatait.

A rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása, mert a zárszámadási rendelet a 2025. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tényadatokat.

## T e r v e z e t

### **Varga Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 6/2019. (XI.20.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Varga Község Önkormányzata Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá a népszavazás kezdeményezéséről, az európai polgári kezdeményezésről, valamint a népszavazási eljárásról szóló 2013. évi CCXXXVIII. törvény 92. §-ban kapott felhatalmazás alapján,

[2] az Alaptörvény a 32. cikk (1) bekezdés d) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 53. § (1) bekezdésében és a népszavazás kezdeményezéséről, az európai polgári kezdeményezésről, valamint a népszavazási eljárásról szóló 2013. évi CCXXXVIII. törvény 34. §-ban foglalt feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

#### **1. §**

A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 6/2019. (XI.20.) önkormányzati rendelet 11. § (2) bekezdésében az „egyszerű szótöbbséggel” szövegrész helyébe a „minősített többséggel” szöveg lép.

#### **2. §**

Hatályát veszti A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 6/2019. (XI.20.) önkormányzati rendelet 26. § (2) bekezdése.

#### **3. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

## Végső előterjesztői indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § szerint a döntéshozót tájékoztatni kell a javasolt szabályozás szükségességéről, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható hatásait.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 43. § (3) bekezdése értelmében a képviselő-testület az alakuló vagy az azt követő ülésen e törvény szabályai szerint megalkotja vagy felülvizsgálja szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendeletét.

A Baranya Vármegyei Kormányhivatal a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium Hatósági Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkárságának a számozott határozat nélküli döntéshozatal gyakorlatával összefüggő szakmai álláspontjáról nyújtott tájékoztatása felhívta a figyelmet a következőkre:

„Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) – b) pontjai értelmében a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot, határozatot hoz. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 1. § 3. pontja értelmében e törvény alkalmazásában képviselő-testület határozata: normatív határozat és egyedi határozat. Az Mötv. 48. § (1) bekezdése rögzíti, hogy a képviselő-testület a döntéseit (határozat, rendelet) nyílt szavazással hozza. Mindebből az következik, hogy a képviselő-testület a döntését normatív határozat, egyedi határozat vagy rendelet formájában hozza meg. Az Mötv. 52. § (1) bekezdés m) pontja értelmében a képviselő-testület üléséről jegyzőkönyvet kell készíteni, amelynek lényeges tartalmi elemei között szerepelnek a meghozott döntések. Az Mötv. 51. § (2) és (6) bekezdései rendelkeznek az önkormányzati rendelet és a normatív határozat közzétételének módjáról. A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet (a továbbiakban: IM rendelet) 15. § (1) bekezdése meghatározza a normatív határozat megjelölését annak közzététele során. Így többek között a határozatot hozó szervet, a határozat sorszámát, közzétételének évét, „határozata” kifejezést a megjelölésnek tartalmaznia kell. Ezen megjelölési szabályokat az IM rendelet 19. §-a értelmében a nem normatív (egyedi) határozatok megjelölésére is alkalmazni kell, annak közzététele során. Figyelemmel arra, hogy az Mötv. fent hivatkozott 51. § (2), (3) és (6) bekezdései elrendelik az önkormányzati rendelet kihirdetését és a normatív határozat közzétételét, e két döntési forma esetében az Mötv. alapján az IM rendeletnek megfelelően kell megjelölni az önkormányzati rendeleteket és a normatív határozatokat. Az egyedi, nem normatív határozatok esetében ugyanakkor figyelembe kell venni az Mötv. 52. § (3) bekezdésében és az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Infotv.) 37. § (1) bekezdésében és az Infotv. 1. mellékletében szereplő Általános közzétételi lista 11. Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok 8. pontjában foglaltakat. E jogszabályhelyek írják elő az egyedi határozatok vonatkozásában a megismerhetőségre és a közzétételre vonatkozó szabályokat.”

A szakmai álláspont szerint a nem az ügy érdemében hozott, például ügyrendi kérdésben vagy módosító javaslat ügyében született döntések sorszámozott határozat nélküli jegyzőkönyvbe foglalása „jegyzőkönyvezési szabályozás és arra ráépülő gyakorlat ellentétes az Mötv. 52. §-ával, az Infotv. 37. § (1) bekezdésével és az Infotv. 1. melléklet Általános közzétételi lista II. Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok 8. pontjában foglaltakkal, valamint az IM rendelet 19. §-ával.”

A képviselő-testület szervezeti és működési szabályzata is tartalmaz olyan rendelkezést, amely a korábbi értelmezés szerint az ügyrendi kérdésben hozott döntés jegyzőkönyvezését megengedte számozott határozat nélküli rögzítéssel is.

A tervezet ennek a rendelkezésnek a hatályon kívül helyezését tartalmazza a magasabb szintű jogszabályoknak való megfelelés érdekében.

A tervezet következményei, hatásai

- A tervezet társadalmi hatása: az ügyrendi kérdésben hozott döntések formális, számozott határozatként történő jegyzőkönyvezése a polgárok jogvédelmét (a döntés megtámadhatósága) és az megismerhetőség, közzététel szabályainak teljesebb érvényesülését segíti elő.
- A tervezetnek nincs közvetlen gazdasági vagy költségvetési hatása.
- A tervezetnek nincs adminisztrációs, környezetvédelmi vagy egészségügyi hatása.

Kérem, hogy a képviselő-testület a tervezet elfogadásával tegyen eleget a Mötv. szerinti kötelezettségének, biztosítsa az önkormányzati rendelet törvényi előírásoknak való megfelelését és módosítsa az SZMSZ rendeletét.

# **Varga Község Önkormányzat**

## **2025. ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

### **VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ**

Az éves ellenőrzési jelentés a Pénzügyminisztérium által 2024. augusztusában kiadott módszertan szerint került összeállításra.

A 2025. évi ellenőrzési tervet a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX: törvény (továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 62. §-ában, valamint a költségvetési szervek Belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) figyelembevételével készítették el.

A belső ellenőrzés – az Áht. vonatkozó jogszabályi helye szerint – független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés feladata:

- a/ vizsgálni és értékelni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését;
- b/ vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;
- c/ vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát;
- d/ a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, valamint elemzéseket, értékeléseket készíteni a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;
- e/ ajánlásokat és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése érdekében;
- f/ nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A belső ellenőrzési tevékenység módszerei:

- szabályszerűségi -,
- pénzügyi -,
- rendszer -,
- és a teljesítmény-ellenőrzések.

A belső ellenőrzést végző személyek munkájukat a vonatkozó jogszabályok, a Pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatók, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzik.

A belső ellenőrzési folyamat során megvalósítja a vonatkozó jogszabályokban körülírt ellenőrzési folyamat elemeit:

- a tervezés előkészítését,
- a kockázatelemzést,
- a tervezést,
- az ellenőrzés végrehajtását,
- a jelentéskészítést,
- a nyomon követést,
- és az utóvizsgálatot.

A belső ellenőrzés célja, hogy

- vizsgálja a szervezet működésének szabályozottságát, a tevékenység gyakorlása során a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések betartását,
- ellenőrizze, és javaslataival folyamatosan fejlessze a folyamatba épített előzetes és utólagos, vezetői ellenőrzés érvényesülését,
- megállapítsa, hogy a vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan gazdálkodnak-e?

## **TARTALOMJEGYZÉK**

### **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)**

- I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)
  - I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
  - I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása
- I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)
  - I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága
  - I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)
  - I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)
  - I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
  - I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
  - I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása
  - I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok
- I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac pont)

### **II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)**

- II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)
- II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)**

- III/1. Az intézkedési tervek megvalósulása (Bkr. 48. § ca) pont)
- III/2. Az intézkedési tervek megvalósulása (Bkr. 48. § cb) pont)

**I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)**

2025-ben a belső ellenőrzési feladatokat, a belső ellenőrzési tervben foglaltakat a Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési feladatállásában résztvevő önkormányzatoknál külső szolgáltató bevonásával teljesítette.

**I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)**

Össességében **1 témában összesen 1 vizsgálatot** végeztem, melyekre **10 revizori napot** használtam fel. Áthúzódo ellenőrzés nem volt. Soron kívüli ellenőrzés nem volt. Vizsgálatokat a 2025. éves belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően szervezték.

Elvégzett belső ellenőrzések száma összesen 1 ellenőrzés, melyből:

1 db szabályszerűségi ellenőrzés,

0 db pénzügyi ellenőrzés,

0 db rendszerellenőrzés,

0 db utóellenőrzés.

[illegible]

**I/1/a. A tárgyévrc vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzéscsk összesítése**

A 2025. évi belső ellenőrzési tervben tervezett 1 témában összesen 1 ellenőrzést a belső ellenőrzés elvégezte. Soron kívüli ellenőrzés nem volt. Elmaradt ellenőrzés nem volt. Áthúzódó ellenőrzés nem volt.

A „Belső Ellenőrzési Kézikönyv” előírásai szerint a belső ellenőr köteles összesített értékelést és véleményt megfogalmazni az általa ellenőrzött területről. Az értékelés az alábbiak szerint alakult:

- megfelelő: nem volt
- korlátozottan megfelelő: 1 db
- gyenge: nem volt
- kritikus: nem volt
- elégtelen: nem volt.

| Ssz. | Ellenőrzés címe (az éves ellenőrzési terv alapján)         | Ellenőrzés típusa (Bkr. 21. § (3) szerint) | Az ellenőrzés státusza |
|------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|
| 1    | Munkaköri leírások ellenőrzése - Varga Község Önkormányzat | szabályszerűségi ellenőrzés                | végrehajtott           |

**I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása**

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

**I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)**

A belső ellenőrzés a Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési feladatállításában résztvevő önkormányzatoknál külső erőforrás bevonásával valósult meg. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényezők nem merültek fel. A belső ellenőrzés 2025. évi ellenőrzési tervében meghatározott ellenőrzéseket a hatályos belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

**I/2/a. A belső ellenőrzési egysége humánerőforrás-ellátottsága**

A Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési feladatállításában résztvevő önkormányzatoknál, így Varga Község Önkormányzatánál a 2025. évi belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával látta el.

A külső szolgáltató belső ellenőr rendelkezik belső ellenőri regisztrációval, így megfelel az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírtaknak.

A külső szolgáltató képzettsége megfelel a belső ellenőr megfelel a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben meghatározott feltételeknek.

A belső ellenőr a kötelező továbbképzési kötelezettség teljesítésére (ÁBPE-II.) 2025. évben nem volt kötelezett.

| Helyi önkormányzat: Varga Község Önkormányzat             | Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>2</sup> |               |                                              |               | Saját erőforrás összesen |      | Külső szolgáltató <sup>3</sup> |      | Külső erőforrás összesen |       | Bruttó Erőforrás összesen |       |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|--------------------------|------|--------------------------------|------|--------------------------|-------|---------------------------|-------|
|                                                           | terv (01.01.)                                          | tény (12.31.) | terv (01.01.)                                | tény (12.31.) | terv                     | tény | terv                           | tény | terv                     | tény  | terv                      | tény  |
|                                                           | betöltendő álláshely (fő) <sup>4</sup>                 |               | rendelkezésre álló létszám (fő) <sup>4</sup> |               | ellenőri nap             |      | fő                             |      | ellenőri nap             |       | ellenőri nap              |       |
|                                                           | 0,00                                                   | 0,00          | 0,00                                         | 0,00          | 0,00                     | 0,00 | 1,00                           | 1,00 | 10,00                    | 10,00 | 10,00                     | 10,00 |
| Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I+II.)             | 0,00                                                   | 0,00          | 0,00                                         | 0,00          | 0,00                     | 0,00 | 1,00                           | 1,00 | 10,00                    | 10,00 | 10,00                     | 10,00 |
| I. Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen | 0,00                                                   | 0,00          | 0,00                                         | 0,00          | 0,00                     | 0,00 | 1,00                           | 1,00 | 10,00                    | 10,00 | 10,00                     | 10,00 |

**I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)**

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult, a belső ellenőrzések megtervezése, megszervezése és végrehajtása a Bkr. előírásainak megfelelően történt.

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem volt, az együttműködés megfelelő volt.

**I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)**

2025. évi ellenőrzés során nem fordultak elő összeférhetetlenségi esetek.

#### **I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása**

A belső ellenőrzés során az ellenőrzés valamennyi dokumentációhoz hozzáfért. Az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél mind a vezetők, mind az alkalmazottak a szükséges tájékoztatást megadták.

Az ellenőrzések lefolytatását az ellenőrzött szervezet semmilyen módon sem akadályozta.

#### **I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők**

A belső ellenőrzés végrehajtását nem akadályozták külső tényezők.

#### **I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása**

A Bkr. által előírt ellenőrzési nyilvántartásban rögzítésre kerültek a belső ellenőrzés által végzett ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja, a belső ellenőrzését végző neve, a vizsgálat időszak, valamint az intézkedési terv készítésének szükségessége. A dokumentumok megőrzési helye a belső ellenőrzést végző szervnél.

#### **I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok**

Az Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálatát elvégeztük.

#### **I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac pont)**

Tanácsadói tevékenység 2025. évben folyamatosan, a felmerülő kérdések megbeszélésével történt.

### **II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)**

#### **II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)**

Megállapításokat rangsoroltuk, aszerint, hogy milyen hatással vannak az ellenőrzött tevékenységre, beleértve a belső irányítási és ellenőrzési rendszer hatékonyságára és eredményességére vonatkozó befolyásukat:

Az elvégzett vizsgálatokra az ellenőrzött szervezetek, illetve szervezeti egységek vezetői részéről észrevétel több esetben is érkezett, amelyet a Bkr. rendelkezései alapján kezelt a belső ellenőrzési vezető.

| Ssz. | Vizsgálat neve                                             | Megállapítás                                                                                                                                                   | Következtetés                                                          | Javaslat                                                                                                                                                                                                        |
|------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1    | Munkaköri leírások ellenőrzése - Varga Község Önkormányzat | Az ellenőrzés megállapította, hogy a munkaköri leírások nem tartalmazzák az elátott feladatok összességét, valamint nem pontosan határozták meg a feladatokat. | szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai | Az ellenőrzés javasolja, hogy teljes körűen végezzék el a munkaköri leírások felülvizsgálatát, azokat egészítsék ki a lényegesen végzett feladatokkal, felelősségi körökkel, valamint a dokumentálás rendjével. |

#### **II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)**

A Belső kontrollrendszer szorosan kapcsolódik egyes elkülönített, de egymással összefüggő célok sorához. Ezek a fő célok, funkció, folyamat és tevékenység végrehajtásán keresztül valósulnak meg.

A Belső kontroll rendszerét a Pénzügyminisztérium által közétett módszertani útmutatók alapján kell kialakítani. Minden államháztartási szervezetnek önmagának - a saját

adottságainak ismeretében - kell megfogalmazni, hogy hogyan hajtja végre az államháztartási törvényben, a kormányrendeletekben megfogalmazott előírásokat.

## **II/2.1. Kontrollkörnyezet**

### **Belső szabályzatok**

A Hivatal folyamatosan aktualizálja a belső szabályzatait a külső környezet váltoásaival összhangban. A gyakori változások miatt a teljes naprakészség nehezen biztosítható.

### **Feladat-, és felelősségi körök**

A szervezet rendelkezik a hatás-, jog- és felelősségi körök rögzítésére kiadott és rendszeresen aktualizált hatásköri jegyzékkel – SZMSZ. A teljes személyi állomány munkaköri leírással rendelkezik.

### **A folyamatok meghatározása és dokumentálása**

A szervezet tevékenységét jellemző valamennyi főbb működési folyamathoz (a szervezeti célok megvalósulása érdekében tudatosan megtervezett lépések, tevékenységek és cselekedetek sorozatához) hozzá kell rendelni az ellenőrzési nyomvonalat.

A Hivatal rendelkezik Belső kontroll kézikönyvvel, ugyanakkor az ellenőrzési nyomvonal főként a pénzügyi-számviteli folyamatokat fedi le, az éves felülvizsgálat nem minden esetben valósul meg. Az ellenőrzési nyomvonal folyamatos karbantartása, javítása folyamatos feladatot jelent.

### **Humán-erőforrás**

A Hivatal humán-erőforrás ellátottsága részben megfelelő, néhány területen problémák adódnak a fluktuációból. A dolgozók rendelkeznek a munkakörük ellátásához szükséges ismeretekkel.

### **Etikai értékek és integritás**

A Hivatal szervezeti struktúrája világos, általában egyértelműen kialakítottak a felelősségi-, hatásköri viszonyok, feladatok. Az etikai értékeket az etikai kódex jeleníti meg az állomány számára.

## **II.2.2 Integrált kockázatkezelési rendszer**

### **A kockázatok meghatározása és felmérése**

A Belső kontroll kézikönyv magába foglalja a kockázat kezelési rendszert is. A Hivatal kialakította a kockázatok nyilvántartását, elkészítették a kockázatok értékeléséhez az összesítést. Azonban még nem teljes körű a kockázatok meghatározása, feltárása.

A folyamatgazdák és a vezetők elkezdték a kockázatok értékelését, és a kockázati tűréshatár meghatározását, de ez a feladat sem teljes körűen végrehajtott.

### **A kockázatok elemzése**

Az ellenőrzési nyomvonalban a szervezet tevékenységére jellemző összes folyamatot fel kell tüntetni, amit oly mértékben kell részfolyamatokra bontani, hogy az alapul szolgáljon a kockázati tényezők felmérésére és a kockázatok elemzésére, kezelésére is. A folyamat alapú ellenőrzési nyomvonal alapján a kockázatok elemzése és az előző évi állapot felülvizsgálata néhány szervezeti elemnél megkezdődött.

### **A kockázatok kezelése**

A megkezdett kockázatelemzés értékeléseinek megfelelően a kockázatok kezelését (a szükséges intézkedések megtételét, intézkedési tervek kidolgozását) el kell majd végezni, a nyilvántartásokba be kell vezetni.

### **A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata**

Évente legalább egyszer értékelni kell a Hivatalt érintő kockázatokat. Az előző évi kockázatelemzés értékelési munkája elkezdődött a kockázat kezeléssel együtt. Sajnos nagyon lassan halad a kockázatok teljes körű feltárása. A belső ellenőrzések és a külső ellenőrzések által feltárt kockázatokkal kapcsolatos intézkedések teljesítése folyamatos.

### **Csalás, korrupció, integritás**

Az előírt szabályzatokkal rendelkeznek, így az integritási és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentésének fogadásáról és kivizsgálásáról szóló szabályzat, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

### **II.2.3. Kontrolltevékenységek**

#### **Kontroll stratégiák és módszerek**

Az ellenőrzések során tett megállapítások szerint egyes folyamatok esetében a kontrollpontok hiányoznak, vagy helytelenül – formálisan – vannak végrehajtva. Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, a feladat, hatás- és felelősségi körök elhatárolása rendezett, az SZMSZ-nek megfelelő. A műveletek, folyamatok, tevékenységek elosztása – a humán erőforrás elosztását is beleértve - megfelelnek a hatékonyabb szervezeti felépítésnek és működésnek.

A jelenleg hatályban levő okmányok egymással összhangban vannak, de a jogszabályi változások miatt gyakran szükséges az átdolgozásuk.

#### **Feladatkörök szétválasztása**

Az ellenőrzési nyomvonal kidolgozása során figyelemmel kellett lenni a logikai sorrendre és a teljes lefedettségre. A folyamatgazdák (felelősségi szintek) minden esetben megjelölésre kerültek. Az SZMSZ és a belső szabályok a feladatköröket nagyrészt megfelelően választják szét (főként a gazdálkodási folyamatokban), de a szabályozás és a fluktuáció miatti összehangoltság több esetben, időben elválik egymástól.

A folyamatgazdák működése nem hatékony, nincs koordinált együttműködés. A belső kontroll munkacsoport feladatkörét csak részben látta el.

#### **A feladatvégzés folytonossága**

A folyamatosság biztosított. Amennyiben új munkaerő lép be, úgy amennyiben lehetséges biztosítják az előddel párhuzamos munkavégzést, és az ügyek átadás-átvételét.

### **II.2.4. Információs és kommunikációs rendszer**

#### **Információ és kommunikáció**

A Hivatal információs és kommunikációs rendszere az írott alapú (papír, elektronikus) rendszeres és nem rendszeres jelentések, feljegyzések, valamint a verbális alapokon nyugvó értekezleteken, illetve referálásokon keresztül kialakításra került. Rendszeres munkamegbeszéléseket tartanak.

A Hivatal beszámoltatási rendszere főként szóbeli, többnyire nincs írásban dokumentálva a folyamat. Ebből eredhetnek további kockázatok, ha a feladatok végrehajtása, a határidők betartása nem teljeskörű.

Összességében a Hivatal kommunikációs csatornáinak kihasználtsága megfelelő.

#### **Iktatási rendszer**

A Hivatalhoz érkező ügyiratok, okmányok tekintetében az archiválás és információáramlás szabályozottabb és könnyebben ellenőrizhető, nyomon követhető módon, egyben papírtakarékosan és gyorsabban történik az új iktatási rendszer (ASP) bevezetésével. Az elektronikus ügykezelésre átállás megkezdődött.

#### **Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése**

A belső ellenőrzés 2025. évben 0 esetben tett megállapítást szabálytalanság miatt.

### **II.2.5. Nyomon követési rendszer (monitoring)**

A monitoring megvalósulásának formái a szervezetnél:

1. Belső ellenőrzés
2. Vezetői értekezletek, apparátusi értekezletek

3. Külső ellenőrzések
4. Folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések – több esetben nem dokumentált, így kockázatot jelenthet
5. Beszámolók, adatszolgáltatások
6. Leltár
7. Önellenőrzések
8. Intézkedési tervek, megvalósítás nyomon követése, nyilvántartások.

A fent leírt tevékenységek szabályozottak, esetenként formanyomtatványok, illetve online felület használatával történnek. A vezetői belső ellenőrzések folyamatosak, az ellenőrzésekről esetenként készült feljegyzések nyilvántartásba kerülnek, a feltárt hiányosságokra megállapítást tett az ellenőrzés.

#### **A belső kontrollok értékelése**

A költségvetési szerv vezetője minden év elején a jogszabályi előírásokkal összhangban nyilatkozik a kontrollrendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működtetéséről. A költségvetési szerv vezetői részére tartandó ÁBPE továbbképzésén részvétel kötelező, a képzési kötelezettségre 2025. évben nem voltak kötelezettek.

#### **Belső ellenőrzés**

Az államháztartási belső ellenőrzés külső szolgáltató által biztosított, így a funkcionális függetlenség is garantált.

Az ellenőrzések dokumentálása, nyilvántartása erre a célra felfektetett előadói ívekben történtek. A belső ellenőr bizonyosságot adó tevékenység és tanácsadó tevékenység keretén belül hajtott végre ellenőrzéseket. A belső ellenőrt nem vonták be egyéb folyamatok működtetésébe a polgári védelmi feladatokon kívül, függetlensége nem sérült.

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)**

Az ellenőrzött szervezetek elfogadták a jelentések megállapításait. A javaslatokra vonatkozóan elkészítették az intézkedési tervet, amely felelősöket és határidőket is megfogalmazott.

#### **III/1. Az intézkedési tervek megvalósulása (Bkr. 48. § ca) pont)**

Az intézkedések végrehajtása folyamatos. Az ellenőrzött szervezetek folyamatosan nyomon követik az intézkedések végrehajtását.

#### **III/2. Az intézkedési tervek megvalósulása (Bkr. 48. § cb) pont)**

Az intézkedések végrehajtása folyamatos. Az ellenőrzött szervezetek folyamatosan nyomon követik az intézkedések végrehajtását. Ugyanakkor több esetben elmaradások voltak az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolásnál

Varga, 2026. február 15.

összeállította: dr. Kósáné Hetesi Ildikó  
belső ellenőrzési vezető

jóváhagyta:

Koszorus Tímea  
jegyző

Mellékletek:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek
- 4a. számú melléklet: Intézkedések megvalósítása külső ellenőrzés javaslatai alapján -  
nemleges
- 4b. számú melléklet: Intézkedések megvalósítása belső ellenőrzés javaslatai alapján

# Létszám és erőforrás<sup>1</sup>

## 1. számú melléklet

| Helyi önkormányzat: Varga Község<br>Önkormányzat             | Belső ellenőr közszolgálati<br>jogviszonyban <sup>2</sup> |                  |                                                 |                  | Saját<br>erőforrás<br>összesen |      | Külső<br>szolgáltató <sup>3</sup> |      | Külső<br>erőforrás<br>összesen |       | Bruttó<br>Erőforrás<br>összesen |       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|------|-----------------------------------|------|--------------------------------|-------|---------------------------------|-------|
|                                                              | terv<br>(01.01.)                                          | tény<br>(12.31.) | terv<br>(01.01.)                                | tény<br>(12.31.) | terv                           | tény | terv                              | tény | terv                           | tény  | terv                            | tény  |
|                                                              | betöltendő<br>álláshely (fő) <sup>4</sup>                 |                  | rendelkezésre<br>álló létszám (fő) <sup>4</sup> |                  | ellenőri nap                   |      | fő                                |      | ellenőri nap                   |       | ellenőri nap                    |       |
| <b>Fejezet / Helyi önkormányzat összesen<br/>(I.+II.)</b>    | 0,00                                                      | 0,00             | 0,00                                            | 0,00             | 0,00                           | 0,00 | 1,00                              | 1,00 | 10,00                          | 10,00 | 10,00                           | 10,00 |
| I. Fejezetet irányító szerv /<br>Helyi önkormányzat összesen | 0,00                                                      | 0,00             | 0,00                                            | 0,00             | 0,00                           | 0,00 | 1,00                              | 1,00 | 10,00                          | 10,00 | 10,00                           | 10,00 |

Ellenőrzések

2. számú melléklet

| Ellenőrzések                                 | Szabályszerűség ellenőrzés |                    |                    |      | Példány ellenőrzés |                    |      |                    | Rendszerellenőrzés |      |                    |                    | Teljesítmény-ellenőrzés |                    |                    |      | Információk ellenőrzés |                    |      |                    | Utóellenőrzés      |      |                    |                    | Ellenőrzések összesen |                    |                    |      | Ellenőri napok összesen |                    |
|----------------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|------|------------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|------|-------------------------|--------------------|
|                                              | terv                       | tény               | terv               | tény | terv               | tény               | terv | tény               | terv               | tény | terv               | tény               | terv                    | tény               | terv               | tény | terv                   | tény               | terv | tény               | terv               | tény | terv               | tény               | terv                  | tény               | terv               | tény | terv                    | tény               |
|                                              | db                         | segít ellenőri nap | külső ellenőri nap | db   | segít ellenőri nap | külső ellenőri nap | db   | segít ellenőri nap | külső ellenőri nap | db   | segít ellenőri nap | külső ellenőri nap | db                      | segít ellenőri nap | külső ellenőri nap | db   | segít ellenőri nap     | külső ellenőri nap | db   | segít ellenőri nap | külső ellenőri nap | db   | segít ellenőri nap | külső ellenőri nap | db                    | segít ellenőri nap | külső ellenőri nap | db   | segít ellenőri nap      | külső ellenőri nap |
| <b>Feladat: Helyi ellenőrzések összesen</b>  |                            |                    |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |                         |                    |                    |      |                        |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |                       |                    |                    |      |                         |                    |
| 1. Fővezetői napok száma                     | 1,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00                   | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00                    | 0,00               |
| 2. Helyi ellenőrzések összesen (4+5)         | 1,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00                   | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00                    | 0,00               |
| 3. Előzetes Ellenőrzés Terv alapján          | 1,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00                   | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00                    | 0,00               |
| 4. Szak ellenőrzés                           | 1,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00                   | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00               | 0,00 | 0,00                    | 0,00               |
| 5. Irányítási szellemi (szellemi) ellenőrzés |                            |                    |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |                         |                    |                    |      |                        |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |                       |                    |                    |      |                         |                    |
| 6. Egyéb ellenőrzések                        |                            |                    |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |                         |                    |                    |      |                        |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |                       |                    |                    |      |                         |                    |
| 7. Szakirányítási ellenőrzés                 |                            |                    |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |                         |                    |                    |      |                        |                    |      |                    |                    |      |                    |                    |                       |                    |                    |      |                         |                    |

Tevékenységek

3. számú melléklet

| Helyi önkormányzat: Varga Község Önkormányzat                           | Ellenőrzések összesen <sup>1</sup> |      |                    |       | Tanácsadás                      |      |                                 |      | Képzés             |      |                                 |      | Egyéb tevékenység <sup>2</sup> |      |                    |      | Saját kapacitás összesen <sup>3</sup> |      | Külső kapacitás összesen <sup>4</sup> |       | Kapacitás összesen |       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------|--------------------|-------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|--------------------|------|---------------------------------|------|--------------------------------|------|--------------------|------|---------------------------------------|------|---------------------------------------|-------|--------------------|-------|
|                                                                         | terv                               | tény | terv               | tény  | terv                            | tény | terv                            | tény | terv               | tény | terv                            | tény | terv                           | tény | terv               | tény | terv                                  | tény | terv                                  | tény  | terv               | tény  |
|                                                                         | saját ellenőri nap                 |      | külső ellenőri nap |       | saját ellenőri nap <sup>5</sup> |      | külső ellenőri nap <sup>6</sup> |      | saját ellenőri nap |      | külső ellenőri nap <sup>7</sup> |      | saját ellenőri nap             |      | külső ellenőri nap |      | saját ellenőri nap                    |      | külső ellenőri nap                    |       | ellenőri nap       |       |
|                                                                         | 0,00                               | 0,00 | 10,00              | 10,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00               | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 0,00               | 2,00 | 0,00                                  | 0,00 | 10,00                                 | 12,00 | 10,00              | 12,00 |
| <b>I. Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)</b>                | 0,00                               | 0,00 | 10,00              | 10,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00               | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 0,00               | 2,00 | 0,00                                  | 0,00 | 10,00                                 | 12,00 | 10,00              | 12,00 |
| <b>II. Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen (a+b)</b> | 0,00                               | 0,00 | 10,00              | 10,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00               | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 0,00               | 2,00 | 0,00                                  | 0,00 | 10,00                                 | 12,00 | 10,00              | 12,00 |
| <b>a) Éves Ellenőrzési Terv alapján</b>                                 | 0,00                               | 0,00 | 10,00              | 10,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00               | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 0,00               | 2,00 | 0,00                                  | 0,00 | 10,00                                 | 12,00 | 10,00              | 12,00 |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                           | 0,00                               | 0,00 | 10,00              | 10,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00               | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 0,00               | 2,00 | 0,00                                  | 0,00 | 10,00                                 | 12,00 | 10,00              | 12,00 |
| <b>ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)</b>               | 0,00                               | 0,00 | 0,00               | 0,00  |                                 |      |                                 |      |                    |      |                                 |      |                                |      |                    |      | 0,00                                  | 0,00 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00               | 0,00  |
| <b>ac) Eoeb ellenőrzések</b>                                            | 0,00                               | 0,00 | 0,00               | 0,00  |                                 |      |                                 |      |                    |      |                                 |      |                                |      |                    |      | 0,00                                  | 0,00 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00               | 0,00  |
| <b>b) Soron kívüli kapacitás</b>                                        | 0,00                               | 0,00 | 0,00               | 0,00  |                                 |      |                                 |      |                    |      |                                 |      |                                |      |                    |      | 0,00                                  | 0,00 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00               | 0,00  |

**Intézkedések  
megvalósítása<sup>1</sup>  
belső ellenőrzés**

**4b. számú melléklet**

| Helyi önkormányzat: Varga<br>Község Önkormányzat                     | Előző év(ek)ről<br>áthúzódó<br>intézkedések <sup>2</sup> | Tárgyévi<br>intézkedések <sup>3</sup> | Ebből<br>végrehajtott <sup>4</sup> | Megvalósítási<br>arány |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
|                                                                      | db <sup>5</sup>                                          |                                       |                                    | %                      |
| <b>Fejezet / Helyi önkormányzat<br/>összesen (I.+II.)</b>            | <b>0</b>                                                 | <b>1</b>                              | <b>0</b>                           | <b>0,00</b>            |
| <b>I. Fejezetet irányító szerv /<br/>Helyi önkormányzat összesen</b> | <b>0</b>                                                 | <b>1</b>                              | <b>0</b>                           | <b>0,00</b>            |



Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

7370 Sásd, Dózsa György utca 32.

(72) 576-520 Fax: (72) 576-522 E-mail: [titkarsag@sasd.hu](mailto:titkarsag@sasd.hu)

Hivatali kópi KRID azonosító: 202138715

### Előterjesztés

Sásd Város Képviselő-testülete, Felsőegerszeg, Gödre, Meződ, Oroszló, Palé, Varga és Váznok Községek Képviselő-testülete ülésére az önkormányzat elektronikus közzétételi kötelezettsége, közérdekű adat szolgáltatási kötelezettsége végrehajtása tárgyában, átfogó jelentés az Info. törvény előírásainak érvényesüléséről 2025. évben

Tisztelt Képviselő-testület!

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Infotv.) rendelkezései szerint a helyi önkormányzatokat, mint közfeladatokat ellátó szervezetek lehetővé kell tenniük, hogy a kezelésükben lévő közérdekű adatot és közérdekből nyilvános adatot erre irányuló igény alapján bárki megismerhesse. E kötelezettség a következőket foglalja magába:

b) A közérdekű adat megismerése iránt szóban, írásban vagy elektronikus úton bárki igényt nyújthat be. A közérdekű adat megismerésére irányuló igénynek az adatot kezelő közfeladatot ellátó szerv az igény beérkezését követő legrövidebb idő alatt, legfeljebb azonban 15 napon belül tesz eleget.

c) A közfeladatot ellátó szerv a feladatkörébe tartozó ügyekben – így különösen az állami és önkormányzati költségvetésre és annak végrehajtására, az állami és önkormányzati vagyon kezelésére, a közpénzek felhasználására és az erre kötött szerződésekre, a piaci szereplők, a magánszervezetek és -személyek részére különleges vagy kizárólagos jogok biztosítására vonatkozóan – köteles elősegíteni és biztosítani a közvélemény pontos és gyors tájékoztatását. A törvény alapján kötelezően közzéteendő közérdekű adatokat internetes honlapon, digitális formában, bárki számára, személyazonosítás nélkül, korlátozástól mentesen, kinyomtatható és részleteiben is adatvesztés és -torzulás nélkül kimásolható módon, a betekintés, a letöltés, a nyomtatás, a kimásolás és a hálózati adatátvitel szempontjából is díjmentesen kell hozzáférhetővé tenni (a továbbiakban: elektronikus közzététel). A közzétett adatok megismerése személyes adatok közzétételéhez nem köthető. A közfeladatot ellátó szervek elektronikus közzétételi kötelezettségüknek választásuk szerint saját vagy társulásaik által közösen működtetett, illetve a felügyeletüket, szakmai irányításukat vagy működésükkel kapcsolatos koordinációt ellátó szervek által fenntartott, valamint az erre a célra létrehozott központi honlapon való közzététellel is eleget tehetnek.

Az adatszolgáltatási kötelezettség tehát kétféle, egyrészt a közérdekű adatigénylések teljesítését, másrészt a jogszabályi előírások szerint közérdekből nyilvános adatok elektronikus, honlapon, továbbá a központi közadat-nyilvántartásban történő közzétételét jelenti.

A közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet előírja, hogy a közfeladatot ellátó szerv köteles folyamatba építve vizsgálni az Infotv. végrehajtásával összefüggő kötelezettségek teljesítését, amelynek eredményéről évente legalább egy alkalommal átfogó jelentést kell készíteni a szerv vezetője részére.

Az előterjesztés mellékletében foglalom össze az egyes önkormányzatok vonatkozásában 2025. évben az Infotv-ben foglalt közadat-szolgáltatási kötelezettségek teljesítésére vonatkozó tevékenységet, a kötelezettség teljesítésének állapotát.

Kérem a T. Képviselő-testületet a beszámoló elfogadására.

Határozati javaslat

..... Képviselő-testülete a jegyző előterjesztése alapján elfogadja az önkormányzat elektronikus közzétételi kötelezettsége, közérdekű adat szolgáltatási kötelezettsége végrehajtása, az Info. törvény előírásainak 2025. évi érvényesüléséről készült átfogó jelentést.

A képviselő-testület felhívja a jegyző figyelmét a hiányzó vagy frissítésre szoruló elektronikus közzétételi egységek folyamatos pótlására, az egyes közzétételi egységek esetében előírt archívum kialakítására, továbbá az adat közzétételét, helyesbítését, frissítését vagy eltávolítását dokumentáló naplózás bevezetésére.

Határidő: hiánypótlásra 2026. december 31.

Felelős: Koszorus Tímea jegyző

Sásd, 2026. április 15.



Koszorus Tímea  
jegyző

| <b>Önkormányzat neve</b>           | <b>Beérkezett közérdekű adat iránti igény 2025. évben</b> | <b>Közérdekű adatigénylés teljesítésének időtartama</b> | <b>Elektronikus közzététel helye</b> | <b>Közzétételi egységek állapota honlapon</b>            | <b>Közzétételi egységek állapota központi honlapon (Közadatkereső)</b> |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Sásd Város Önkormányzata           | I, részben, hivatali feladatellátást érintő kérdésben     | 9 nap                                                   | www.sasd.hu                          | teljes, frissítendő, archiválendő, naplózás kialakítandó | frissítendő                                                            |
| Felsőegerszeg Község Önkormányzata | nem érkezett                                              |                                                         | www.sasd.hu                          | teljes, frissítendő, archiválendő, naplózás kialakítandó | frissítendő                                                            |
| Gödre Község Önkormányzata         | nem érkezett                                              |                                                         | www.godre.hu                         | feltöltendő, archiválás és naplózás kialakítandó         | feltöltendő                                                            |
| Meződ Község Önkormányzata         | nem érkezett                                              |                                                         | www.sasd.hu                          | teljes, frissítendő, naplózás és archiválás kialakítandó | frissítendő                                                            |
| Oroszló Község Önkormányzata       | nem érkezett                                              |                                                         | www.oroszló.hu                       | feltöltendő, archiválás és naplózás kialakítandó         | feltöltendő                                                            |
| Palé Község Önkormányzata          | nem érkezett                                              |                                                         | www.sasd.hu                          | teljes, frissítendő, archiválendő                        | frissítendő                                                            |
| Varga Község Önkormányzata         | nem érkezett                                              |                                                         | www.sasd.hu                          | teljes, frissítendő, archiválendő                        | frissítendő                                                            |
| Váznok Község Önkormányzata        | nem érkezett                                              |                                                         | www.sasd.hu                          | teljes, frissítendő, archiválendő                        | frissítendő                                                            |

## **Megállapodás a munkamegosztás és a felelősségvállalás rendjéről információs közzétételi kötelezettség tárgyában**

amely létrejött egyrészről a **Sásd Város Önkormányzata** 7370Sásd, Dózsa György utca 32., képviseli: Dr. Jusztinger János polgármester), mint adatközlő, a továbbiakban: Adatközlő, másrészről

A) Felsőegerszeg Község Önkormányzata (7370 Felsőegerszeg, Fő u. 8., képviselében Herke Csaba polgármester),

B) Meződ Község Önkormányzata (7370 Meződ, Dr. Kóbor Gyula tér 1., képviselében Merk Zsolt polgármester)

C) Palé Község Önkormányzata (7370 Palé, Árpád u. 25., képviselében Markóné Héder Tímea polgármester)

D) Varga Község Önkormányzata (7370 Varga, Fő u. 32., képviselében Lukácsné Lembach Anita polgármester)

E) Váznok Község Önkormányzata (7370 Váznok, Római u. 14., képviselében Fazekas Attila polgármester)

mint adatfelelősök (a továbbiakban: Adatfelelős)

között a mai napon az alábbi feltételekkel:

1. Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Infotv.) 33. § (3) bekezdése értelmében a közfeladatot ellátó szervek a 37. § szerinti elektronikus közzétételi kötelezettségüknek választásuk szerint saját vagy társulásaik által közösen működtetett, illetve a felügyeletüket, szakmai irányításukat vagy működésükkel kapcsolatos koordinációt ellátó szervek által fenntartott, valamint az erre a célra létrehozott központi honlapon való közzététellel is eleget tehetnek. A közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet 1. § (2) bekezdése szerint amennyiben a közzétételre kötelezett szerv közzétételi kötelezettségének a szervek társulásai által közösen működtetett, illetve a felügyeletüket, szakmai irányításukat vagy működésükkel kapcsolatos koordinációt ellátó szervek által fenntartott honlapon történő közzététellel tesz eleget, az adatfelelős és az adatközlő közötti feladatmegosztást a közöttük létrejött megállapodás, illetve az ágazat felügyeletével, szakmai irányításával, működésének koordinálásával megbízott szerv utasítása az e rendeletben meghatározott keretek között szabályozza.
2. Adatfelelős döntése értelmében nem saját honlapján, hanem a vele társult, a Sásdi Közös Önkormányzati Hivatalt közösen fenntartó Adatközlő honlapján tesz eleget az Infotv. 33. § (1) bekezdés szerinti elektronikus közzétételi kötelezettségének (a továbbiakban: közzétételi kötelezettség).
3. Adatközlő és Adatfelelős e megállapodásban rögzíti Adatközlő közzétételi kötelezettsége teljesítése érdekében a feltek közötti munkamegosztást és a felelősségvállalás rendjét.
4. Adatközlő feladata

- a) fenntartani a saját honlapját, melynek elérhetősége: [www.sasd.hu](http://www.sasd.hu) (a továbbiakban: honlap),
- b) jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelően kialakítja a honlap adatstruktúráját, tartalmát és formáját,
- c) folyamatosan gondoskodik arról, hogy a honlapon valamennyi, az általános, különös és egyedi közzétételi listák szerint kötelezően közzéteendő közérdekű adat elérhető legyen.
- d) az Adatfelelőstől kapott adatokat az Adatfelelős és a közzététel idejének megjelölésével közzéteszi.
5. A megküldött adatok elektronikus közzétételéért, folyamatos hozzáférhetőségéért, hitelességéért és az adatok frissítéséért az Adatközlő felel.
6. Adatfelelős gondoskodik az Infotv. 37. §-ban meghatározott közzétételi listákon szereplő adatok pontos, naprakész és folyamatos közzététele érdekében azok Adatközlőnek való megküldéséről.
7. Adatfelelős köteles az eljuttatott és a közzétett adatok egyezőségét ellenőrizni, majd a közzétett adatok pontosságát, időszerűségét és értelmezhetőségét a közzétételt követően is folyamatosan figyelemmel kíséri.
8. A közzétett közérdekű adatok pontatlanná, tévessé vagy időszerűtlenné válása esetén, illetve ilyen közérdekű adatok feltárása esetén Adatfelelős állítja elő a helyesbített vagy frissített közérdekű adatokat tartalmazó, külön jogszabályban meghatározott közzétételi egységeket, és azokat közzététel végett átadja Adatközlőnek.
9. A felek az őket terhelő kötelezettség teljesítésének részletes szabályait közös közzétételi szabályzatban határozzák meg. A szabályzat tartalmazza
- a) a közzététellel, helyesbitéssel, frissítéssel és eltávolítással kapcsolatos feladatok ellátásának részletes rendjét;
- b) az a) pont szerinti feladatok ellátására kijelölt munkaköröket, a munkakörök közötti együttműködés rendjét.
10. A közzéteendő közérdekű adatokat Adatfelelős elektronikus úton vagy elektronikus adathordozón juttatja el az Adatközlőhöz.
11. Adatközlő az Adatfelelős egyidejű értesítésével visszautasíthatja az átvett adat közzétételét, ha az az előírt, a közzétételi szabályzatban meghatározott vagy megállapodott formátum szerinti követelményeknek nem felel meg, és így közzétételre formai okokból nem alkalmas.
12. Amennyiben a közzétételi lista az adat előző állapotának archívumban tartását írja elő, az adat frissítése esetén annak elérhetővé tétele a megőrzési idő elteltéig nem szüntethető meg, és az adat mellett fel kell tüntetni az adatváltozás (frissítés) tényét és idejét, az új állapot fellelhetőségét, valamint feltűnő módon azt, hogy az archívumban elérhető adat nem időszerű. Téves vagy pontatlan adatok helyesbítése esetén a téves vagy pontatlan adat nem tehető elérhetővé sem a honlapon, sem az egységes közadatkereső rendszer számára. A frissített adat új állapota mellett fel kell tüntetni a frissítés tényét és idejét, illetve az adat előző állapotának archív állományban való
13. Ha Adatfelelős által megküldött, honlapon közzétett adatot kell eltávolítani, Adatfelelős ezt elektronikus úton jelzi az Adatközlőnek, aki Adatfelelős által megjelölt időpontban, ennek hiányában haladéktalanul intézkedik az adat eltávolításáról. Ha az adat eltávolítása valamely eljárásban hozott halaszthatatlan intézkedés végrehajtása végett válik szükségessé, és a halaszthatatlan intézkedést Adatközlőnek kézbesítik, az eltávolításról Adatközlő haladéktalanul gondoskodik, és egyidejűleg értesíti az adatfelelőst.
14. A felek e megállapodást határozott időre, az Adatközlő és az Adatfelelős Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal közös fenntartása idejére kötötték.

15. A jelen megállapodás a felek képviselő-testületei által történt elfogadást követően lép hatályba.

Sásd, 2026. május ...

Dr. Jusztinger János  
polgármester Sásd

Herke Csaba  
polgármester Felsőegerszeg

Merk Zsolt  
polgármester Meződ

Markóné Héder Tímea  
polgármester Palé

Lukácsné Lembach Anita  
polgármester Varga

Fazekas Attila  
polgármester Váznok

Záradék:

A jelen megállapodást jóváhagyta:

|                                                        |                                       |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testülete           | .../2026. (.....) számú határozatával |
| Felsőegerszeg Község Önkormányzata Képviselő-testülete | .../2026. (.....) számú határozatával |
| Meződ Község Önkormányzata Képviselő-testülete         | .../2026. (.....) számú határozatával |
| Palé Község Önkormányzata Képviselő-testülete          | .../2026. (.....) számú határozatával |
| Varga Község Önkormányzata Képviselő-testülete         | .../2026. (.....) számú határozatával |
| Váznok Község Önkormányzata Képviselő-testülete        | .../2026. (.....) számú határozatával |

Koszorus Tímea  
jegyző



Szigetvári Tankerületi Központ

Varga Község Önkormányzata  
7370 Varga, Fő utca 32.

Iktatószám: TK/020/00224-7/2026.

Elektronikus úton kézbesítve

Lukácsné Lembach Anita polgármester részére

**Tárgy:** Véleménykérés a Sásdi Alapfokú Művészeti Iskolát érintő átszervezéssel kapcsolatban

**Tisztelt Polgármester Asszony!**

Tájékoztatom, hogy a Sásdi Alapfokú Művészeti Iskola, a 2026. évi intézményi átszervezések időszakában kezdeményezte, hogy az intézmény elnevezése Hegyháti Alapfokú Művészeti Iskola elnevezésre változzon.

**Az átszervezés a tanulók számára hátrányt nem jelent.**

**A fenti átszervezésről határozatban kérjük az Önök véleményét.**

**Az átszervezési javaslat indoklása:**

A 2025. évi intézményi átszervezések következtében a Sásdi Alapfokú Művészeti Iskola átvette a Hegyháti járásban az alapfokú művészetoktatással kapcsolatos feladatokat korábban többcéltű intézményektől, a járás 4 településén van feladatellátási helye. A Hegyháti Alapfokú Művészeti Iskola elnevezés jobban tükrözné az iskola profilját, a járásban betöltött szerepét, mint a jelenlegi név, melyben kizárólag a járási székhely, Sásd jelenik meg.

**Kérem, hogy a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83. § (4) h pontja, alapján, Varga Község Önkormányzata, az átszervezésről alakítsa ki véleményét.**

Tisztelettel kérem Polgármester Asszonyt, hogy a Sásdi Alapfokú Művészeti Iskola átszervezéséről kialakított véleményét 2026. április 29-ig szíveskedjen eljuttatni a Szigetvári Tankerületi Központba.

A hatékony ügyintézés érdekében kérem -amennyiben megoldható-, a véleményt a határidő lejártát megelőzően, mielőbb alakítsák ki, és szíveskedjenek a tankerületbe megküldeni.

Szigetvár, elektronikus időbélyegző szerint.

**Tisztelettel:**

Bognár László  
Szigetvári Tankerületi Központ  
tankerületi igazgató



A dokumentum elektronikus aláírással hitelesített.  
Dátum: 2026.04.13 15:52:53  
Szigetvári Tankerületi Központ  
Kiadmányozta: Bognár László

900 Szigetvár, Deák Ferenc tér 16.  
Tel.: +36-73-795-214  
e-mail: szigetvar@kk.gov.hu  
KRID: 651169363 - SZIGTANKER

## Megállapodás

A megállapodás létrejött:

egyrésről Sásd Város Önkormányzata (7370 Sásd, Dózsa György utca 32. adószám: 15724186-2-02) képviselőjében Dr. Jusztinger János polgármester, mint feladatellátó, a továbbiakban: Feladatellátó,

másrésről:

- Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzata (7384 Baranyaszentgyörgy, Petőfi Sándor utca 5.) képviselőjében Eizemann János polgármester
- Felsőegerszeg Község Önkormányzata (7370 Felsőegerszeg, Fő utca 8.) képviselőjében Herke Csaba polgármester
- Meződ Község Önkormányzata (7370 Meződ, Dr. Kóbor Gyula tér 1.) képviselőjében Merk Zsolt polgármester
- Oroszló Község Önkormányzata (7370 Oroszló, Petőfi Sándor utca 29.) képviselőjében Molnár Gábor polgármester
- Palé Község Önkormányzata (7370 Palé, Árpád utca 25.) képviselőjében Markóné Héder Tímea polgármester
- Varga Község Önkormányzata (7370 Varga, Fő utca 32.) képviselőjében Lukácsné Lembach Anita polgármester
- Vázsnok Község Önkormányzata (7370 Vázsnok, Római utca 14.) képviselőjében Fazekas Attila polgármester

mint feladatátadók, a továbbiakban: Feladatátadók

között közfeladatok ellátásáról 2013. május 31-én létrejött megállapodás módosítása (kiegészítése) és a megállapodás módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövegének megállapításáról az alábbiak szerint.

### 1. A Feladatátadók

A) a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § szerinti óvodai nevelés, ellátás,

B) a gyermekek védelméről és a gyámsági igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 43. § szerinti bölcsődei ellátás,

hatékony, célszerű ellátására költségvetési szervet nem kívánnak létrehozni. Az A) és B) pontban foglalt közfeladatok ellátásával a Feladatellátót megbízzák. Feladatellátó vállalja, hogy az általa működtetett, fenntartott költségvetési szerv, a Sásdi Általános Művelődési Központ és *Konyhák Meserét* Óvodája és Bölcsődéje (a továbbiakban: intézmény) a Feladatátadók közigazgatási területéről jelentkezőket igény szerint fogadja és számukra a sásdi lakosokkal azonos feltételek szerint, azonos színvonalú ellátást, szolgáltatást biztosít. Az ellátásért fizetendő intézményi térítési díjat, a személyi térítési díj csökkentésének és elengedésének módját, eseteit a Feladatellátó – a teljes intézményi ellátási területre azonos mértékben – jogosult megállapítani.

A feladatot ellátó intézmény, mint kötelező felvételt biztosító óvoda felvételi körzete, illetve a bölcsőde ellátási területe a Feladatátadók településére is kiterjed.

*A megállapodást kötő felek az intézmény bölcsődei ellátása tekintetében a felvehető gyermekek létszámát a következők szerint állapítják meg:*

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| <i>Baranyaszentgyörgy</i> | <i>1 fő</i>  |
| <i>Felsőegerszeg</i>      | <i>1 fő</i>  |
| <i>Meződ</i>              | <i>1 fő</i>  |
| <i>Oroszló</i>            | <i>1 fő</i>  |
| <i>Palé</i>               | <i>1 fő</i>  |
| <i>Sásd</i>               | <i>21 fő</i> |

Varga

1 fő

Váznok

1 fő.

*A megállapodást kötő felek kinyilvánítják a szándékukat, hogy valamennyi, a településeik közigazgatási területéről érkező igénylőt az intézmény részesítsen bölcsődei ellátásban. Amennyiben a meghatározott települési létszámkeretek nem engedik az ezt meghaladó igény teljesítését, és a felvételre a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 94. § (5a) bekezdés szerinti 25 %-os keret igénybe vételével sem kerülhetne sor, a megállapodást kötő felek a megállapodást felülvizsgálják az igényekhez minél jobban igazodó férőhely-kialakítás érdekében.*

2. A költségek viselése:

Feladatellátó jogosult az intézmény ellátottjai után a törvényben előirt feltételekkel és összeggel állami támogatást tervezni, igényelni és felhasználni, azt a feladat ellátására fordítani és arról az államháztartás felé elszámolni.

Az 1. A) és B) alpontok szerinti közfeladatok működési költségeit elsősorban az állami finanszírozásból kell biztosítani. Amennyiben a feladatfinanszírozás és az intézményi saját bevétel nem fedezi a szükséges költségeket, az állami támogatáson felül az önkormányzatok az igénybe vétel arányában kötelesek hozzájárulni a társulás működéséhez, gyermeklétszám arányosan. Tekintettel arra, hogy a jelenlegi feladatfinanszírozás mellett ezen pénzügyi hozzájárulásra nincs szükség, a felek a pénzügyi hozzájárulás szükségessége esetén ezen megállapodás módosításával fogják a pénzügyi hozzájárulás megfizetésének részletszabályait megállapítani.

Felek kijelentik, hogy a működési költségeknek nem képezi részét az intézmény használatában álló ingatlanon végzett beruházások, továbbá az értéknövelő felújítások 500 e Ft feletti hányada. A beruházások, felújítások költségként való elismerésére felek külön megállapodást köthetnek, de annak esetleges meghiúsulása nem érinti a jelen megállapodásban foglaltakat.

3. Ezen megállapodás az 1. B) alpontban foglalt bölcsődei ellátás tekintetében a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 97. § szerinti ellátási szerződésnek minősül.
4. A Feladatellátó mint fenntartó kijelenti, hogy az ellátott-átvállalt feladatok tekintetében ismeri és betartja, továbbá a feladatot ellátó intézménnyel betartatja a bölcsődei szolgáltatásra vonatkozó külön jogszabályok és szakmai követelmények előírásait, az ellátottak felé a tájékoztatási, értesítési kötelezettséget, adatszolgáltatási, statisztikai kötelezettséget, a nyilvántartási kötelezettséget, az adatkezelés és az adatvédelem szabályait.
5. A Feladatellátó nevében a polgármester évente egy alkalommal köteles tájékoztatni a Feladatátadók képviselőjében eljáró polgármestereket az intézmény működéséről, az ellátott-átadott feladatokról.
6. A felek a megállapodást hosszú távra kötik, ezért a megállapodás határozatlan időre szól, felmondani minden év július 1. napjával lehet, a felmondást három hónappal korábban kell írásban közölni.
7. A jelen módosított, kiegészített megállapodás a képviselő-testületek minősített többséggel hozott döntése után lép hatályba 2026. június 15. napjával.

Sásd, 2026. június 2.

Dr. Jusztinger János  
polgármester Sásd

Eizemann János  
polgármester Baranyaszentgyörgy

Herke Csaba  
polgármester Felsőegerszeg

Merk Zsolt  
polgármester Meződ

Molnár Gábor  
polgármester Oroszló

Markóné Héder Tímea  
polgármester Palé

Lukácsné Lembach Anita  
polgármester Varga

Fazekas Attila  
polgármester Váznok

### **Záradék:**

A megállapodás 2026. június 15-től hatályos szövegét jóváhagyta:

|                                                                |                                          |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Sásd Város Önkormányzata<br>Képviselő-testülete                | ../2026. (V.11.) számú határozatával     |
| Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzata<br>Képviselő-testülete | ../2026. (V....) számú Kt. határozatával |
| Felsőegerszeg Község Önkormányzata<br>Képviselő-testülete      | ../2026. (V.13.) KTH számú határozatával |
| Meződ Község Önkormányzata<br>Képviselő-testülete              | ../2026. (V....) KTH számú határozatával |
| Oroszló Község Önkormányzata<br>Képviselő-testülete            | ../2026. (V.18.) számú határozatával     |
| Palé Község Önkormányzata<br>Képviselő-testülete               | ../2026. (V....) KTH számú határozatával |
| Varga Község Önkormányzata<br>Képviselő-testülete              | ../2026. (V.13.) KTH számú határozatával |
| Váznok Község Önkormányzata<br>Képviselő-testülete             | ../2026. (V.12.) KTH számú határozatával |

1. határozati javaslat

.. Önkormányzata Képviselő-testülete a Sásd Város Önkormányzatával mint feladatellátóval 2013. július 1-től az óvodai és bölcsődei feladatellátásra kötött megállapodást a csatolt megállapodással módosítja, kiegészíti. A polgármestert felhatalmazza a megállapodás aláírására, a jegyzőt felkéri a szerződés közzétételére.

Határidő: hatályba lépésre 2026. június 15.

Felelős: polgármester, jegyző

határozati javaslat Sásd

Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testülete a feladatátadó önkormányzatokkal 2013. július 1-től az óvodai és bölcsődei feladatellátásra kötött megállapodást a csatolt megállapodással módosítja, kiegészíti. A polgármestert felhatalmazza a megállapodás aláírására, a jegyzőt felkéri a szerződés közzétételére.

Határidő: hatályba lépésre 2026. június 15.

Felelős: polgármester, jegyző

## Előterjesztés

### **Varga Község Képviselő-testülete 2026. májusi ülésére Varga Község Önkormányzata gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelés tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 96. § (6) bekezdése szerint az önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról – a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997.(IX.10.) Korm. rendelet 10. számú mellékletében foglalt tartalommal - évente május 31-ig átfogó értékelést készít, amelyet a képviselő-testület megtárgyal. Az értékelést meg kell küldeni a kormányhivatalnak, amely javaslattal élhet a helyi önkormányzat fenntartói feladatainak ellátására.

Az átfogó értékelés tartalmának szabályozása nem változott az elmúlt évben, a következőkre kell kiterjedjen:

1. A település demográfiai mutatói, különös tekintettel a 0–18 éves korosztály adataira.
2. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása:
  - a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma, kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok, elutasítások száma, főbb okai, önkormányzatot terhelő kiadás nagysága,
  - egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli vagy természetbeni juttatásokra vonatkozó adatok,
  - gyermekétkeztetés megoldásának módjai, kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok.
3. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:
  - gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja, működésének tapasztalata (alapellátásban részesülők száma, gyermekek veszélyeztetettségének okai, válsághelyzetben levő várandós anyák gondozása, családjából kiemelt gyermek szüleinek gondozása, jelzőrendszer tagjaival való együttműködés tapasztalatai),
  - gyermekek napközbeni ellátásának, gyermekek átmeneti gondozásának biztosítása, ezen ellátások igénybevétele, s az ezzel összefüggő tapasztalatok.
4. A felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása.
5. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján (milyen ellátásokra és intézményekre lenne szükség a problémák hatékonyabb kezelése érdekében, gyermekvédelmi prevenciók elképzelések).
6. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása (amennyiben a településen készült ilyen program), valamint a gyermekkorú és a fiatalok bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása.
7. A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés keretében milyen feladatok, szolgáltatások ellátásában vesznek részt civil szervezetek (alapellátás, szakellátás, szabadidős programok, drogprevenció stb.).

Az értékelő beszámoló része továbbra is a gyermekjóléti szolgálat beszámolója, a szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátására Sásd Város Önkormányzata által létrehozott intézmény, a Sásdi Egyesített Szociális Központ (korábbi nevén: Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ) előző évi működési beszámolójával együtt.

A település lélekszámának drasztikus csökkenése, talán kisebb ütemben, de folytatódik. Az elmúlt években bekövetkezett népességcsökkenés oka a természetes fogyás (alacsony születési szám) mellett az elvándorlás. Különösen jól jelzi az elköltöztetési hullámot, és a további előregedés, elnéptelenedés veszélyét hordozza a fiatalok, a családot alapító huszonévesek létszámának drasztikus fogyása. A gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok jellemző célcsoportja, a 18 év alatti gyermekek létszáma minimális csökkenést mutat.

|                 | Állandó lakosság | 0-17 éves | 20-30 éves | 18-59 éves | 60 év feletti |
|-----------------|------------------|-----------|------------|------------|---------------|
| 2026. január 1. | 74               | 8         | 12         | 48         | 18            |
| 2025. január 1. | 82               | 10        | 10         | 53         | 19            |
| 2024. január 1. | 86               | 15        | 8          | 52         | 22            |
| 2023. január 1. | 84               | 14        | 8          | 50         | 20            |
| 2011. január 1. | 109              | 26        | 15         | 68         | 15            |

A település demográfiai mutatói 2011-2026.

2. Az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladat-ellátási kötelezettségének a Gyvt. alapján
- egyrészt a rászorulóknak nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátások biztosításával,
  - másrészt pedig személyes gondoskodást nyújtó ellátások, gyermekvédelmi szolgáltatások fenntartásával tesz eleget.

### **Pénzbeli és természetbeni ellátások**

A gyermekvédelmi célú ellátások közül kiemelt szerepet tölt be a **rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény**, amely többféle kedvezmény igénybe vételére jogosítja a szülőt, illetőleg a gyermeket. A gyermekvédelmi kedvezményre jogosult szülő bölcsődés, óvodás és 1-8. évfolyamos iskolás gyermeke után 100 %, középiskolás gyermekére pedig 50 % kedvezményre jogosult az étkezési térítési díj megfizetésekor. A kedvezmény továbbá együtt jár évente két alkalommal – augusztus és november 1-jén fennálló jogosultságra – gyermekenként 5.800,- (hátrányos helyzetű gyermekekre 6.000, halmozottan hátrányos helyzetben 6.500) forint pénzbeli támogatással.

A kedvezményre jogosult gyermekek száma a településen évekig stagnált, általában 8-10 gyermek után voltak jogosultak a szülők kedvezményre. 2022-ben jelentős változás állt be a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek számában, összetételében. Augusztus végével lejárt a 2020 év vége óta a veszélyhelyzetre tekintettel elrendelt felülvizsgálat-mentes időszak, a kedvezményt ismét évente felül kell vizsgálni. Ekkor egyszerre, a másfél-két év alatt bekövetkezett családi körülmények, jövedelem-változás miatt 7 gyermeknek (két érintett családban) megszűnt a jogosultsága, így egyetlen vargai gyermek maradt jogosult a támogatásra. 2024-től már csak 1 család jogosult a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre.

A gyermekek családban történő nevelkedését, a gyermeket nevelő családok anyagi-szociális problémáinak enyhítését települési támogatással segíti az önkormányzat. **Települési támogatásban** (főként beiskolázási segély, illetve a gyermekes családok sajátos élethelyzete, a gyermekneveléssel összefüggő anyagi problémák figyelembe vételével megállapított általános támogatási lehetőség) is több család részesült az év során.

A gyermek születésekor 50 ezer forint támogatás jár. Beiskolázási segélyt fizet valamennyi tanuló részére az önkormányzat, valamint a tankönyvek árát téríti meg a normatív kedvezményben nem részesülők számára, a bejáró tanulókat pedig bérlettámogatással, közlekedési támogatással segíti.

Önkormányzatunk 2025-ben 1 fő fiatal továbbtanulását támogatta a Bursa Hungarica Önkormányzati Ösztöndíjpályázat keretében, amelyhez az önkormányzat 50.000 forinttal járult hozzá.

2025-ben 54 családot/kérrelmezőt segített az önkormányzat rendkívüli települési támogatással, összesen 3.005 ezer forint értékben. A kifizetett összeg az elmúlt évihez képest 800 ezer forinttal emelkedett.

A **gyermekek rendszeres étkeztetését** az önkormányzat az oktatási intézményekben működő gyermekétkeztetési formákkal igyekszik elősegíteni. Valamennyi óvodás és az ellátást igénylő tanuló naponta egyszer meleg ételt kap. Az önkormányzat a rászorulóknak számára a gyermekétkeztetési térítési díjat csökkentheti vagy elengedheti. Mivel a normatív kedvezmények (rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, nagycsaládosok, tartós beteg gyermek) mellett méltányosságból a többi gyermek részére a képviselő-testület saját költségvetéséből megfizeti a fizetendő térítési díjat, így minden gyermek ingyenesen étkezik. A település gyermekei a következő normatív kedvezményeket vehetik igénybe.

**Gyermekétkeztetés normatív kedvezményeiben részesülő gyerekek (fő) 2025. december 31.**

| Óvoda                     |                                  |                                       |                     | Bölcsőde                  |                                  |                                       |                     | Iskola                    |                                  |                     | összesen |
|---------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------|----------|
| rendszeres gyermekv. 100% | nagycsaládos tartósan beteg 100% | nyilatkozat jövedelemszint alatt 100% | nevelésbe vett 100% | rendszeres gyermekv. 100% | nagycsaládos tartósan beteg 100% | nyilatkozat jövedelemszint alatt 100% | nevelésbe vett 100% | rendszeres gyermekv. 100% | nagycsaládos tartósan beteg 100% | nevelésbe vett 100% |          |
| 0                         | 0                                | 3                                     | 0                   | 0                         | 0                                | 0                                     | 0                   | 8                         | 0                                | 0                   | 11       |

A térítési díj kedvezményben részesülő gyermekek száma az előző év azonos időszakához képest mintegy háromszorosára emelkedett, az általános iskolai rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők számának emelkedésével.

2013-ban fogalmazta újra a gyermekvédelmi törvény a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzet fogalmát. **Halmozottan hátrányos helyzetű gyermek:** az a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek, aki esetében a gyermekvédelmi törvényben foglalt három körülmény közül (alacsony iskolai végzettség; alacsony foglalkoztatottság; elégtelen lakóközösség, lakáskörülmény) **legalább kettő fennáll.** (Akinél viszont a körülmények közül csak egy áll fenn, hátrányos helyzetű.)

A településen továbbra is az a jellemző, hogy az a gyermek, aki rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, egyben valamilyen mértékben hátrányos helyzetű is. A hátrányos és halmozottan hátrányos helyzettel kapcsolatos igazolásokra a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény felülvizsgálatához hasonló változások következtek be 2022. augusztus végével. Mivel előtte felülvizsgálatra a veszélyhelyzeti szabályok miatt két évig nem került sor, ezért a gyermekek száma és aránya nem változott. A felülvizsgálattal viszont jelentős változások következtek be: egyetlen, általános iskolás korú halmozottan hátrányos helyzetű gyermek maradt a 8 főből.

2016-tól a nyári gyermekétkeztetés pályázati rendszerét felváltotta a kötelező önkormányzati feladatként megszervezett, az ágazati jogszabályban foglaltak szerint működtetett szünidei gyermekétkeztetés. Vargán kezdetektől volt igény az ebéd szállítására, valamennyi tanítási szünetben hétköznaponként a meleg étel kiszállítása, házhozszállítással, a falugondnoki szolgálat útján történik, viszont a 2025. évben nem volt igény a szünidei étkezésre.

**Az igénylők száma az egyes szünetekben 2025-ben**

|                    | 2024/25. tanév<br>tavaszi szünet | 2025.<br>nyári szünet | 2025/2026. tanév<br>ősz szünet | 2025/2026. tanév<br>téli szünet |
|--------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| étkezők száma (fő) | 0                                | 0                     | 0                              | 0                               |

**3. Személyes gondoskodást nyújtó ellátások**

A Gyvt. 15. § (2) bekezdése szerint személyes gondoskodást nyújtó gyermekvédelmi alapellátások, amelyek megszervezésére önkormányzatunk köteles: a gyermekjóléti szolgáltatás, családsegítés, a család- és gyermekjóléti központ, a gyermekek napközbeni ellátása és a gyermekek átmeneti gondozása.

A családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás 2015. év végi reformja következtében a községekben az ellátott feladatok közül kikerült a család- és gyermekjóléti szolgáltatás, amely feladatot a járási központ

feladataival együtt Sásd Város Önkormányzata önálló intézményben old meg, a teljes közös önkormányzati hivatal, illetve a járás területén. 2016-tól a komplex család- és gyermekjóléti szolgáltatási tevékenységet a Sásdi Egyesített Szociális Központ (korábbi nevén: Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ) végzi. Az intézmény beszámolója a 2025. évben végzett munkáról az előterjesztés melléklete.

**A gyermekek napközbeni ellátása** a gyermekek életkorának megfelelő nappali felügyeletét, gondozását, nevelését, foglalkoztatását és étkeztetését jelenti, amelyet arra az időre kell megszervezni, amíg a szülő munkavégzése, betegség vagy egyéb ok miatt nem tud gondoskodni gyermekéről. A napközbeni ellátás megszervezhető - a gyermekek életkorának megfelelően - bölcsődében, családi napköziben, házi gyermekfelügyelet keretében, nyári napközis otthonban vagy napközis táborban, valamint az óvodában és iskolai napköziben. Míg Sásdon korábban csupán ez utóbbi – minimálisnak tekinthető - ellátási forma, a köznevelési intézményhez kapcsolódó napközi működött, hatalmas előrelépés történt a bölcsőde 2010-ben történt ismételt megnyitásával.

Az első években az igényeket kevés kivételtől eltekintve ki tudta elégíteni az intézmény, és szinte folyamatosan telített létszámmal tudott működni. A megnövekedett szülői igények miatt szükség volt a második bölcsődei csoport indítására, amely új bölcsődeépület felépítésével valósulhatott meg. A 2022 szeptemberében induló nevelési évben a két csoportos, 28 fős maximális létszámú új bölcsőde a Szent Imre út 8. szám alatti telephelyen kezdte meg működését. Az intézmény 2013. július 1-jétől Sásd Város Önkormányzata fenntartásában és további 7 település tekintetében látja el a bölcsődei és az óvodai feladatokat, a bölcsőde a Sásdi Általános Művelődési Központ Meserét Óvodája és Bölcsődéje intézményegység keretében az intézményegység-vezető, egyben intézményvezető vezetésével működik.

A bölcsődei csoport megszervezésével, indításával kapcsolatosan kiváló munkát végeztek, jelzi ezt nemcsak a gondozott gyermekek szüleinek elégedettsége, de pénzügyi és szakmai ellenőrzések pozitív eredménye is. A bölcsődei, az óvodai és iskolai napközi ellátások mellett továbbra is szükség van kiegészítő szolgáltatásokra: nyitvatartási időn túl, iskolai szünetekben továbbra is nehézséget okoz a dolgozó szülők kisgyermekének ellátása. Az esetlegesen és részlegesen jelentkező gyermek-felügyeleti igényeknek a kielégítése történhet intézményi ellátási formában (összevont csoportban, kiegészítő jelleggel) vagy családi napköziben, házi gyermekfelügyelet keretében. Több éve a sásdi óvoda és a bölcsőde folyamatos nyári nyitva tartásával, illetve az iskola által szervezett nyári napközis táborral igyekszünk a szülői igényeknek megfelelni. A településen helyben azonban ez a segítség kizárólag a mozgókönyvtári, illetve a közösségi szintér által biztosított alkalmi szabadidős programokban valósul meg. A közművelődési közösségi tér, valamint a teleház-mozgókönyvtár keretében tartott szabadidős, kulturális és sport programok hozzájárulnak a gyermekek és fiatalok szabadidejének hasznos eltöltéséhez, közösségi életük szervezéséhez.

**A gyermekek átmeneti gondozását** szülői igényre ideiglenes jelleggel, teljes körű ellátással kell biztosítani arra az átmeneti időre, amíg a szülő egészségügyi körülménye, életvezetési problémája, indokolt távolléte vagy más akadályoztatása miatt a gyermek nevelését a családban nem tudja megoldani. A gyermekek átmeneti gondozását helyettes szülőnél, gyermekek átmeneti otthonában vagy családok átmeneti otthonában kell megoldani. Térségünkben egyelőre egyik formát sem sikerült kialakítani.

javaslom, hogy a képviselő-testület az előterjesztésben és mellékletében foglaltak szerint fogadja el **Varga Község Önkormányzata 2025. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelést.**

Varga, 2026. május 6.

Koszorus Tímea jegyző felhatalmazásával

Sipos-Visnyei Andrea  
hatósági irodavezető



## **Sásdi Egyesített Szociális Központ**

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

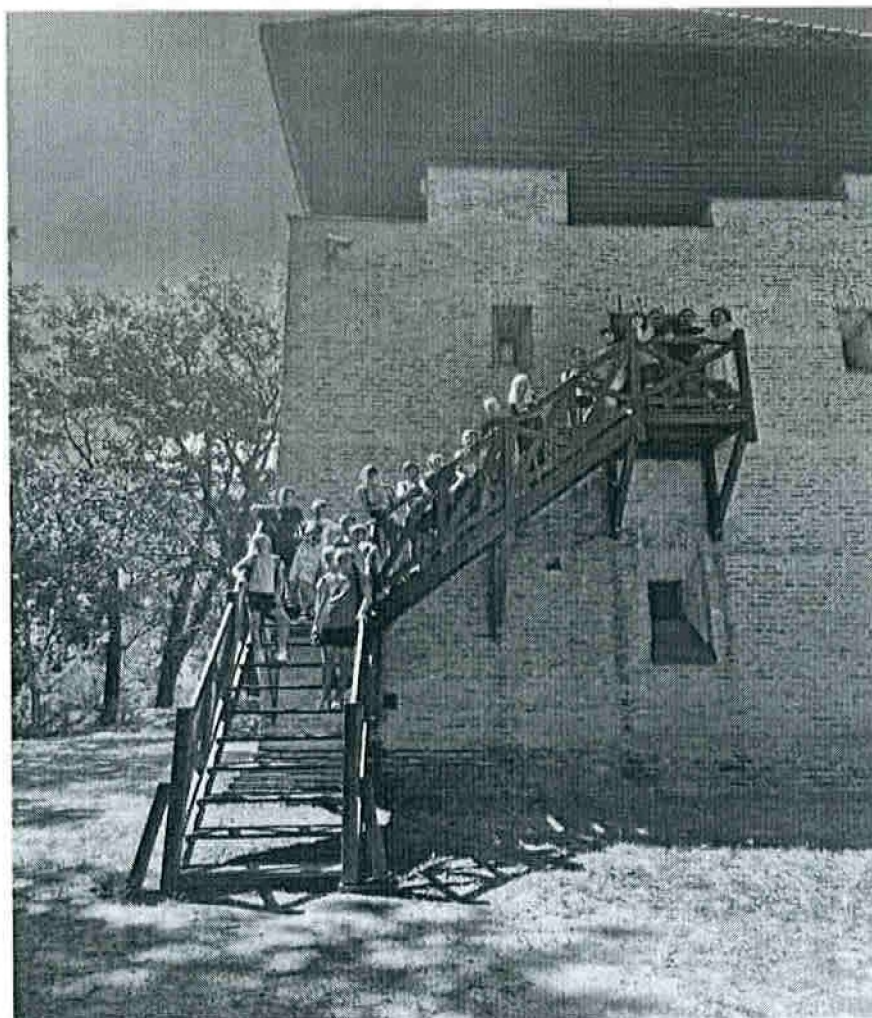
E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

### **Beszámoló**

**a Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ**

**2025. évi tevékenységéről**





## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

Szakmai programunknak megfelelően végezte intézményünk a családsegítést és gyermekjóléti szolgáltatást. Elsődleges feladatunk előremozdítani a családokat, hogy minél inkább meg tudjanak küzdeni nehézségeikkel, támogatjuk őket a problémák megoldásában. Ezek nagyon sokszor apró lépések, információk, ügyintézésben való közreműködés vagy éppen meghallgatva a problémát, kis rávezetéssel kimondatjuk velük a teendőiket, aktualizáljuk feladataikat.

A különböző hivatalok eljárási- és szokásrendje, egészségügyi intézmények időpontkérési lehetőségei, intézményekkel, szolgáltatókkal való kommunikáció meglehetősen nagy kihívás egy-egy kliens számára, ezért nagyon szerteágazó témákban keresnek meg bennünket.

Az 2025-ös év tevékenységéről szóló beszámoló a járási szintű szolgáltatásokat és az elért eredményeket ismerteti az alábbiakban:

- **Szolgáltatási terület:** A családsegítő és gyermekjóléti szolgáltatásunk a járás területén működik, amely 25 települést foglal magában.
- **Célcsoportok:** A szolgáltatás elsősorban a rászoruló családokat, veszélyeztetett gyermekeket, valamint a családon belüli problémákkal küzdő szülőket és gyermekeket célozza meg.
- **Szolgáltatások típusai:**
  - Családsegítés
  - Gyermekjóléti ellátás
  - Krízisintervenció
  - Pszichológiai és jogi tanácsadás
  - Családi támogatások

A 2025-ös év tevékenységét az alábbi pontok alapján szeretném bemutatni:

- szervezeti működés,
- szakmai munka ellátása
- karitatív és önként vállalt feladatok ellátása.



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

### Szervezeti működés:

Családsegítő és esetmenedzser 2-2 fő, 1 fő szociális diagnózist készítő esetmenedzser, 1 fő óvodai-iskolai segítő és 1 fő jelzőrendszeri tanácsadó, az intézményvezetővel együtt összesen 8 fő látja el a családsegítést Sásd és környékén, a központ feladatait pedig városunkon kívül, a Hegyháti járásban.

Személyi változás az elmúlt évben 1 esetben volt, a szociális diagnózist készítő esetmenedzser státuszt volt szükséges betölteni, mely az előző év végén üresedett meg, munkatársunk szülési szabadsága miatt. A személyi feltételek tekintetében intézményünk a törvényi előírásoknak megfelel.

Szakmai továbbképzési kötelezettségünket folyamatosan teljesítjük egyrészt az előírás szerint igyekszünk megfelelni, másrészt érezzük a fejlődés fontosságát, hiszen csak a saját minőségi szakmaiságunk alapján tudunk professzionális segítő feladatokat ellátni. Ennek megfelelően intézményvezetőként mester vezetőképzésen vettem részt, iskolai-óvodai segítőnk speciális képzésen vett részt elősegítve szakmai kompetenciáját és szociális diagnózist készítő esetmenedzserünk pedig a számára előírt képzésben vett részt, mindannyian sikeres vizsgát tettünk.

Szakmai napokon, rendezvényeken részt veszünk, illeszkedve protokoll szerinti hálózat munkájában aktívan részt veszünk. Módszertani intézményünkkel rendszeres kapcsolatunk van, szakmai műhelyekben részt veszünk, illetve eleget teszünk minden meghívásnak.

Szervezeti működést segítő közösségi megmozdulásokat szerveztünk, így például közös kirándulás, csapatépítő foglalkozások, közös ünneplések, családi nap. Ezek a rendezvények is jó szolgálatot tesznek a munkahelyi problémák felszínre hozatalára és elősegíti a hatékony működést és a ventiláció lehetőségét.

Szakmai munkánkat igyekszünk egymás támogatásával végezni, a problémákat és felmerült nehézségeket team munkában végezzük, enyhítve a mentálisan megterhelő esetek miatti dilemmákban való döntés kockázatát és terhét.



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

### **Szakmai munka:**

#### **1. Észlelő- és jelzőrendszer működtetése**

A gyermekvédelem területén csak az ellátásban érintett szervezetek és szakemberek érdemi együttműködésétől - közös alapokra helyezett, a kompetencia-határokat figyelembe véve közösen kialakított és megvalósított szakmai tevékenységtől - várható eredmény.

Az idejében felismert probléma a beavatkozások pozitív prognózisának alapfeltétele. Ezért a központ feladatai között is elsődleges feladatot jelent ennek működtetése.

Ennek egyik lépése, hogy Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ Sásdi Család- és Gyermekjóléti Szolgálat az éves jelzőrendszeri intézkedési terv elkészítéséhez írásos beszámoló megküldését kérte a jelzőrendszeri tagoktól. A beszámolók tartalmazták az ellátási körzetbe tartozó településenként a tapasztalatokat a jelzőrendszer eddigi működésével kapcsolatban, illetve célkitűzéseket, javaslatokat a jelzőrendszer hatékonyabb működése érdekében.

A járás területén problémát jelent a magas számú iskolai hiányzás és az ezzel gyakran párosuló magatartászavarok és gyermeknevelési problémák.

Gyakran érkeznek jelzések a családi konfliktusok illetve egészségügyi problémák és a gyermekek elhanyagolása miatt. Gyermekeket veszélyeztető tényezőként jelentkezik az elhanyagolás, a bizonytalan lakhatás, vagy egészségtelen lakásviszonyok, a szülők alacsony szocio-ökonómiai státusza, az ingerszegény családi környezet. Az anyagi nehézségek egyre több családot érintenek, munkahely elvesztés, jövedelem kiesés az egész családra nézve komoly problémákat idéz elő, melyet leginkább az óvodák, iskolák munkatársai észlelik és jelzik számunkra.



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

A tevékenységek összehangolására, folyamatos működtetésére, együttműködésre különböző alkalmakat kínálunk:

- szakmaközi megbeszélések
- szolgálatok közötti megbeszélések
- közös szakmai egyeztetések
- szakmai rendezvények
- esetmegbeszélések,
- esetkonferenciák
- telefonos, online illetve személyes egyeztetések formájában.

A hatékony munka érdekében újra és újra fel kell venni a kapcsolatot a jelzőrendszer tagjaival a szakmai és az emberi kapcsolatok frissen tartása, újítása miatt illetve meghatározott időközönként találkozót szervezni az érintettekkel.

A visszacsatolás kedvező, pozitív elmozdulás történik a minél hatékonyabb együttműködés felé. Ennek megerősítésére ismételten, ugyanakkor folyamatos együttműködéssel igyekszünk érzékenyíteni a jelzőrendszer tagjait a problémajelzések fontosságára és annak a felelősségnek a kiemelésére mely érint minden tagot egy-egy probléma észlelése alkalmával.

Jelzőrendszeri tanácsadó személyesen és rendszeresen megjelenik az intézményekben és tájékoztatást, információt cserél a pedagógusokkal, szakemberekkel. Igyekszünk, hogy ez a párbeszéd folyamatos és kölcsönösen jó hozzáállással és hatékonysággal működjön a gyermekek veszélyeztetettségének megszüntetése illetve megelőzése érdekében.

Az írásban, hivatalos formában történő jelzések (1. ábra) legtöbb esetben a köznevelési intézményekből jönnek, melyek a hiányzások kapcsán születnek, de a védőnői és rendőrségi jelzések is egyre gyakoribbak.

Az intézmények folyamatosan, de különböző mértékben veszik igénybe az iskolai szociális segítő munkáját, aki beosztva a hetet, minden intézményben



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

megjelenik. Az együttműködés mértéke az oktatási intézmény vezetőjének hozzáállásától is függ, így különböző aktivitással történik munkatársunk bevonása a felmerülő problémákba.

Az írásban tett jelzések száma az előző évekhez képest csökkent, inkább szóban egyeztetett és együttműködés alapján tett lépések szaporodnak, a jelzőrendszer aktivitása változó. Jelzőrendszeri tagokkal továbbra is vannak közös családlátogatások, esetmegbeszélések.

| Megnevezés                                                                        | 0-17 évesekkel<br>kapcsolatosan<br>megküldött<br>jelzések | Felnőttekkel<br>kapcsolatosan<br>megküldött<br>jelzések |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Egészségügyi szolgáltató                                                          | 21                                                        | 2                                                       |
| Ebből védőnői jelzés                                                              | 16                                                        |                                                         |
| Személyes gondoskodást nyújtó szociális<br>szolgáltatók                           | 13                                                        |                                                         |
| Ebből család- és gyermekjóléti szolgálat                                          | 4                                                         |                                                         |
| Ebből központ                                                                     | 9                                                         |                                                         |
| Kisgyermek napközbeni ellátását nyújtók                                           | 1                                                         |                                                         |
| Köznevelési intézmény                                                             | 61                                                        | 2                                                       |
| Rendőrség                                                                         | 37                                                        | 8                                                       |
| Állampolgár                                                                       | 3                                                         |                                                         |
| Önkormányzat, jegyző                                                              |                                                           | 1                                                       |
| Állami fenntartó feladatainak ellátására a<br>Kormány rendeletében kijelölt szerv |                                                           |                                                         |
| Gyermekevédelmi és gyámügyi<br>feladatkörében eljáró vármegyei<br>kormányhivatal  |                                                           |                                                         |
| <b>Összesen</b>                                                                   | <b>165</b>                                                | <b>13</b>                                               |

(1.ábra)



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

### 2. Hatósági intézkedésekkel összefüggő feladatok

A Gyermekjóléti Központ a Hegyháti járás teljes területén látja el a hatósági intézkedésekkel összefüggő feladatokat, melyek közül néhány jellemző, melyben javaslatot tesz a gyámhivatal részére a gyermek:

- védelembe vételére
- megelőző pártfogására
- ideiglenes hatályú elhelyezésére
- nevelésbe vételére
- családba fogadás fenntartására
- harmadik személynél történő elhelyezésének kezdeményezésére
- családba fogadó gyám kirendelésére
- gondozási helyének megváltoztatására.
- védelembe vétel felülvizsgálata során tájékoztatást ad az elért eredményekről, a veszélyeztetettség alakulásáról és javaslatot tesz a szükséges intézkedésről.

Védelembe vett gyermekek száma: 68 fő

Ideiglenesen elhelyezett gyermekek száma: 4 fő

Nevelésbe vett gyermekek száma: 37 fő

Családlátogatás 518, környezettanulmány készítése pedig 83 esetben történt központunk, azaz a két esetmenedzser részéről.

Esetkonferenciát 45 esetben szerveztünk, míg esetmegbeszélésre 35 esetben került sor.

Védelembe vételi illetve felülvizsgálati, vagy elhelyezési értekezleten való részvételre 52 esetben került sor.



## **Sásdi Egyesített Szociális Központ**

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

### **Szociális diagnózis**

Az egyén szociális helyzetének felmérése, szükségleteinek meglétének vagy hiányának megállapítása, valamint a szükséges szolgáltatási elemek és szolgáltatások beazonosítása a cél.

A szociális diagnózist készítő esetmenedzser teljes anamnézist és interjút készít a klienssel, mely kitér egészségügyi, munkavállalói, kapcsolati erőforrásaira. Az elmúlt évben 4 esetben történt teljes diagnózis készítése, mely minden esetben önkéntes alapon működött.

### **Óvodai iskolai szociális munka**

Elsősorban preventív jellegű megkereső és segítő tevékenység. A szociális segítő munkájával az óvodába vagy iskolába járó gyermekek, tanulók képességeinek, lehetőségeinek optimális kibontakozását támogatja szociális kapcsolataik, társadalmi integrációjuk javításával, erősítésével. E tevékenység középpontjában alapvetően a gyermek fejlődése, jóléte áll, de a segítő tevékenysége irányulhat a családra, a pedagógusra vagy az iskolai közösség más résztvevőjére is.

A szakmai munka legfontosabb célja a gyermekek veszélyeztetettségének megelőzése. Az óvodás-iskolás gyermekek tanulási, szociális és érzelmi fejlődésének támogatása, valamint a pedagógusok munkájának segítése. Többek között feladata:

- Az egyes gyermekek egyéni szükségleteinek figyelemmel kísérése.
- A gyermekek tanulásának, viselkedésének és szociális készségeinek támogatása.
- Az óvodai-iskolai programok előkészítése, szervezése.
- A gyermekek biztonságának és jólétének biztosítása.
- Egyéni és csoportos foglalkozások segítése, figyelembe véve a gyermekek fejlődési ütemét.
- A játékos tanulási módszerek alkalmazása a gyermekek kreativitásának fejlesztésére.
- Az óvodai-iskolai szabályok ismertetése és betartatása a gyermekekkel.



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

- 
- Kisegítő feladatok elvégzése, mint például az eszközök előkészítése, a helyiség rendezettségének fenntartása.
  - Szoros együttműködés a pedagógusokkal a tanulási terv megvalósításában.

Szociális segítő tevékenysége során együttműködik az óvodáskorú gyermekekkel, az iskoláskorú fiatalokkal, családjukkal és az intézmények dolgozóival. A segítő alkalmazza az egyéni, közösségi és csoportos szociális munka módszereit, mindig az éppen aktuális feladathoz vagy problémakör illetve preventív témához igazítva azt.

Az intézményekben egyre nagyobb szükség van a szociális munkatársunkra, a gyermekek egyre nagyobb és komolyabb problémákkal és mentális terhekkel rendelkeznek. Komoly nehézséget okoz, hogy 5 általános iskola, 1 középiskola és 7 óvoda között kell megosztani idejét és energiáját, melyet fizikailag is igen nagy áldozatok árán oldunk meg. Munkája 197 tevékenységet jelentett az elmúlt évben, mely 493 óvodás illetve iskolás ellátottat jelent.

### **Speciális feladatok ellátása:**

- jogi segítségnyújtás havi 4 órában, 18 esetben,
- pszichológiai megsegítés szintén havi 4 órában, 53 esetben
- fogyatékoságügyi tanácsadás kéthetente 2 órában van lehetőségük klienseinknek, 43 esetben éltek a lehetőséggel.
- jelzőrendszeri készenléti szolgálat telefonos ügyeletet végzünk napi 24 órában,
- mediációt és
- szülőkonzultáció, családkonzultációt szükség szerint végzünk.
- kapcsolattartási ügyelet szombati napokon történik, (az elmúlt évben csupán 13 esetben valósult meg, mivel a szülők nem élnek kapcsolattartási lehetőségükkel) illetve munkaidőn belül a hétköznapokon a gyámhivatal illetve bírósági döntés alapján.



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

### 3. Családsegítés

Az ellátási területen élő szociális, életvezetési, és mentálhigiénés problémák miatt veszélyeztetett, valamint krízis helyzetbe került egyének és családok számára nyújt segítséget a szolgáltatást. Célja az egyének és családok életvezetési képességének megőrzése, fejlesztése, a problémák kialakulásának megelőzése, a kiváltó okok feltárása, a krízis helyzetek kezelése.

A szolgálat szakmai tevékenységét sokrétűség jellemzi, mindemellett a napi ügyfélfogadás biztosítása is az ő feladatuk. Az intézményhez beérkezett új jelzéseket a szolgálat kapja feladatul. Miután hiányzik az együttműködés, vagy a kiskorú veszélyeztetése továbbra is fennáll, tesz javaslatot a központ felé védelembe vételre illetve más hatósági intézkedésre. Így a családsegítők ismerik legjobban az egyéneket, családokat, gyermekeket.

| Szakmai tevékenység           | Tevékenység | Részesülők száma |
|-------------------------------|-------------|------------------|
| Információnyújtás             | 297         | 55               |
| Segítő beszélgetés            | 81          | 22               |
| Tanácsadás                    | 48          | 14               |
| Ügyintézéshez segítségnyújtás | 209         | 91               |
| Konfliktuskezelés             | 3           | 2                |
| Esetkonferencia               | 11          | 13               |
| Esetmegbeszélés               | 8           | 6                |
| Családlátogatás               | 495         | 47               |
| Adományközvetítés             | 127         | 74               |
| Jogi tanácsadás               | 28          | 28               |
| Pszichológiai tanácsadás      | 45          | 45               |



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

Lényeges, hogy a problémák időben felismerhetők legyenek, majd mihamarabb enyhítésre, megoldásra kerüljenek.

A szolgálat gondozásában lévő gyermekeknél a veszélyeztetés valamely vagy több formája megfigyelhető. A problémák jelentős részét az úgynevezett környezet főcsoport, ezen belül is a gyermeknevelési problémák adják.

A szülők nem megfelelő nevelési módszereket alkalmaz, gyakori a ráhagyó, nem odafigyelő magatartás, nevelési stílus. A gondozás során is elmondható, hogy a legtöbb problémát az úgynevezett látszólagos együttműködés adja. A szülő megígéri, vállalja a probléma megoldásában az aktív, közreműködő szerepet, a gyakorlatban az azonban gyakran hiányzik.

Az igazolatlan hiányzások, csavargások, iskolai magatartási problémák jelentkezése már úgynevezett másodlagos tünet, sokszor családi nevelési problémákra vezethető vissza. A gondozott családjaink egy részénél jelen van a szenvedélybetegség, amely szinté negatív hatással van a gyermekek egészséges fejlődésre.

Gondozott családjaink jelentős részre egyszülős, vagy újra strukturált családban él, gyakoriak a családi konfliktusok, veszekedések, melynek sok esetben a gyermek is szem él fültanúja. A legtöbb esetben a jövedelmi viszonyok szűkösek, gyakori, hogy nincs a családban munkából származó jövedelme.

A családsegítés másik fő feladata az idős vagy fizikai, mentális helyzete miatt segítségre szoruló felnőtt ember szociális biztonságának elősegítése. Az idős korban nagyon összetett fizikai-mentális állapot, melynek óriási nehézsége az elvárások és a valóság közötti különbség megélése.



## **Sásdi Egyesített Szociális Központ**

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

Legtöbb esetben gondozottjaink egyedül élő emberek, akiknek az elmagányosodás és a távolmaradó család hiánya okozta problémákban, ügyintézéseikben segítenek munkatársaink.

Sok türelmet – sokszor napi – kapcsolatot jelent az ő gondozásuk, de megtapasztaljuk a helyi közösség erejét és sok esetben közös erővel szervezzük meg ellátásukat.

Rendszeres gondozás azoknál az egyéneknél folyik, akikkel érvényes együttműködési megállapodásunk van. Az elmúlt évben 31 családdal volt ilyen megállapodása a szolgáltatnak. Ennek hiányában eseti segítségnyújtás végzünk.

A szakmai munkát a vonatkozó jogszabályok, módszertani útmutatók, valamint a Szociális Munka Etikai Kódexének megfelelően végezzük.

### **Esettanulmány**

A munkánk illusztrálása okán már hagyományosan bemutatunk egy-egy sikeres vagy problémásabb esetet, amelyek jól illusztrálják a szolgáltatás működését:

- Két gyermekét egyedül nevelő apuka folyamatos és rendszeres segítséggel eljutott a gyermekekkel a különböző vizsgálatokra, fejlesztésekre, ami azért volt kihívás, mert nem érezte nagyon sokáig ennek fontosságát.
- Iskolai közösségben elmagányosodott gyermek felkarolása és támogatása révén eljutott pszichológushoz és rendszeresen eljár sportolni, látszik mentális fejlődése, az otthoni továbbra is negatív környezet ellenére.
- Gyermek elhelyezési vita – mely több éve húzódott – mediációval, szoros együttműködéssel helyreállt, nagyon rövid időn belül a gyermekek mentális állapota visszatükrözte a javuló tendenciát.



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

### **Karitatív és önként vállalt feladatok ellátása**

Amennyiben lehetőségünk adódik természetben is segíteni az egyéneknek és családoknak, minden alkalmat és kapcsolatot megragadunk ennek közvetítésére.

- Folyamatos ruha és egyéb ingóságok (bútorok, háztartási- és egészségügyi eszközök, babagondozási kellékek),
- Liszt és egyéb élelmiszeradomány,
- Virágozz és Prosperálj Alapítvány jóvoltából iskolakezdési és tisztítószer adományt közvetítettünk,
- Karácsonyi csomagosztás történt 50 gyermek tekintetében, a Virágozz és Prosperálj Alapítvány felajánlását közvetítettük.

### **Prevenációs feladatok**

- Nyári korrepetálást, pótvizsgára való felkészítést vállaltunk. Minden járásban működő tanintézményt felkerestünk és egyeztettünk a tanulási nehézségekkel küzdő gyermekek tekintetében, felajánlva a felzárkóztatást, mellyel éltek is a szülők.
- Szünidei kreatív napokat és nyári napközi tábort szerveztünk, hogy a dolgozó szülőknek segítséget nyújtva biztosítsuk a felügyeletet, a gyermekeknek pedig értékes, emlékezetes közösségi, szabadidős élményeket adjunk. Ennek lebonyolításához önkormányzat anyagi segítséget is nyújtott, így a gyermekek ebédjét ingyenesen biztosítani tudtuk.
- Részt vettünk a tanintézmények által szervezett sportnap keretén belül különböző rendezvényeken, óvodákban pedig kreatív órákat tartottunk a kicsiknek.
- Együttműködünk a különböző intézményekkel, önkormányzatokkal és rendezvényeken (pl: óvodai és iskolai rendezvények, város születésnapja, falunap stb.) aktív részvétellel nyújtunk segítséget.



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermejjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

A családsegítő és gyermekjóléti szolgáltatásunk a járási szinten a legnagyobb kihívások ellenére is fontos szerepet játszott a családok segítésében és a gyermekek védelmében a 2025. évben is. Az eddigi eredmények alapján úgy véljük, hogy a szolgáltatás hatékonyan működik, jó eredményeket tudhatunk a magunkénak az együttműködésben, a szoros párbeszédben.

Célunk hogy a jövőben még több család és gyermek számára biztosíthassunk megfelelő támogatást, ezért igyekszünk minden lehetőséget és kapcsolatot kiaknázni, mely elősegítheti ezt.

Folyamatosan keressük az együttműködő partnereket céljaink megvalósítása érdekében. Nemcsak az önkormányzatokkal, oktatási intézményekkel, hanem más civil szervezetekkel, alapítványokkal, egyházzal szorosabb együttműködést kívánunk kialakítani a családok támogatása érdekében.

Munkatársaink meg-megújuló szakmai továbbképzése szükséges, hogy mindig naprakészen tudják kezelni a családok és gyermekek egyedi helyzetét. Célunk az, hogy minden család támogató környezetben nevelje gyermekeit. Ehhez biztosítani kell a megfelelő szociális és pszichológiai segítséget, tanácsadást, valamint a családok anyagi helyzetének javítását célzó programokat.

A gyermekek védelme érdekében fontos, hogy minden gyermek számára egyenlő esélyeket biztosítsunk, függetlenül származásuktól, nemüktől vagy családi háttérüktől. Ennek érdekében helyi szociális alapszolgáltatásokon túl, megkeressük lehetőségeinket, amelyek segítik a hátrányos helyzetű családokat. Ezek pl:

- Biztonságos környezet biztosítása
- Oktatási és szociális támogatás
- Egészségügyi és pszichológiai támogatása
- Közösségi és szabadidős programok
- Családok támogatása
- A gyermekek jogainak ismerete és védelme



## Sásdi Egyesített Szociális Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

Tel.: 72/955-755

E-mail cím: sasdcss@gmail.com

- 
- Bűnmegelőzési és drogprevenciós programok
  - Szociális egyenlőség biztosítása

Ezek fontos társadalmi és jogi kérdések. A helyi vezetés és intézményi céljaink segítenek abban, hogy a gyermekek egészséges környezetben nőjenek fel, és biztosítjuk együttesen számukra a szükséges védelmet és támogatást.

**Legfontosabb cél a gyermekek védelme, helyben biztosított magas szintű figyelem a következő generációk jóléte, testi-lelki biztonsága megőrzése.**

**Ennek a feladatnak továbbra is elkötelezett intézménye vagyunk. Együttműködést és támogatást magam és munkatársaim nevében is köszönöm.**

Sásd, 2026. 04. 13.



Hajós Angéla

intézményvezető

