Vác Város Polgármestere

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság
2025. év május hónap 12. napi ülésére

Szám:	11/191-1/2025.
Tárgy:	**Rendelet Vác Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról**
Melléklet:	50 oldal
Előterjesztő:	**Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester**
Készítette:	Dr. Zsidel Szilvia jegyző Kökény Szabolcs osztályvezető Szresen Katalin pénzügyi irodavezető
Előadó:	Kökény Szabolcs osztályvezető
Előzmény/korábbi döntés:	-
Terjedelem:	68 oldal
Bizottsági tárgyalások:	-
Döntéshozatal módja:	***nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1)*** ***minősített többség (Mötv. 50. §)***

Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Dr. Bartók-Palotai Hajnalka Jogi osztály osztályvezető	.....
Törvényességi észrevétel:	Dr. Zsidel Szilvia jegyző	Nincs / az alábbi: .....
Véleményezésre megkapta:	Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó osztály osztályvezető	.....
Véleményezésre megkapta:	Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester	.....

R E N D E L E T

Vác Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

V Á C
2025.

Vác Város Önkormányzat
/2025. (V.21.) rendelete
a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról

Vác Város Önkormányzat Képviselőtestülete az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

Vác Város Önkormányzat 2024. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítése:

1. §

A Képviselőtestület az Önkormányzat 2024. évi ***bevételeinek*** teljesítését az 1., 2. sz. mellékletben részletezettek szerint

- finanszírozási műveletek nélkül	10.710.102 eFt
- finanszírozási műveletekkel	22.235.826 eFt

összegben elfogadja.

2. §

A Képviselőtestület az Önkormányzat 2024. évi ***kiadásainak*** teljesítését a 3., 4., 5., 6., 7., 8., sz. melléklet szerint

- finanszírozási műveletek nélkül	11.885.899 eFt
- finanszírozási műveltekkel	21.473.425 eFt

összegben, továbbá a 9.,10., 11., 12.,13., 14., 15., 16.,17.,18.,19.,20., sz. mellékleteket elfogadja.

3. §

A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba. Kihirdetéséről az SZMSZ-ben szabályozott módon a jegyző gondoskodik.

Vác, 2025. május 21.

Matkovich Ilona Zsuzsanna
polgármester

dr. Zsidel Szilvia
jegyző

Mellékletek jegyzéke:

1. sz. melléklet	Az Önkormányzat 2024. évi bevételeinek teljesítése
2. sz. melléklet	Az Önkormányzat költségvetési szervek 2024. évi bevételeinek teljesítése kiemelt előirányzatonként
3. sz. melléklet	Az önkormányzati költségvetési szervek 2024. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként
4. sz. melléklet	Vác Város Önkormányzat 2024. évi működési kiadásainak teljesítése feladatonként
5. sz. melléklet	Vác Város Önkormányzat felújítási kiadásai 2024. év
6. sz. melléklet	Vác Város Önkormányzat beruházási kiadásai 2024. év
7. sz. melléklet	Költségvetési szervek beruházási kiadásainak teljesítése 2024. év
8. sz. melléklet	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás 2024.év
9. sz. melléklet	Vác Város Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege 2024. év
10. sz. melléklet	Vagyonkimutatás 2024.01.01 – 2024.12.31
11. sz. melléklet	Vác Város Önkormányzat ingatlanvagyonának tételes bemutatása (vagyoni hovatartozás szerinti bontásban)
12. sz. melléklet	Előirányzat felhasználási ütemterv alakulása 2024. év
13. sz. melléklet	Többéves kihatással járó döntések
14. sz. melléklet	Közvetett támogatások
15. sz. melléklet	Vác Város Önkormányzatának 2024. évben folyó Európai Uniós projektjei
16. sz. melléklet	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 2024. évben
17. sz. melléklet	Vezetői nyilatkozat
18. sz. melléklet	Elkülönített számlák 2024. évi teljesítése
19. sz. melléklet	Tartalékok állományának alakulása
20. sz. melléklet	Alapítványok támogatása 2024. évben

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeinek teljesítése 2024. év

Összegek 1.000 Ft-ban

Bevételi források megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
I. Működési bevételek				
Önkormányzatok működési támogatásai				
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	665 634	665 634	665 634	100,0
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 022 537	1 243 658	1 243 658	100,0
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	814 929	815 463	815 463	100,0
III. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	456 925	457 391	457 390	100,0
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	74 841	76 430	76 430	100,0
Önkormányzatok kiegészítő támogatásai - muzeális intézményi feladatok támogatása	28 800	28 800	28 800	100,0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	50 957	55 722	55 723	100,0
Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi összevont pótlék		157 169	157 169	100,0
Elszámolásból származó bevételek				
Elvonások és befizetések bevételei		47 803	47 803	100,0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 705	37 397	39 449	105,5
Működési célú támogatás államháztartáson belülről - NEAK	187 983	231 644	243 299	105,0
Közhatalmi bevételek				
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni SZJA			131	
Vagyoni típusú adók				
- Építményadó	560 000	560 000	328 599	58,7
- Telekadó	160 000	160 000	158 600	99,1
- Magánszemélyek kommunális adója	275 000	275 000	271 151	98,6
Értékesítési és forgalmi adók				
- Iparűzési adó	3 600 000	3 748 000	3 894 349	103,9
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
- Idegenforgalmi adó	8 600	8 600	7 655	89,0
- Korábbi évek megszűnt adónemeire befolyt bevételek				
Egyéb közhatalmi bevételek				
- Adópótlék, adóbírság	18 500	18 500	19 035	102,9
- Egyéb bírságok	34 000	34 000	58 259	171,4
- Egyéb közhatalmi bevételek	16 500	16 500	24 045	145,7
Működési bevételek				
Készletértékesítés ellenértéke	400	400	2 115	528,8
Szolgáltatások ellenértéke				
- nyújtott szolgáltatások ellenértéke	293 939	323 862	308 245	95,2
- bérbeadásból származó bevétel (intézmények)	24 459	6 750	18 712	277,2

Bevételi források megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	130 000	142 550	125 373	88,0
Tulajdonosi bevételek				
- Önkormányzati lakások lakbérbevétele	86 938	86 938	105 830	121,7
- Nem lakáscélú helyiségek bérbeadásából származó bevétel	173 870	173 870	174 403	100,3
- Földhaszon,földhasználati díj, halgazdálkodási jog haszonbérbe adása	2 806	2 806	4 338	154,6
Ellátási díjak	582 534	582 534	559 366	96,0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	233 423	233 423	226 769	97,1
Általános forgalmi adó visszatérülése		18 989	20 650	108,7
Kamatbevételek	11 725	11 725	47 739	407,2
Egyéb működési bevételek	15 371	77 018	109 920	142,7
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről		1 965	2 035	103,6
Működési bevételek összesen	**9 532 376**	**10 300 541**	**10 298 137**	**100,0**
II. Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	4 000	7 750	7 343	94,7
Ingatlanok értékesítése	579 296	579 296	289 648	50,0
Önkormányzati lakások értékesítése	13 040	13 040	83 780	642,5
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	2 240	2 240	2 766	123,5
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	31 950	47 340	28 341	59,9
Tárgyi eszközök értékesítése			87	
Felhalmozási bevételek összesen	**630 526**	**649 666**	**411 965**	**63,4**
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**10 162 902**	**10 950 207**	**10 710 102**	**97,8**
III. Finanszírozási bevételek				
Maradvány működési célra		1 251 171	1 251 171	100,0
Maradvány felhalmozási célra	728 141	731 477	731 477	100,0
Államháztartáson belüli megelőlegezés		128 076	128 076	100,0
Lekötött bankbetétek megszüntetése			9 415 000	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**728 141**	**2 110 724**	**11 525 724**	**546,1**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**10 891 043**	**13 060 931**	**22 235 826**	**170,2**

Vác Város Önkormányzat

2. sz. melléklet

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2024. év

Adatok: 1.000 Ft-ban

Cím-rend	Köte-lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam-igazga-tási feladat	Megnevezés	Működési célú támogatás államháztartáson belülről				Működési célú támogatás államháztartáson belülről NEAK				Működési célú támogatás államháztartáson kívülről				Készletértékesítés ellenértéke			
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				Szociális és gyermekjóléti feladatok																
	X			Váci Humán Szolgáltató Központ					187 983	231 644	243 299	105,0		1 214	1 214	100,0				
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény										637	637	100,0				
2.				Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok																
	X			Gazdasági Hivatal																
	X			Alsóvárosi Óvoda																
	X			Deákvári Óvoda																
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda																
3.				Kulturális feladatok																
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár			350												399	
		X		Vác Városi Levéltár			1 408										100	100	329	329,0
		X		Tragor Ignác Múzeum			565										300	300	1 387	462,3
4.				Általános önkormányzati feladatok																
				Váci Polgármesteri Hivatal		20 349	20 349	100,0												
	X			*- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*																
			X	*- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó*		*20 349*	*20 349*	*100,0*												
				Vác Város Önkormányzat	1 705	17 048	16 777	98,4						114	184	161,4				
	X			*- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*	*1 705*	*17 048*	*16 777*	*98,4*						*114*	*184*	*161,4*				
		X		*- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó*																
				Mindösszesen:	**1 705**	**37 397**	**39 449**	**105,5**	**187 983**	**231 644**	**243 299**	**105,0**		**1 965**	**2 035**	**103,6**	**400**	**400**	**2 115**	**528,8**

Vác Város Önkormányzat

2. sz. melléklet

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2024. év

Cím-rend	Köte-lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam-igazga-tási feladat	Megnevezés	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke				Bérbeadásból származó bevétel (intézmények)				Közvetített szolgáltatások ellenértéke				Ellátási díjak			
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**																
	X			Váci Humán Szolgáltató Kozpont		22 214	23 483	105,7					4 100	4 100	563	13,7	110 167	110 167	95 648	86,8
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény		13 209	11 207	84,8	13 209								255 035	255 035	247 855	97,2
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**																
	X			Gazdasági Hivatal	94 729	84 729	66 770	78,8	5 700	5 700	17 710	310,7	44 150	44 150	34 439	78,0	217 332	217 332	215 863	99,3
	X			Alsővárosi Óvoda					50	50			900	13 450	8 362	62,2				
	X			Deákvári Óvoda					300	300			13 945	13 945	9 583	68,7				
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda			160		600	600	555	92,5								
3.				**Kulturális feladatok**																
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár		4 500	4 066	90,4	4 500											
		X		Vác Városi Levéltár	100	100	142	142,0	100	100	50	50,0								
		X		Tragor Ignác Múzeum	10 000	10 000	20 551	205,5			397				166					
4.				**Általános önkormányzati feladatok**																
				Váci Polgármesteri Hivatal	3 800	3 800	3 297	86,8												
	X			*- Kötelező feladatellátásához kapcsolódó*																
			X	*- Államigazgatási feladatellátásához kapcsolódó*	*3 800*	*3 800*	*3 297*	*86,8*												
				Vác Város Önkormányzat	185 310	185 310	178 569	96,4					66 905	66 905	72 260	108,0				
	X			*- Kötelező feladatellátásához kapcsolódó*	*185 310*	*185 310*	*178 569*	*96,4*					*66 905*	*66 905*	*72 260*	*108,0*				
		X		*- Önként vállalt feladatellátásához kapcsolódó*																
				Mindösszesen:	**293 939**	**323 862**	**308 245**	**95,2**	**24 459**	**6 750**	**18 712**	**277,2**	**130 000**	**142 550**	**125 373**	**88,0**	**582 534**	**582 534**	**559 366**	**96,0**

Vác Város Önkormányzat

2. sz. melléklet

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2024. év

Cím-rend	Köte-lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam-igazga-tási feladat	Megnevezés	Kiszámlázott általános forgalmi adó				Általános forgalmi adó visszatérítése				Kamatbevételek				Egyéb működési bevételek			
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**																
	X			Váci Humán Szolgáltató Központ	25 991	25 991	26 323	101,3		3 989	5 401	135,4	1	1				1 894	1 893	99,9
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény														5 067	5 067	100,0
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**																
	X			Gazdasági Hivatal	96 177	96 177	83 845	87,2		15 000	15 249	101,7							2 842	
	X			Alsóvárosi Óvoda															26	
	X			Deákvári Óvoda													100	1 100	1 541	140,1
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda													100	100	4 358	4358,0
3.				**Kulturális feladatok**																
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár															1 802	
		X		Vác Városi Levéltár															950	
		X		Tragor Ignác Múzeum	2 781	2 781	5 867	211,0											156	
4.				**Általános önkormányzati feladatok**																
				Váci Polgármesteri Hivatal	1 026	1 026	878	85,6												
	X			*- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*																
			X	*- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó*	*1 026*	*1 026*	*878*	*85,6*												
				Vác Város Önkormányzat	107 448	107 448	109 856	102,2					11 724	11 724	47 739	407,2	15 171	68 857	91 285	132,6
	X			*- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*	*107 448*	*107 448*	*109 856*	*102,2*					*11 724*	*11 724*	*47 739*	*407,2*	*15 171*	*68 857*	*91 285*	*132,6*
		X		*- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó*																
				Mindösszesen:	**233 423**	**233 423**	**226 769**	**97,1**		**18 989**	**20 650**	**108,7**	**11 725**	**11 725**	**47 739**	**407,2**	**15 371**	**77 018**	**109 920**	**142,7**

Vác Város Önkormányzat

2. sz. melléklet

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2024. év

Cím-rend	Köte-lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam-igazga-tási feladat	Megnevezés	Önkormányzat más jogcímen tervezett bev.				Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről				Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülről				Egyéb felhalmozási bevételek			
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**																
	X			Váci Humán Szolgáltató Központ																
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény										240	241	100,4				
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**																
	X			Gazdasági Hivatal															67	
	X			Alsóvárosi Óvoda																
	X			Deákvári Óvoda										2 150	2 150	100,0				
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda																
3.				**Kulturális feladatok**																
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár																
		X		Vác Városi Levéltár							893								20	
		X		Tragor Ignác Múzeum							2 700									
4.				**Általános önkormányzati feladatok**																
				Váci Polgármesteri Hivatal	3 300	3 300	2 958	89,6												
	X			*- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*																
			X	*- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó*	*3 300*	*3 300*	*2 958*	*89,6*												
				Vác Város Önkormányzat	8 047 537	8 628 984	8 591 507	99,6	4 000	7 750	3 750	48,4	31 950	44 950	25 950	57,7	594 576	594 576	376 194	63,3
	X			*- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*	*8 047 537*	*8 628 984*	*8 591 507*	*99,6*	*4 000*	*7 750*	*3 750*	*48,4*	*31 950*	*44 950*	*25 950*	*57,7*	*592 336*	*592 336*	*373 428*	*63,0*
		X		*- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó*													*2 240*	*2 240*	*2 766*	*123,5*
				Mindösszesen:	**8 050 837**	**8 632 284**	**8 594 465**	**99,56**	**4 000**	**7 750**	**7 343**	**94,7**	**31 950**	**47 340**	**28 341**	**59,9**	**594 576**	**594 576**	**376 281**	**63,3**

Vác Város Önkormányzat

2. sz. melléklet

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2024. év

Cím-rend	Köte-lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam-igazga-tási feladat	Megnevezés	Finanszírozási bevételek - maradvány				Finanszírozási bevételek - külső forrás-betét lekötés				Mindösszesen			
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**												
	X			Váci Humán Szolgáltató Központ		15 756	15 756	100,0					328 242	416 970	413 580	99,2
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény		15 205	15 205	100,0					268 244	289 393	280 212	96,8
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**												
	X			Gazdasági Hivatal		24 740	24 740	100,0					458 088	487 828	461 525	94,6
	X			Alsóvárosi Óvoda		1 923	1 923	100,0					950	15 423	10 311	66,9
	X			Deákvári Óvoda		4 767	4 767	100,0					14 345	22 262	18 041	81,0
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda		395	395	100,0					700	1 095	5 468	499,4
3.				**Kulturális feladatok**												
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár		2 849	2 849	100,0					4 500	7 349	9 466	128,8
		X		Vác Városi Levéltár		4 821	4 821	100,0					300	5 121	8 613	168,2
		X		Tragor Ignác Múzeum		5 530	5 530	100,0					13 081	18 611	37 319	200,5
4.				**Általános önkormányzati feladatok**												
				Váci Polgármesteri Hivatal		3 145	3 145	100,0					8 126	31 620	30 627	96,9
	X			*- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*		*3 145*	*3 145*	*100,0*						*3 145*	*3 145*	*100,0*
			X	*- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó*									*8 126*	*28 475*	*27 482*	*96,5*
				Vác Város Önkormányzat	728 141	1 903 517	1 903 517	100,0		128 076	9 543 076	7 451,1	9 794 467	11 765 259	20 960 664	178,2
	X			*- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*	*728 141*	*1 903 517*	*1 903 517*	*100,0*		*128 076*	*9 543 076*	*7 451,1*	*9 792 227*	*11 763 019*	*20 957 898*	*178,2*
		X		*- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó*									*2 240*	*2 240*	*2 766*	*123,5*
				Mindösszesen:	**728 141**	**1 982 648**	**1 982 648**	**100,0**	**0**	**128 076**	**9 543 076**	**7 451,1**	**10 891 043**	**13 060 931**	**22 235 826**	**170,2**

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Cím-rend	Feladat jellege			Költségvetési szerv megnevezése	Személyi juttatások				Munkaadókat terhelő járulékok / SZHA				Dologi és egyéb működési kiadások			
	Kötelező	Önként vállalt	Államig.		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**												
	X			Váci Humán Szolgáltató Központ	705 109	1 026 958	991 285	96,5	93 675	154 582	132 809	85,9	302 079	333 765	294 605	88,3
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény	438 174	545 123	528 441	96,9	67 627	72 761	70 583	97,0	165 402	220 081	196 582	89,3
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**												
	X			Gazdasági Hivatal	421 070	514 170	514 079	100,0	67 544	76 944	76 803	99,8	798 988	881 762	845 348	95,9
	X			Alsóvárosi Óvoda	220 672	296 872	296 790	100,0	34 122	45 122	44 149	97,8	96 911	97 146	50 339	51,8
	X			Deákvári Óvoda	322 679	467 679	466 856	99,8	50 021	68 021	67 639	99,4	74 838	72 658	62 669	86,3
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda	234 286	323 924	323 587	99,9	36 683	45 896	45 501	99,1	69 067	66 067	43 652	66,1
3.				**Kulturális feladatok**												
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár	64 555	69 155	68 976	99,7	8 392	8 392	7 977	95,1	25 846	23 976	21 449	89,5
		X		Vác Városi Levéltár	23 542	26 942	26 892	99,8	3 060	3 660	3 564	97,4	24 438	26 861	23 461	87,3
		X		Tragor Ignác Múzeum	108 443	114 443	114 027	99,6	14 097	15 697	15 393	98,1	85 126	99 526	57 478	57,8
4.				**Általános önkormányzati feladatok**												
				Váci Polgármesteri Hivatal	581 170	708 746	707 888	99,9	83 224	102 574	102 238	99,7	29 007	39 310	32 035	81,5
	X			*- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*	*543 683*	*653 683*	*669 844*	*102,5*	*78 378*	*95 228*	*97 203*	*102,1*	*25 962*	*32 262*	*28 351*	*87.9*
			X	*- államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó*	*37 487*	*55 063*	*38 044*	*69.1*	*4 846*	*7 346*	*5 035*	*68,5*	*3 045*	*7 048*	*3 684*	*52.3*
				Vác Város Önkormányzat	130 022	180 046	172 777	96,0	17 632	21 507	19 146	89,0	1 892 622	2 635 397	2 500 119	94,9
	X			*- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*	*83 124*	*132 848*	*125 390*	*94,4*	*10 420*	*14 295*	*13 045*	*91,3*	*1 860 837*	*2 573 612*	*2 449 369*	*95.2*
		X		*- önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó*	*46 898*	*47 198*	*47 387*	*100,4*	*7 212*	*7 212*	*6 101*	*84.6*	*31 785*	*61 785*	*50 750*	*82.1*
				Mindösszesen:	**3 249 722**	**4 274 058**	**4 211 598**	**98,5**	**476 077**	**615 156**	**585 802**	**95,2**	**3 564 324**	**4 496 549**	**4 127 737**	**91,8**

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Ebből: Közüzemi díjak				Ebből: élelmezési kiadások				Ebből: karbantartás				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a
Szociális és gyermekjóléti feladatok																
Váci Humán Szolgáltató Központ	104 198	74 048	53 500	72,3	180 531	189 520	167 735	88,5	5 126	7 476	7 464	99,8				
Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény	74 490	71 950	60 055	83,5	66 015	59 665	55 320	92,7	5 781	13 591	8 354	61,5				
Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok																
Gazdasági Hivatal	120 170	120 170	97 226	80,9	387 133	490 133	489 490	99,9	16 511	16 511	15 855	96,0				
Alsóvárosi Óvoda	85 271	70 521	31 370	44,5					508	2 829	1 702	60,2				
Deákvári Óvoda	49 105	44 105	37 619	85,3					1 270	4 090	3 113	76,1				
Kisvác - Középvárosi Óvoda	59 731	56 631	34 634	61,2					508	608	497	81,7				
Kulturális feladatok																
Katona Lajos Városi Könyvtár	14 978	13 978	13 266	94,9					2 109	2 109	1 399	66,3				
Vác Városi Levéltár	8 564	7 864	6 399	81,4					3 000	6 200	4 357	70,3				
Tragor Ignác Múzeum	26 839	41 239	30 521	74,0					5 359	5 359	3 799	70,9				
Általános önkormányzati feladatok																
Váci Polgármesteri Hivatal																
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó																
- államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó																
Vác Város Önkormányzat													66 400	66 400	59 561	89,7
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó													66 400	66 400	59 561	89,7
- önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó																
Mindösszesen:	543 346	500 506	364 590	72,8	633 679	739 318	712 545	96,4	40 172	58 773	46 540	79,2	66 400	66 400	59 561	89,7

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás				Működési kiadások összesen				Működési tartalék				Működési kiadások és műk. tartalék összesen			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a
Szociális és gyermekjóléti feladatok																
Váci Humán Szolgáltató Központ		1 094	1 094	100,0	1 100 863	1 516 399	1 419 793	93,6					1 100 863	1 516 399	1 419 793	93,6
Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény		5 936	5 936	100,0	671 203	843 901	801 542	95,0					671 203	843 901	801 542	95,0
Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok																
Gazdasági Hivatal		23 466	23 466	100,0	1 287 602	1 496 342	1 459 696	97,6					1 287 602	1 496 342	1 459 696	97,6
Alsóvárosi Óvoda		1 923	1 923	100,0	351 705	441 063	393 201	89,1					351 705	441 063	393 201	89,1
Deákvári Óvoda		4 767	4 767	100,0	447 538	613 125	601 931	98,2					447 538	613 125	601 931	98,2
Kisvác - Középvárosi Óvoda		395	395	100,0	340 036	436 282	413 135	94,7					340 036	436 282	413 135	94,7
Kulturális feladatok																
Katona Lajos Városi Könyvtár		2 849	2 849	100,0	98 793	104 372	101 251	97,0					98 793	104 372	101 251	97,0
Vác Városi Levéltár		1 898	1 898	100,0	51 040	59 361	55 815	94,0					51 040	59 361	55 815	94,0
Tragor Ignác Múzeum		2 330	2 330	100,0	207 666	231 996	189 228	81,6					207 666	231 996	189 228	81,6
Általános önkormányzati feladatok																
Váci Polgármesteri Hivatal		3 145	3 145		693 401	853 775	845 306	99,0					693 401	853 775	845 306	99,0
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó		*3 145*	*3 145*		*648 023*	*784 318*	*798 543*	*101,8*					*648 023*	*784 318*	*798 543*	*101,8*
- államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó					*45 378*	*69 457*	*46 763*	*67,3*					*45 378*	*69 457*	*46 763*	*67,3*
Vác Város Önkormányzat	1 837 913	1 948 875	1 940 602	99,6	3 944 589	4 852 225	4 692 205	96,7	225 828	44 859			4 170 417	4 897 084	4 692 205	95,8
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	*1 830 438*	*1 933 880*	*1 932 002*	*99,9*	*3 851 219*	*4 721 035*	*4 579 367*	*97,0*	*225 828*	*44 859*			*4 077 047*	*4 765 894*	*4 579 367*	*96,1*
- önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó	*7 475*	*14 995*	*8 600*	*57,4*	*93 370*	*131 190*	*112 838*	*86,0*					*93 370*	*131 190*	*112 838*	*86,0*
Mindösszesen:	**1 837 913**	**1 996 678**	**1 988 405**	**99,6**	**9 194 436**	**11 448 841**	**10 973 103**	**95,8**	**225 828**	**44 859**			**9 420 264**	**11 493 700**	**10 973 103**	**95,5**

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás				Felhalmozási célú kölcsön nyújtás				Felújítás				Beruházás			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a
Szociális és gyermekjóléti feladatok																
Váci Humán Szolgáltató Központ													2 500	6 828	6 232	91,3
Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény													2 238	8 478	5 462	64,4
Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok																
Gazdasági Hivatal													7 000	45 407	30 987	68,2
Alsóvárosi Óvoda													1 000	1 000	208	20,8
Deákvári Óvoda													1 000	3 650	2 414	66,1
Kisvác - Középvárosi Óvoda													1 000	1 000	881	88,1
Kulturális feladatok																
Katona Lajos Városi Könyvtár													8 654	10 553	10 551	100,0
Vác Városi Levéltár													408	408	251	61,5
Tragor Ignác Múzeum													2 000	7 200	7 148	99,3
Általános önkormányzati feladatok																
Váci Polgármesteri Hivatal													1 200	3 120	3 084	98,8
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó													*1 200*	*1 200*	*1 164*	*97,0*
- államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó														*1 920*	*1 920*	*100,0*
Vác Város Önkormányzat	4 320	239 178	235 671	98,5					791 005	786 690	384 984	48,9	479 696	280 300	224 923	80,2
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó		*225 958*	*225 957*	*100,0*					*791 005*	*786 690*	*384 984*	*48,9*	*468 266*	*268 667*	*213 290*	*79,4*
- önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó	*4 320*	*13 220*	*9 714*	*73,5*									*11 430*	*11 633*	*11 633*	*100,0*
Mindösszesen:	**4 320**	**239 178**	**235 671**	**98,5**	**0**	**0**	**0**	**0,0**	**791 005**	**786 690**	**384 984**	**48,9**	**506 696**	**367 944**	**292 141**	**79,4**

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Felhalmozási tartalék				Felhalmozási kiadások és felh. tartalék összesen				Finanszírozási kiadások				Kiadások mindösszesen			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a
Szociális és gyermekjóléti feladatok																
Váci Humán Szolgáltató Központ					2 500	6 828	6 232	91,3					1 103 363	1 523 227	1 426 025	93,6
Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény					2 238	8 478	5 462	64,4					673 441	852 379	807 004	94,7
Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok																
Gazdasági Hivatal					7 000	45 407	30 987	68,2					1 294 602	1 541 749	1 490 683	96,7
Alsóvárosi Óvoda					1 000	1 000	208	20,8					352 705	442 063	393 409	89,0
Deákvári Óvoda					1 000	3 650	2 414	66,1					448 538	616 775	604 345	98,0
Kisvác - Középvárosi Óvoda					1 000	1 000	881	88,1					341 036	437 282	414 016	94,7
Kulturális feladatok																
Katona Lajos Városi Könyvtár					8 654	10 553	10 551	100,0					107 447	114 925	111 802	97,3
Vác Városi Levéltár					408	408	251	61,5					51 448	59 769	56 066	93,8
Tragor Ignác Múzeum					2 000	7 200	7 148	99,3					209 666	239 196	196 376	82,1
Általános önkormányzati feladatok																
Váci Polgármesteri Hivatal					1 200	3 120	3 084	98,8					694 601	856 895	848 390	99,0
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó					*1 200*	*1 200*	*1 164*	*97,0*					*649 223*	*785 518*	*799 707*	*101,8*
- államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó						*1 920*	*1 920*	*100,0*					*45 378*	*71 377*	*48 683*	*68,2*
Vác Város Önkormányzat	3 400	893			1 278 421	1 307 061	845 578	64,7	165 358	172 526	9 587 526	5 557,1	5 614 196	6 376 671	15 125 309	237,2
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	*3 400*	*893*			*1 262 671*	*1 282 208*	*824 231*	*64,3*	*112 112*	*119 280*	*9 534 280*	*7 993,2*	*5 451 830*	*6 167 382*	*14 937 878*	*242,2*
- önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó					*15 750*	*24 853*	*21 347*	*85,9*	*53 246*	*53 246*	*53 246*	*100,0*	*162 366*	*209 289*	*187 431*	*89,6*
Mindösszesen:	**3 400**	**893**			**1 305 421**	**1 394 705**	**912 796**	**65,4**	**165 358**	**172 526**	**9 587 526**	**5 557,1**	**10 891 043**	**13 060 931**	**21 473 425**	**164,4**

Vác Város Önkormányzat 2024. évi működési kiadásainak teljesítése feladatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Feladat	Személyi juttatások				Munkaadókat terhelő járulékok / SZJA				Feladat jellege	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Kötelező	Önként vállalt
Választott tisztségviselők	76 423	121 423	116 825	96,2	9 653	13 153	12 119	92,1	127 243	1 701
Közfoglalkoztatás	1 601	5 725	5 700	99,6	104	479	479	100,0	6 179	
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak										
Környezet- és Természetvédelem										
Településrendezés, Értékvédelem	1 500	1 500	1 062	70,8	195	195	112	57,4	1 174	
Város- és községgazdálkodás		600	600	100,0					600	
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)										
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)	600	600	100	16,7	78	78	12	15,4	112	
Állategészségügyi feladatok										
Polgári Védelem										
Közterület Felügyelet										
Parkolási feladatok										
Szociális és egészségügyi feladatok	2 000	2 000	1 800	90,0	260	260	211	81,2		2 011
Köznevelési, közművelődési feladatok	7 100	7 100	6 204	87,4	923	923	736	79,7	3 127	3 813
Sport feladatok	950	1 250	1 166	93,3	176	176		0,0		1 166
Turisztikai feladat										
Szervezési és tájékoztatási feladatok	39 848	39 848	39 320	98,7	6 243	6 243	5 477	87,7		44 797
Feladatellátási szerződés alapján										
Közbeszerzés										
Parkfenntartás										
Saját v. bérelt ingatlan										
Piaci-vásári tevékenység										
Településtisztaság										
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)										
Közutak, hidak										
Közvilágítás										
Város- és községgazdálkodás										
Szennyvízelvezetés és kezelés										
Települési vízellátás										
Temetőfenntartás										
Épület karbantartás										
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs										
Sportlétesítmények működtetése										
MINDÖSSZESEN	130 022	180 046	172 777	96,0	17 632	21 507	19 146	89,0	138 435	53 488

Vác Város Önkormányzat 2024. évi működési kiadásainak teljesítése feladatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Feladat	Dologi kiadások				Pénzeszköz átadás				Feladat jellege	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Kötelező	Önként vállalt
Választott tisztségviselők	500	500	47	9,4						47
Közfoglalkoztatás										
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak	218 326	218 326	166 159	76,1	1 077 908	1 100 017	1 099 987	100,0	1 266 146	
Környezet- és Természetvédelem	60 000	57 500	35 596	61,9	2 000	4 500	4 436	98,6	40 032	
Településrendezés, Értékvédelem	18 600	18 600	5 149	27,7					5 149	
Város- és községgazdálkodás	70 000	160 275	159 625	99,6	170 000	171 493	171 493	100,0	331 118	
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)	1 724	1 724	703	40,8					703	
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)	10 553	10 553	3 976	37,7					3 976	
Állategészségügyi feladatok	1 100	1 100	566	51,5	5 000	5 000	5 000	100,0	5 566	
Polgári Védelem	580	1 080	782	72,4	1 750	4 500	4 500	100,0	5 282	
Közterület Felügyelet	4 970	4 970	3 803	76,5					3 803	
Parkolási feladatok	16 598	22 098	21 540	97,5					21 540	
Szociális és egészségügyi feladatok	12 821	12 821	7 856	61,3	2 250	3 490	3 488	99,9	10 844	500
Köznevelési, közművelődési feladatok					3 300	3 300	1 123	34,0	1 123	
Sport feladatok	6 850	6 850	2 021	29,5	7 080	13 080	7 080	54,1	7 080	2 021
Turisztikai feladat					59 000	59 000	59 000	100,0	59 000	
Szervezési és tájékoztatási feladatok	170 000	200 000	183 621	91,8	337 475	379 495	379 495	100,0	506 334	56 782
Feladatellátási szerződés alapján										
Közbeszerzés	9 490	11 800	11 796	100,0					11 796	
Parkfenntartás	278 275	452 569	452 470	100,0	20 000	20 000	20 000	100,0	472 470	
Saját v. bérelt ingatlan	173 898	256 623	252 898	98,5					252 898	
Piaci-vásári tevékenység	6 000	12 289	10 575	86,1					10 575	
Településtisztaság	108 318	312 854	312 767	100,0					312 767	
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)	17 884	29 671	29 668	100,0					29 668	
Közutak, hidak	165 334	190 472	189 440	99,5					189 440	
Közvilágítás	293 755	332 062	332 048	100,0					332 048	
Város- és községgazdálkodás	8 338	23 559	21 223	90,1					21 223	
Szennyvízelvezetés és kezelés	5 685	6 585	6 581	99,9					6 581	
Települési vízellátás	219	275	266	96,7					266	
Temetőfenntartás	16 704	20 721	19 441	93,8					19 441	
Épület karbantartás	165 000	187 880	187 864	100,0					187 864	
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs	51 100	81 640	81 638	100,0					81 638	
Sportlétesítmények működtetése					152 150	185 000	185 000	100,0	185 000	
MINDÖSSZESEN	**1 892 622**	**2 635 397**	**2 500 119**	**94,9**	**1 837 913**	**1 948 875**	**1 940 602**	**99,6**	**4 381 371**	**59 350**

Vác Város Önkormányzat 2024. évi működési kiadásainak teljesítése feladatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Feladat	Ellátottak pénzb.juttatásai				Kiadások összesen				Feladat jellege	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Kötelező	Önként vállalt
Választott tisztségviselők					86 576	135 076	128 991	95,5	127 243	1 748
Közfoglalkoztatás					1 705	6 204	6 179	99,6	6 179	
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak					1 296 234	1 318 343	1 266 146	96,0	1 266 146	
Környezet- és Természetvédelem					62 000	62 000	40 032	64,6	40 032	
Településrendezés, Értékvédelem					20 295	20 295	6 323	31,2	6 323	
Város- és községgazdálkodás					240 000	332 368	331 718	99,8	331 718	
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)					1 724	1 724	703	40,8	703	
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)					11 231	11 231	4 088	36,4	4 088	
Állategészségügyi feladatok					6 100	6 100	5 566	91,2	5 566	
Polgári Védelem					2 330	5 580	5 282	94,7	5 282	
Közterület Felügyelet					4 970	4 970	3 803	76,5	3 803	
Parkolási feladatok					16 598	22 098	21 540	97,5	21 540	
Szociális és egészségügyi feladatok	66 400	66 400	59 561	89,7	83 731	84 971	72 916	85,8	70 405	2 511
Köznevelési, közművelődési feladatok					11 323	11 323	8 063	71,2	4 250	3 813
Sport feladatok					15 056	21 356	10 267	48,1	7 080	3 187
Turisztikai feladat					59 000	59 000	59 000	100,0	59 000	
Szervezési és tájékoztatási feladatok					553 566	625 586	607 913	97,2	506 334	101 579
Feladatellátási szerződés alapján										
Közbeszerzés					9 490	11 800	11 796	100,0	11 796	
Parkfenntartás					298 275	472 569	472 470	100,0	472 470	
Saját v. bérelt ingatlan					173 898	256 623	252 898	98,5	252 898	
Piaci-vásári tevékenység					6 000	12 289	10 575	86,1	10 575	
Településtisztaság					108 318	312 854	312 767	100,0	312 767	
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)					17 884	29 671	29 668	100,0	29 668	
Közutak, hidak					165 334	190 472	189 440	99,5	189 440	
Közvilágítás					293 755	332 062	332 048	100,0	332 048	
Város- és községgazdálkodás					8 338	23 559	21 223	90,1	21 223	
Szennyvízelvezetés és kezelés					5 685	6 585	6 581	99,9	6 581	
Települési vízellátás					219	275	266	96,7	266	
Temetőfenntartás					16 704	20 721	19 441	93,8	19 441	
Épület karbantartás					165 000	187 880	187 864	100,0	187 864	
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs					51 100	81 640	81 638	100,0	81 638	
Sportlétesítmények működtetése					152 150	185 000	185 000	100,0	185 000	
MINDÖSSZESEN	**66 400**	**66 400**	**59 561**	**89,7**	**3 944 589**	**4 852 225**	**4 692 205**	**96,7**	**4 579 367**	**112 838**

Vác Város Önkormányzat felújítási kiadásainak teljesítése
2024. teljes év

Összegek: 1000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Felújítási célok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
4			**FŐMÉRNÖKSÉG**				
			INTÉZMÉNYFELÚJÍTÁSOK				
	X		Rendkívüli felújítások	2 610	3 410	2 407	70,6
	X		Deákvári fasor 2. telephely felújítási munkái	4 673	1 833	1 832	99,9
	X		Intézményi lapostető szigetelés	11 270	11 270	11 269	100,0
	X		Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény épületfelújítási munkái		2 830	2 829	100,0
	X		Polgármesteri Hivatal tetőfelújítás		1 637	1 637	100,0
	X		Nyár utcai óvoda födém megerősítési munkái		31 228	31 227	100,0
			KÖZMŰ ÉS EGYÉB FELÚJÍTÁSOK				
	X		Madách Imre Művelődési Központ nézőtér világítás felújítás	2 706	2 706	2 706	100,0
	X		Közterületi és közintézményi játszóterek felújítása	30 000	7 214	7 214	100,0
	X		Önkormányzati lakások felújítása	477 426	450 481	60 049	13,3
	X		Önkormányzati nem lakás célú helyiségek felújítása		1 174	1 174	100,0
	X		Váci Strand és uszoda felújítása	6 335	15 635	9 455	60,5
	X		Görög templom tetőfelújítás	12 000			
	X		Szérűskert sportpálya kerítés helyreállítása	32 000	25 000	24 921	99,7
	X		Dunapart Zenepavilon előtti terület felújítása	2 100	2 100	2 061	98,1
	X		Liget Gombás-patak fahíd felújítás	15 200	17 347	17 347	100,0
	X		Észterházy u. szennyvízelvezető bekötés cseréje	3 500	3 500	3 500	100,0
	X		Sportcsarnok locsolóvíz hálózat felújítása		1 956		
	X		Gasparik utca csapadékcsatorna csere és útfelújítás		17 154	17 154	100,0
	X		Partfal beszakadás javítási munkái Fürdő utcánál		6 381	6 381	100,0
			JÁRDA, PARKOLÓ ÉS ÚTHÁLÓZAT FELÚJÍTÁS				
	X		Útfelújítások	19 000	21 081	21 080	100,0
	X		Kőszórásos utak felújítása	20 000			
	X		Járdafelújítások	14 820	15 265	15 264	100,0
	X		Alsó utca útfelújítás, csapadékvíz elvezetés kivitelezése	10 000			
	X		Tavasz utca és Cifra köz útfelújítás	5 000			
	X		Deákvári főtér, Naszály út és Negyvennyolcasok útja közötti útszakasz felújítása	99 420	114 120	114 112	100,0
	X		Rádi úti lakótelep gyöngykavicsozása	3 945	3 945	3 943	99,9
	X		Széchenyi utca felújítása	19 000	16 484	16 483	100,0
	X		Útfelújítás (DDC Kft. által biztosított keretből)		10 939	10 939	100,0
			KÖZTERÜLET FELÜGYELET				
	X		Mélygarázs sorompók, fizető automaták felújítása		2 000		
			FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	**791 005**	**786 690**	**384 984**	**48,9**

Vác Város Önkormányzat beruházási kiadásainak teljesítése
2024. teljes év

Összegek: 1000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Beruházási feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
4			FŐMÉRNÖKSÉG				
			KÖZVILÁGÍTÁS FEJLESZTÉSEK				
	X		LED, Solar LED lámpák kihelyezése	5 000	3 192	3 191	100,0
	X		Solar Led lámpák kihelyezése (DDC által biztosított keretből)		3 000	2 950	98,3
			JÁRDA, PARKOLÓ ÉS ÚTHÁLÓZAT FEJLESZTÉS				
	X		Gyalogátkelőhely tervezése, kivitelezése Kosdi út Váczy Pál utca és Kórház parkoló közötti szakaszon	18 025	3 085	3 039	98,5
	X		Járdaépítések	4 725	4 725	4 724	100,0
	X		Kosdi út-Alsó Törökhegy u. csomópontban áteresz előfej építése	505			
			INTÉZMÉNYFEJLESZTÉSEK				
	X		Bauer utcai bölcsőde építése (önrész)	2 600	38 916	38 916	100,0
	X		Park tervezése és kialakítása	15 795	14 695	14 695	100,0
	X		Sirály utcai óvoda bővítése	1 845	1 845	1 844	99,9
	X		Újhegyi úti óvoda bővítése	1 850	1 850	1 848	99,9
	X		Strand gyermekmedence fejlesztés	20 230	20 230	20 226	100,0
	X		Váci Strand és Uszoda energetikai fejlesztés	87 801	47 801		
	X		Közintézményekre napelemek tervezése, telepítése	13 855	13 855	13 853	100,0
	X		TOP PLUSZ-2.1.1-21-PT1-2022-00037 Vác Város Önkormányzati épületeinek energetikai fejlesztése	205 634	12 621	10 211	80,9
		X	Tragor Ignác Múzeum Zrínyi utcai épület fűtéskorszerűsítés	11 430	11 633	11 633	100,0
			EGYÉB FEJLESZTÉSEK				
	X		Szent István tér rekonstrukciója II.ütem	72 515	69 413	69 412	100,0
	X		Locsoló vízhálózat fejlesztése	2 330	2 450	2 449	100,0
	X		Zárt hulladéktárolók létesítése	516			
	X		Önkormányzat hangosító berendezés beszerzése rendezvényekre		260	260	100,0
	X		Katasztrófavédelem klímaberendezés beszerzése		766	766	100,0
	X		DDC Kft. 086/18. hrsz. ingatlanesere		14 140	14 140	100,0
			FŐÉPÍTÉSZ				
	X		HÉSZ módosítása	2 785	2 785	1 511	54,3
	X		Elővásárlási jog gyakorlása		500	144	28,8
			KÖZTERÜLET FELÜGYELET				
	X		Parkoló automaták beszerzése	335	618	284	46,0
	X		Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése, hálózat bővítése	10 890	10 890	8 827	81,1
	X		Mélygarázs bankkártya terminál beépítése fizető automatákba	1 030	1 030		
			Összesen	**479 696**	**280 300**	**224 923**	**80,2**

Költségvetési szervek beruházási kiadásai
2024. év

Összegek: 1000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Fejlesztési feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
1			**Szociális és gyermekjóléti feladatok**				
	X		Váci Humán Szolgáltató Központ				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése szociális feladatok	2 000	5 536	4 940	89,2
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése NEAK feladatok	500	1 292	1 292	100,0
	X		Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	2 238	8 478	5 462	64,4
2			**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**				
	X		Gazdasági Hivatal				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	7 000	21 407	22 097	103,2
			- Fogászati berendezések beszerzése		9 000	8 890	98,8
			- Gépkocsi beszerzés		15 000		
	X		Alsóvárosi Óvoda				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1 000	1 000	208	20,8
	X		Deákvári Óvoda				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1 000	3 650	2 414	66,1
	X		Kisvác - Középvárosi Óvoda				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1 000	1 000	881	88,1
3			**Kulturális feladatok**				
	X		Katona Lajos Városi Könyvtár				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	8 654	10 553	10 551	100,0
		X	Vác Városi Levéltár				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	408	408	251	61,5
		X	Tragor Ignác Múzeum				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	2 000	7 200	7 148	99,3
4			**Általános működési feladatok**				
	X		Polgármesteri Hivatal				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1 200	3 120	3 084	98,8
			KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BERUHÁZÁSA ÖSSZESEN	**27 000**	**87 644**	**67 218**	**76,7**

Felhalmozási célú pénzeszköz átadás
2024. év

Összegek: 1.000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
4		X	Váci Női Kézilabda SE Sportcsarnok parkettafelújítás		4 000	4 014	100,4
		X	Értékvédelmi pályázat támogatás	4 320	4 320	800	18,5
		X	Társasházak támogatása (Görgey u. 1. sz. Társasház előtető felújítás támogatása)		1 900	1 900	100,0
		X	Váci Férfi Kézilabda Alapítvány mikrobusz beszerzés támogatása (119/2024.(VII.17.) Kt.hat.)		3 000	3 000	100,0
	X		TOP PLUSZ-2.1.1-21-PT1-2022-00037 Vác Város Önkormányzati épületeinek energetikai fejlesztése projekt előleg visszafizetés		193 013	193 013	100,0
	X		Március 15. tér 17. társasház célbefizetés (58/2024.(III.27.) Kt. Hat.)		10 641	10 640	100,0
	X		Széchenyi u. 17. társasház tetőfelújítás célbefizetés (154/2024.(VII.17.)Kt.hat.)		5 254	5 254	100,0
	X		Vác, Bátori M. u. 16. társasház célbefizetés (117/2024.(VII.17.) Kt. Hat.)		11 050	11 050	100,0
	X		Görög templom tetőszerkezet felújítás támogatás visszafizetése		6 000	6 000	100,0
			Felhalmozási célú pénzeszközátadás összesen	**4 320**	**239 178**	**235 671**	**98,5**

Vác Város Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege 2024. év

Összegek: 1.000 Ft-ban

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	3 114 623	3 500 267	3 500 267	Személyi juttatások	3 249 722	4 274 058	4 211 598
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	189 688	269 041	282 748	Munkaadókat terhelő járulékok és adók	476 077	615 156	585 802
Működési célú támogatások államháztartáson kívülről		1 965	2 035	Dologi kiadások	3 564 324	4 496 549	4 127 737
Közhatalmi bevételek	4 672 600	4 820 600	4 761 824	Ellátottak pénzbeni juttatásai	66 400	66 400	59 561
Működési bevételek	1 555 465	1 660 865	1 703 460	Pénzeszközátadások, támogatások működési célra	1 837 913	1 996 678	1 988 405
Elszámolásból származó bevételek		47 803	47 803	Működési célú tartalékok	225 828	44 859	
Működési bevételek összesen	**9 532 376**	**10 300 541**	**10 298 137**	**Működési kiadások összesen:**	**9 420 264**	**11 493 700**	**10 973 103**
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	4 000	7 750	7 343	Felújítási kiadások	791 005	786 690	384 984
Ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	579 296	579 296	289 648	Beruházási kiadások	506 696	367 944	292 141
Önkormányzati lakások értékesítése	13 040	13 040	83 780	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	4 320	239 178	235 671
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	2 240	2 240	2 766	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása			
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülről	31 950	47 340	28 341	Felhalmozási célú tartalékok	3 400	893	
Tárgyi eszköz értékesítés			87				
Felhalmozási bevételek összesen	**630 526**	**649 666**	**411 965**	**Felhalmozási kiadások összesen**	**1 305 421**	**1 394 705**	**912 796**
Költségvetési bevételek összesen	**10 162 902**	**10 950 207**	**10 710 102**	**Költségvetési kiadások összesen**	**10 725 685**	**12 888 405**	**11 885 899**
Költségvetési többlet/hiány összege	**-562 783**	**-1 938 198**	**-1 175 797**				

Finanszírozási műveletek							
BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző évi maradvány működési célra		1 251 171	1 251 171	Felhalmozási célú külső forrás törlesztése	53 246	53 246	53 246
Előző évi maradvány felhalmozási célra	728 141	731 477	731 477	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	112 112	119 280	119 280
Államháztartáson belüli megelőlegezés		128 076	128 076	Lekötött betétek elhelyezése			9 415 000
Lekötött betétek megszüntetése			9 415 000				
Finanszírozási művelet összesen	**728 141**	**2 110 724**	**11 525 724**	**Finanszírozási művelet összesen**	**165 358**	**172 526**	**9 587 526**
Vác Város Önkormányzat bevételei összesen:	**10 891 043**	**13 060 931**	**22 235 826**	**Vác Város Önkormányzat kiadásai összesen:**	**10 891 043**	**13 060 931**	**21 473 425**

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEKKEL	0	66 808	585 001
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEKKEL	0	-66 808	177 400
KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEKKEL	-	-	762 401

Vác Város Önkormányzat

10. sz. melléklet

Vagyonkimutatás

2024.12.31

Összegek: 1.000 Ft-ban

Megnevezés	Állományi érték			
	2024. évi NYITÓ		2024. évi ZÁRÓ	
ESZKÖZÖK				
Immateriális javak		63 385		136 651
- bruttó érték	177 036		247 963	
- ebből 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	*103 507*		*102 833*	
- értékesökkenés	113 651		111 312	
Tárgyi eszközök				*19 023 864*
Ingatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok		16 630 926		17 743 034
ebből: - forgalomképtelen kizárólag önkormányzati tulajdonbanálló vagyon bruttó értéke	16 282 406		16 883 574	
- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon bruttó értéke	778 881		793 434	
- korlátozottan forgalomképes törzsvagyon bruttó értéke	6 291 134		7 348 279	
- üzleti vagyon bruttó értéke	3 358 401		3 371 823	
- ebből üzemeltetésre átadott ingatlanok bruttó értéke	*12 873*		*12 873*	
- ebből vagyonkezelésbe vett ingatlanok bruttó értéke	*507 287*		*515 447*	
- ebből 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	*216 950*		*232 118*	
- értékesökkenés	10 079 896		10 651 076	
Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.		612 777		625 068
- bruttó érték	1 528 739		1 575 196	
- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon bruttó értéke	45 798		45 798	
- ebből 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	*698 253*		*850 613*	
- ebből kisértékű eszközök bruttó értéke	*154 531*		*236 847*	
- értékesökkenés	961 760		995 926	
Beruházások, felújítások		1 702 975		655 762
Befektetett pénzügyi eszközök				713 609
Egyéb tartós részesedések				
- ebből: üzletrészek		96 899		92 809
- Vác Piac Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (részesedés aránya 95 %)	1 090		0	
- Centroset Nonprofit Kft. (részesedés aránya 12,6%)	100		100	
- Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. (részesedés aránya 100 %)	3 000		3 000	
- Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	3 000		3 000	
- Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	3 000		3 000	
- Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	0		0	
- Váci Távhő Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %) vételár: 1,-Ft a vásárolt üzletrész értéke 496.580 eFt	72 000		72 000	
- Madách Imre Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	3 000		3 000	
- Váci Városimázs Nonprofit Kft.(részesedés aránya 100 %)	8 598		8 598	
- DMRV Zrt. 1 db. Törzsrészvény	11		11	
- Észak-Kelet és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás	100		100	
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
- Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. Értékvesztés				
- Váci Távhő Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %) vételár: 1,-Ft		616 749		620 800
Vagyonkezelésbe adott eszközök		0		0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		3		4
- kárpótlási jegy	3		4	
Készletek		29 827		30 308
Pénzeszközök		2 212 107		1 212 994
Követelések		2 458 164		2 452 515
- követelések működési bevételre	153 922		163 979	
- követelések kozhatalmi bevételre	122 516		107 766	
- költségvetési évben esedékes követelés működési célú átvett pénzeszközre				
- jegyzett tőke emelése során átadott pénzeszközök				

	2024. évi NYITÓ		2024. évi ZÁRÓ	
- költségvetési évben esedékes követelés kölcsönökre	2 096		1 743	
- követelés felhalmozási bevételre	1 037		814	
- bérlakás és egyéb ingatlan értékesítés	1 037		814	
- költségvetési évet követően esedékes követelések kölcsönökből	17 276		15 036	
- véleu értékek támogatásához	276		636	
- társasházak felúj korsz.	17 000		14 400	
- első lakáshoz jutóknak nyújtott kölcsönök	0		0	
- költségvetési évet követően esedékes követelések kozhatalm bevételből	1 927 258		1 930 772	
- költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételből	24 005		12 721	
- költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételből	160 728		169 684	
- költségvetési évet követően esedékes követelés adott előlegekből	47 666		48 008	
- beruházásokra adott előlegek	42 501		42 501	
- foglalkoztatottaknak adott előlegek	1 128		5 248	
- egyéb adott előlegek	1 037		259	
- költségvetési évet követően esedékes követelés működési célű átvett pénzeszközre	0		0	
- folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	160		42	
Forgótőke elszámolás	1 500		1 500	
Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0		450	
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		-1 227		122
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		**24 422 585**	**0**	**23 570 367**

Megnevezés	Állományi érték			
	2024. évi NYITÓ		2024. évi ZÁRÓ	
FORRÁSOK				
Saját tőke		16 629 689		17 276 210
- Nemzeti vagyon induláskori értéke	25 503 694		25 482 377	
- Nemzeti vagyon változásai	-998 028		-998 028	
- Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	-16 168		-16 491	
- Felhalmozott eredmény	-7 896 551		-8 429 963	
- Eszközök értékbelyesbítésének forrása	616 749		620 800	
- Mérleg szerinti eredmény	-580 007		617 515	
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési és felhalmozási kiadásokra		78 252		12 251
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség		269 384		224 935
- Önkormányzat, államháztartáson belüli megelőlegezések, támogatások visszafizetése	112 112		104 026	
- Önkormányzat, hosszú lejáratú hitel törlesztés	157 272		120 909	
Kapott előlegek		263 177		488 675
- helyi adó túlfizetés	261 162		485 983	
- egyéb túlfizetés	2 015		2 692	
Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása		12		12
Más szervezet megillető, illetve letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszköz		15 883		11 904
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		1 933 381		337 446
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		400 695		118 993
Halasztott eredményszemléletű bevételek		4 832 112		4 769 941
FORRÁSOK ÖSSZESEN:		**24 422 585**		**23 570 367**

Mérlegben nem szereplő kulturális javak, régészeti leletek 2024. december 31-i állománya

Megnevezés	Mennyiségi egység	Mennyiség 2023.12.31	Mennyiség 2024.12.31
Katona Lajos Városi Könyvtár			
- Könyv és bekötött, tékázott folyóirat	db	122 572	123 142
- Kartográfiai dokumentum	db	1 312	1 315
- Hang dokumentum	db	6 634	6 643
- Kép dokumentum	db	2 922	2 930
- Elektronikus (digitális) dokumentum	db	148	148
- Egyéb dokumentum	db	1 657	1 657
Tragor Ignác Múzeum			
- Hincz Gyula festményei és szobrai	db	750	750
- Hincz Gyula grafikái	db	897	897
- Öntöttvas gyűjtemény	db	420	420
- Nagy Sándor szobrai	db	1	1
- Régészet	db	100 247	100 247
- Történeti, tárgyi gyűjtemény	db	8 067	8 071
- Történeti dokumentum	db	29 161	29 243
- Néprajz tárgyi gyűjtemény	db	7 185	7 213
- Néprajz dokumentum gyűjtemény	db	702	704
- Képzőművészeti gyűjtemény	db	1 667	1 667
- Iparművészeti gyűjtemény	db	1 651	1 651
- Eredeti fotógyűjtemény	db	2 297	2 325
- Könyvtár állomány	db	11 665	11 665
- Folyóirat	db	5 445	5 445
- Egyéb gyűjteményi anyag (adattári gyűjtemény - adattári fotók)	db	414 448	414 448
Vác Város Levéltára			
- Városok és községek (1612-1952)	irat	102,76	102,76
	kötet	67,85	67,85
- Tanintézetek, intézmények (1773-2006)	irat	88,10	91,45
	kötet	21,47	21,62
- Testületek (1705-1970)	irat	0,68	0,68
	kötet	1,79	1,94
- Egyesületek, szervezetek, pártok (1821-2002)	irat	3,64	3,64
	kötet	1,32	1,32
- Gazdasági szervek (1876-1955)	irat	3,66	3,66
	kötet	0,95	0,95
- Egyházi szervezetek, intézmények (1293-1950)	irat	0,40	0,40
	kötet	0,22	0,22
- Családok (1821-2007)	irat	1,68	1,90
	kötet	0,04	0,04
- Személyek (1800-2016)	irat	28,54	29,90
	kötet	0,25	0,25
- Gyűjtemények (1074-2016)	irat	85,34	86,01
	kötet	4,72	4,72
- A Népköztársaság és a Tanácsköztársaság Forr. Szervei (1919)	irat	0,12	0,12
	kötet	0,03	0,03
- Néphat. És különl. Feladatokra alakult biz.(1945-1990)	irat	23,54	23,54
	kötet	1,07	1,07
- Tanácsok (1950-1990)	irat	195,50	196,51
	kötet	29,03	29,12
- Az államigazgatás területi szervei (1952-1991)	irat	1,08	1,08
	kötet	1,93	1,93
- Gazdasági szervek (1946-2010)	irat	302,04	302,04
	kötet	4,18	4,18
- Szövetkezetek (1949-2015)	irat	6,71	6,71
	kötet	5,10	5,10
- Az MSZMP archívumában kezelt irat	irat	8,28	8,28
	kötet	0,08	0,08
- Megyei jogú városi, városi, községi önkormányzatok (1989-2014)	irat	155,78	177,93
	kötet	15,41	16,47

Államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott eszközök állománya 2024.12.31

Megnevezés	Hrsz.	Bruttó érték eFt 2023.12.31	Bruttó érték eFt 2024.12.31
Ingatlanok			
I. Géza Király Közg. Szki földterület	3517	43 980	43 980
I. Géza Király Közg. Szki épület	3517	497 910	497 910
I. Géza Király Közg. Szki kerítés	3517	497	497
I. Géza Király Közg. Szki sportpálya földterület	3523	3 495	3 495
Boronkay Szki iskola földterület	1899/30	6 375	6 375
Boronkay Szki ELMŰ-TIGÁZ hozzáj.	1899/30	4 291	4 291
Boronkay Szki kerítés	1899/30	4 693	4 693
Boronkay Szki Iskola épület	1899/30	1 262 320	1 262 320
Boronkay Szki kerítés	1899/30	8 905	8 905
Boronkay Szki sportpálya	1899/30	15 419	15 419
Boronkay Szki szabadtéri tornaterem	1899/30	5 003	5 003
Boronkay Szki út (futópálya)	1899/30	4 625	4 625
Boronkay Szki térburkolat	1899/30	10 076	10 076
Boronkay Szki járda	1899/30	9 184	9 184
Boronkay Szki parkoló	1899/30	3 448	3 448
Boronkay Szki elektromos ellátás	1899/30	5 616	5 616
Boronkay Szki gázvezeték	1899/30	790	790
Boronkay Szki csapadékcsatorna	1899/30	16 990	16 990
Boronkay Szki szennyvízcsatorna	1899/30	15 385	15 385
Boronkay Szki vízvezeték	1899/30	14 184	14 184
Boronkay Szki kollégium földterület	1899/5	2 903	2 903
Boronkay Szki kollégium épület	1899/5/A	332 661	332 661
Boronkay Szki garázs épület	1899/5/A	4 059	4 059
Boronkay Szki kollégiumi járda	1899/5	151	151
Boronkay Szki kollégium betonút	1899/5	236	236
Boronkay Szki kollégium parkoló	1899/5	197	197
Boronkay Szki tanüzem földterület	3162/2	27 378	27 378
Boronkay Szki Tanműhely	3162/2	69 109	69 109
Petőfi Sándor Ált. Iskola földterület	85	83 232	83 232
Petőfi Sándor Ált. Iskola épület	85	138 874	138 874
Petőfi Sándor Ált. Iskola kerítés	85	1 848	1 848
Petőfi Sándor Ált. Iskola labdafogó háló	85	116	116
Petőfi Sándor Ált. Iskola sporttelep	86	23 232	23 232
Petőfi Sándor Ált. Iskola sporttelep	86	12 350	12 350
Radnóti Miklós Ált. Iskola földterület	1533/10	106 623	106 623
Radnóti Miklós Ált. Iskola épület	1533/10	114 084	114 084
Radnóti Miklós Ált. Iskola kerítés	1533/10	1 354	1 354
Radnóti Miklós Ált. Iskola konyha - járda	1533/10	266	266
Radnóti Miklós Ált. Iskola közműfejlesztési csatlakozási díj	1533/10	11 815	11 815
Madách Imre Gimnázium földterület	1899/9	5 070	9 953
Madách Imre Gimnázium épület	1899/9	343 718	343 718
Madách Imre Gimnázium vízellátás	1899/9	7 221	7 221
Madách Imre Gimnázium szennyvíz	1899/9	805	805
Madách Imre Gimnázium sportudvar	1899/9	19 070	19 070
Madách Imre Gimnázium 18. sz. épület	1899/9	1 419	1 419
Madách Imre Gimnázium strandröplabda pálya	1899/9	331	331
Madách Imre Gimnázium sportszer tároló	1899/9	18 490	18 490
Árpád Fejedelem Ált. Iskola földterület	2216	50 496	50 496
Árpád Fejedelem Ált. Iskola épület	2216	506 145	506 145
Árpád Fejedelem Ált. Iskola kerítés	2216	1 788	1 788
Árpád utca csatorna	2216	192	192
Zeneiskola földterület	3163	8 760	8 760
Zeneiskola épület	3163	19 775	19 775
Zenei Szakközépiskola földterület	3164	12 828	12 828
Zenei Szakközépiskola épület - műemléki	3164	129 262	129 262
Juhász Gyula Ált. Iskola földterület	3409	61 320	61 320
Juhász Gyula Ált. Iskola épület	3409	51 866	51 866
Juhász Gyula Ált. Iskola gázboyler	3409	255	255
Juhász Gyula Ált. Iskola kerítés	3409	1 049	1 049
Juhász Gyula Ált. Iskola udvarikisház tornaszertér	3409	541	541
Földváry Károly Ált. Iskola földterület	4317/2/A	94 152	94 152
Földváry Károly Ált. Iskola épület	4317/2/A	350 254	363 551
Földváry Károly Ált. Iskola sport-szabadidő udvar	4317/2/A	8 256	8 256
Földváry Károly Ált. Iskola kerítés	4317/2/A	1 733	1 733
Földváry Károly Ált. Iskola járdarészlet	4317/2/A	200	200

Megnevezés	Hrsz.	Bruttó érték eFt 2023.12.31	Bruttó érték eFt 2024.12.31
Gépek, berendezések, felszerelések			
Ügyviteli és számítástechnikai eszközök		174 803	158 203
Egyéb gép, berendezés		316 715	304 927
Vagyoni értékű jog		7 268	6 800
Szellemi termékek		3 604	3 604
Képzőművészeti alkotások		2 609	2 594
Járművek		8 297	8 297
Hangszer		63 132	63 132
Kisértékű tárgyi eszközök			
Szellemi termékek		38	38
Ügyviteli és számítástechnikai eszközök		2 484	2 484
Egyéb gép, berendezés		1 291	1 291
Hangszer		60	60

Az önkormányzat 2024. évi **mérlegének főösszege 23.570.367 eFt.**

ESZKÖZÖK

Az immateriális javak bruttó értéke 70.927 eFt-tal nőtt 177.036 eFt-ról 247.963 eFt-ra. Beszerzésre 2.143 eFt-ot fordítottunk, egyéb növekedés 76.613 eFt volt, egyéb csökkenés 966, selejtezés pedig 6.551 eFt, térítés mentes átadás pedig 312 eFt értékben történt. Az értékcsökkenés nyitó állománya 113.651 eFt volt, a záró állomány 111.312 eFt. Az értékcsökkenés változását a 2024. évben elszámolt összeg, illetve a selejtezések miatti kivezetések eredményezték.

Az ingatlanok esetében a nyitó bruttó érték 26.710.822 eFt a záró 28.397.110 eFt. A növekedés 1.686.288 eFt, mely tartalmaz 1.701.075 eFt növekedést és 14.787 eFt csökkenést. A növekedés összegéből 1.344.019 eFt a beruházásokból, felújításokból aktivált érték, térítésmentes átvétel 147.764 eFt (Stadion székház rekonstrukció átvétele) és 209.292 eFt az egyéb növekedés. A csökkenésből 4.794 eFt. Egyéb csökkenés jogcímen (telekalakítások, megosztás) 9.993 eFt jelenik meg. Az ingatlanok értékcsökkenésének nyitó állománya 10.079.896 eFt volt, a záró állomány 10.654.079 eFt. A növekedés összege 574.180 eFt. A változást az egy év alatt elszámolt értékcsökkenések összege, illetve az értékesített ingatlanokhoz kapcsolódó értékcsökkenés kivezetése indokolja.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek, képzőművészeti alkotások nyitó bruttó értéke 1.574.537 eFt, a záró bruttó érték 1.620.994 eFt. A változás 46.457 eFt, melyből a növekedés összege 116.534 eFt, ebből 105.587 eFt a beruházásokból, felújításokból aktivált érték, térítésmentes átvétel 8.714 eFt. Az egyéb növekedés értéke 2.233 eFt volt. A megjelent tételek tartalmazzák a gépek, berendezések tároló helyek közötti, intézmények közötti mozgásokat, illetve az eszközök átminősítéséből adódó változásokat. A csökkenés összege 70.077 eFt. Értékesítés 87 eFt összegben történt. Eszközök selejtezése következtében 53.580 eFt-tal, csökkent az állomány. A térítésmentes átadás 16.410 eFt volt. Itt jelennek meg az intézmények közötti átadások, átvételek a tároló helyek közötti mozgások, illetve az eszközök átminősítéséből adódó változások. Az értékcsökkenés nyitó állománya 961.760 eFt volt, a záró állomány 995.926 eFt.

A beruházások, felújítások nyitó mérlegértéke 1.702.975 eFt volt, a záró állomány 655.762 eFt. Az állomány 2024. évben 1.047.213 eFt-tal csökkent. A csökkenés abból adódik, hogy 2024. évben több nagy volumenű beruházás és felújítás üzembehelyezésre került. Többek között a VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00040 azonosítószámú „Új bölcsőde építése Vácon" elnevezésű projekt 616.929 eFt értékben és Szent István tér felújítása 217.980 eFt értékben.

A *befektetett pénzügyi eszközök*, tartós részesedések (92.809 eFt) tételesen felsorolásra kerültek a 10. sz. mellékletben, az állományban az alábbi változások történtek:

Vác Város képviselőtestülete 207/2024. (IX.13.) sz. határozatával a Vác Piac Kft. jogutód nélküli megszűnését javasolta. Az egyszerűsített végelszámolás befejezésének időpontja 2024. november 30. Így az önkormányzat Vác Piac Kft.-ben lévő 4.090 eFt-os részesedése ezzel a nappal kivezetésre került könyveinkből.

A befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése 620.800 eFt. Az értékhelyesbítés összege abból adódik, hogy a Váci Távhő Nonprofit Kft-t Önkormányzatunk 1,- forintért vásárolta meg, 2017-ben törzstőkéjét 72.000 eFt-tal növelte, így 72.000.001,-Ft bekerülési értéken szerepel a könyvekben. Annak érdekében, hogy az Önkormányzat mérlegében a vagyon valós értéken szerepeljen az üzletrész felértékelésre került. A jelentésben a vásárolt üzletrész értékeként a 2023. évi mérlege alapján (a saját tőkével egyező összegben) 692.800 eFt került meghatározásra. A bekerülési érték és a felértékelt összeg különbözetét kell az értékhelyesbítések között szerepeltetni a mérlegben.

Az *értékpapírok* között az Önkormányzat tulajdonában lévő 7 db kárpótlási jegy nettó értéke szerepel 4 eFt értékben.

A *készletek* nyitó állománya 29.827 eFt volt, a záró állomány 30.308 eFt. A változást az élelmezési nyersanyag készlet, illetve az egyéb készlet (könyv, kiadvány) növekedése eredményezi.

A *pénzeszköz állománya* előző évben 2.212.107 eFt volt, a tárgyévben 1.212.994 eFt az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek pénzeszköz állománya. A 999.113 eFt csökkenést részben a beruházásokra kifizetett összegek, részben pedig az infláció okozta többletkiadások indokolják. A záró pénzkészlet tartalmazta az Európai Uniós pályázatra, valamint az egyéb pályázatokra kapott előlegeket, az ingatlanértékesítésből befolyt összegeket és a lakosságtól vagy egyéb szervezetektől meghatározott célra kapott és fel nem használt pénzeszközöket és egyéb bevételeket is.

A *követelések* állománya 2.452.515 eFt, amely tartalmazza a tárgyévi követelések és a következő évekre előírt követelések összegét. Az előző évhez képest 5.649 eFt a csökkenés.
Ezen belül a tárgyévi követelések állománya összességében csökkenést mutat.

Nemzetgazdasági szempontból a tárgyévi követelések, hátralékok között kimutatott tételek jelentenek inkább kockázatot, ezért ezek, illetve a csökkentésükre tett intézkedések bemutatására fektettünk nagyobb hangsúlyt.

Az adóhátralékok növekedésének elkerülése, illetve csökkentése érdekében 2024-ben az alábbi intézkedéseket tettük:

2024. február hónapban több mint 14.335 db fizetési felhívást tartalmazó egyenlegértesítő került kiküldésre postai, illetve 3.381 db elektronikus úton a város valamennyi helyi- és gépjárműadó tartozással rendelkező adózója, lakója részére.

Az adóhatóság által foganatosítható végrehajtási eljárásokról szóló törvény (továbbiakban: Avt.) eltérő rendelkezése hiányában az adóhatóság által foganatosított végrehajtási eljárásban az adóigazgatási rendtartásról szóló törvény (továbbiakban: Air.) és az adózás rendjéről szóló törvény (továbbiakba: Art.) szabályait kell alkalmazni.

Az Avt. 5-6. §-ai szerint a végrehajtási cselekmények sorrendjét, időpontját az adóhatóság e törvény keretei között maga határozza meg. A végrehajtási cselekmények közül azokat kell foganatosítani, amelyekkel a leghatékonyabban érhető el a végrehajtás célja, ugyanakkor az adósra nézve – az arányosság elvének figyelembevételével – a legkisebb mértékű korlátozással jár.

Ezért amennyiben ismert a vállalkozó hátralékos bankszámlaszáma, hatósági átutalási megbízást nyújtottunk be a számlát vezető pénzintézethez.

Iparűzési adó esetében több mint 700 db inkasszó volt 256.000 eFt összegre, melyre mintegy 149.219 eFt került beszedésre.

Építményadó esetében 30 db inkasszó került benyújtásra 58.526 eFt összegben, melyre 13.065 eFt folyt be.

Telekadó esetében 30 db inkasszó mintegy 22.334 eFt összegben került benyújtásra, melyből 12.111 eFt folyt be.

Idegenforgalmi adó esetében 1 adózó került inkasszálásra 65 eFt összegre, melyből így a teljes összeg megfizetésre került.

Az adók késedelmes megfizetése miatt felszámolt késedelmi pótlék esetében több mint 250 adózó, esetében került sor inkasszó benyújtására 26.000 eFt-ot meghaladó összegre, melyből 8.337 eFt folyt be.

Az adóhatóság a tartozás megfizetésére az adóst felhívhatja. Magánszemélyek kommunális adójával kapcsolatos adóhátralékok befizetésének teljesüléséhez ezt a módot választottuk.
Ezért magánszemélyek esetében októberben összesen 2.800 db fizetési felszólítást küldtünk ki összesen 64.680 eFt magánszemélyek kommunális adója hátralékkal rendelkező adózók részére, melynek hatására a befolyt összeg meghaladta a 23.000 eFt -ot.

Mindezeken túlmenően nagyjából 500 felhívást küldtünk ki azoknak, akik – a beérkezett adásvételi szerződések alapján, vagy a korábbi adózó halála miatt – magánszemély kommunális adó bevallására kötelesek.

Magas azoknak a hátralékos adózóknak az aránya, akik felszámolás alatt, végrehajtás alatt, vagy kényszertörlési eljárás alatt állnak. Ezekben az esetekben igényünket bejelentettük a felszámoló felé. Bevétel viszont csak a cég felszámolási eljárásának befejezése után várható. Többségében azonban a felszámoló tájékoztatása szerint a cég nem rendelkezik megfelelő vagyonnal, ezért a hátralék behajthatatlanság miatt törlésre kerül.

Az adókövetelések behajtására tett intézkedések ellenére 2024. évben elévülés miatt építményadó esetében 876 eFt, magánszemély kommunális adója esetében 4.251 eFt, iparűzési adó esetében 16.146 eFt, késedelmi pótlék esetében 4.311 eFt, összesen 24.708 eFt követelés leírás történt.

A működési bevételekre fennálló követelés állomány behajtása érdekében tett intézkedések:

A Váci Humán Szolgáltató Központnak a szociális étkeztetésből és a hajléktalanok átmeneti szállásából, bölcsődei térítési díjból, alkalmazotti és vendégétkezésből származik térítési bevétel. A követelés állományuk három ellátási formából származik.

A vevő tartozás behajtására tett intézkedések:

- a gazdasági csoport a tárgyhó utolsó napjára vonatkozóan az Eper könyvelési rendszerből csoportonként (hajléktalan szálló, szociális étkeztetés, bölcsődék), 30 napon belüli és 30 napon túli bontásban elkészíti a tételes tartozásról készült kimutatást (korosító listát), majd ezt a szociális étkeztetésen a koordinátornak, a hajléktalanok átmeneti szállásán a csoportvezetőnek, bölcsődék esetében a telephelyvezetőknek átadják.
- a teljesítés, illetve a követelés elismerésének alapbizonylata a vevő által elfogadott számla.

- a követelések között csak olyan teljesítéssel alátámasztott követelést mutatnak ki, amit a vevő által elfogadott számla támaszt alá.
- a hajléktalanok átmeneti szállásán a 10 fő ellátottak határidőre történő befizetéseit az ott dolgozó szociális munkatársak felügyelik.
- a fizetési határidő lejártát követően a 15-30 napon túli tartozásról az ügyfelek részére fizetési emlékeztetőt küldenek. A levelet kézbesítővel, személyesen vagy postai úton, tértivevényesen, küldik meg. A felhívás kézhezvételétől számított 5 napos fizetési határidő megjelölésével teljesítésre hívják fel a fizetésre kötelezettet. (2024-ban 28 db)
- abban az esetben, ha kötelezett nem tesz eleget a fizetési felszólításban foglaltaknak, a határidő lejáratát követő hónapban, 8 napos fizetési határidő megjelölésével az előbb leírt módon ismételt felszólító levelet küldenek. A fizetési felszólítás tartalmazza az adós nevét, címét és a számla sorszámát és a fizetési határidőt. (2024-ban 13 db)
- a fizetési határidő lejártát követően a 30-60 napon túl felhalmozó ügyfél részére fizetési felszólítást küldenek. A levelet dokumentáltan kézbesítővel, vagy postai úton tértivevény szolgáltatással levélben küldik meg.(2024-ban 13 db) a fizetésre kötelezett, a felszólítások ellenére nem rendezi a hátralékát az 1993. évi III. törvény. a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról (Szjtv) 102 § (4) bekezdése alapján a 3 havi tartozás után írásbeli tájékoztatást kap a szolgáltatás felmondásának lehetőségéről, annak időpontjáról, valamint az Szjtv. 102 § (3) bekezdésben foglaltakról. (2024-ban 2 db)
- az adósok nyugdíjasok, akár telefonos megkeresés után már hajlandóságot, együttműködést mutatnak az adósságuk rendezésében.
- amennyiben a szolgáltatás felmondásra kerül és az ügyfél nem rendezi a teljes hátralékot, addig a szolgáltatást nem állítják vissza.
- a tartozások kisösszegűek nem érik el a 100.000 Ft-ot, ezért a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget) amelynek behajtása gazdaságtalan.
- a behajthatatlan követelést évenként felülvizsgálják.

A Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény

1. Intézményi kintlévőségeink alakulása:

2024. december 31-i követelés állomány: 7.689 e Ft

- ebből 30 napon túl lejárt követelés a mérlegkészítés időpontjában: 645 e Ft,

kb. 8 %-a az összes vevőállománynak.

- ebből éven túli lejárt követelés: 497 eFt.

A lejárt követelések az összes realizált intézményi saját bevétel 0,2 %-át teszik ki.

A térítési díjakkal foglalkozó kolléga folyamatos telefonos, személyes és e-mail-es kapcsolatban van a lakóinkkal, és a hozzátartozókkal, ahol tájékoztatja az érintetteket a fennálló tartozásukról. Ezért sikerül a lejárt kintlévőségeket alacsony szinten tartani.

2024. évben nem volt elengedett követelés az intézményünkben.

A **Gazdasági Hivatal** előírt követelései származhatnak közétkeztetésből, ingatlanok bérbeadásából, üzemeltetési díjakból, továbbszámlázott szolgáltatásokból stb. A közétkeztetésen kívül, egyéb tevékenysége során az elvégzett szolgáltatások ellenértéke kifizetésre kerül minden esetben.

Az étkeztetés biztosításán kívül az étkezők nyilvántartása, díjak beszedése is a Gazdasági Hivatal feladata. Az étkezők adatain kívül a napi étkezések igénybevételének nyomon követése nyilvántartó programban történik. Ezen nyilvántartó alapján kerül kiszámlázásra minden hónap elején az étkezési térítési díj. A számla tartalmazza az adott havi várható étkezési térítési díjat korrigálva az előző havi lemondásokkal.

2021.01.01-től új számlázási rendszert vezettünk be, mellyel párhuzamosan 2021.12. hóra étkeztetési helyeinken kiépítettük a kódleolvasó rendszert is.

Ennek népszerűsítése miatt felvettük a kapcsolatot a Tankerület vezetőjével, akinek közbenjárásával a KRÉTA rendszeren keresztül, valamint körlevélbe foglalva a már meglévő e-mailcímekre informatikus kollégánkkal kiküldettük szülők részére a hivatalunk által 2021.11.15-i dátummal megírt, tájékoztató levelünket a változásról. A körlevél kifüggesztéséről gondoskodtunk az intézményekben és étkeztetési helyeken, valamint honlapunk frissítésével folyamatosan informáltuk-informáljuk a számlafizetőket.

2021.12.08-án szintén a fenti módokon körlevelet adtunk ki a kódleolvasó rendszer „beélesítése" miatt. 2022.04. hótól a fizetési határidőtől eltelt 5 nap után a fenn álló tartozást jelzi a kártyaleolvasó az informatikai rendszeren keresztül az ételosztónak. Ezzel el tudtuk indítani a kötelező feladatellátásban lévő étkezési szolgáltatásból adódó kintlévőségeink csökkentését.

Az új számlázási rendszerhez szerződést kötöttünk az OTP Mobil szolgáltatóval SimplePay fizetési mód lehetőségére. Ennek feltétele a számlafizetőhöz tartozó valós e-mailcím, mely a GDPR-nak

megfelelően már a 2021/2022-es tanév kezdéstől az étkezési megállapodás formanyomtatványban rögzítendő.

A ghvac.hu weboldalunkon külön link került kialakításra az ügyfélkapuhoz, melyhez szintén külön regisztrációs segédlettel adunk iránymutatást a számlafizetők részére.

Az ügyfélkapun az ügyfél azonnal látja a részére kiállított számlát, lehetősége van a bankkártyás fizetésre, valamint az étkezés lemondásra is.

Az e-mailen kiküldött számlák, a kiépített ügyfélkapu, a SimplePay alkalmazás lehetőségével kevésbé maradnak el a számlák befizetései.

A kódleolvasó kártya rendszer kiépítésével olyan eszköz került birtokunkba, melyet felhasználva az étkezési szolgáltatásból eredő számlák kiegyenlítésére, a vevői követelés állomány az előző évhez hasonlóan a 2023.évben szintén csökkent.

A szülőket sikerült a tartozások rendezésére ösztönözni a kártya beszedésével, természetesen előzetes értesítés után, ügyelve arra, hogy a gyermek ne maradjon ellátatlanul.

Gazdasági Hivatalunk az év folyamán 116 alkalommal küldött ki felszólító leveleket e-mailen, postán, ebből 2 alkalommal egyenlegközlőt.

A vevőkkel e-mailen, telefonon, SMS-ben és személyesen folyamatos kapcsolattartás állt-áll fenn, amiknek következtében megnövekedett a pénztári készpénz befizetések száma, a SimplePay felületen indított tranzakciók, de továbbra is működik a készpénzátutalási megbízással (csekk) történő befizetés, illetve bankszámláról bankszámlára történő átutalás.

2021-es év étkezési szolgáltatás igénybevétele miatti követelés záró állománya:

30.666.378.-Ft, 5.788 db számla,

2022-es év étkezési szolgáltatás igénybevétele miatti követelés záró állománya:

13.679.158.-Ft, 2.417 db számla,

2023-as év étkezési szolgáltatás igénybevétele miatti követelés záró állománya:

8.510.062.-Ft, 1.354 db számla.

2024-es év étkezési szolgáltatás igénybevétele miatti követelés záró állománya:

4.080.383-Ft, 603 db számla.

A Váci Városfejlesztő Kft. követelés állományának csökkentése érdekében 2024. évben 79 esetben indított el fizetési meghagyást 33.580.867,-Ft összértékben. Végrehajtási eljárás 98 bérlő esetében indult el, melynek összértéke 30.898.535,-Ft.

Az adott előlegek között 42.501 eFt szerepel beruházásra adott előlegként, amelyet a Bölcsőde Építés projekt kapcsán fizettünk ki a kivitelező cégnek. 5.248 eFt a dolgozóknak adott illetményelőlegek december 31.-i állománya és 259 eFt egyéb előleg. A folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása 42 eFt értékben a december hónapban kifizetett, de a januári bérkönyvelésben szereplő társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások összegét takarja.

A Magyar Államkincstár a bérszámfejtői tevékenységéhez kapcsolódóan kezeli az önkormányzatok munkaadókat terhelő járulékainak átutalásait is, ezért forgótőkeként 1.500 eFt fedezetet kér állandóan rendelkezésre tartani az ezzel kapcsolatos kiadásai fedezésére.
Az *egyéb sajátos elszámolások* mérlegértéke 422 eFt. A sor tartalmazza a levonható általános forgalmi adót és a befizetendő általános forgalmi adót.

FORRÁSOK

Az Önkormányzat mérlegében a *saját tőke* 17.276.210 eFt, a nyitóhoz képest 646.521 eFt a növekedés. A nemzeti vagyon és az egyéb eszközök induláskori értékének változása az intézmények korábbi átszervezését mutatja. A *felhalmozott eredmény* összege a *2023. évi mérleg szerinti eredmény összegével változott. A mérleg* szerinti eredmény 2024. évben 617.515 eFt. A mérleg szerinti eredmény mutatja meg a 2024. évben előírt követelések, keletkezett költségek és ráfordítások különbözetét. A mérleg szerinti eredményre hatással van még az a tényező, hogy a felhalmozási célra kapott pénzeszközök, melyek tárgyi eszköz beszerzéshez, felújításához kapcsolódnak eredményként nem mutathatók ki, csak olyan mértékben, amilyen mértékben az adott eszközhöz kapcsolódva költség, ráfordítás merül fel.

A *tárgyévet terhelő szállítói állomány* 42.251 eFt, mely a beszámoló készítés időpontjáig teljes mértékben kiegyenlítésre került.

Az önkormányzat *költségvetési évet követően esedékes kötelezettség* állománya 224.935 eFt, az alábbiak szerint: az államháztartáson belüli megelőlegezések, támogatások összege 120.909 eFt. Hosszú lejáratú hitel törlesztés következő éveket terhelő része 104.026 eFt.

A *kapott előlegek* tartalmazzák a túlfizetések összegét, melynek év végi állománya 488.675 eFt volt, ebből a legnagyobb tétel a helyi adók túlfizetése 485.983 eFt.

A továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolásának 12 eFt-os állománya a 2025. évben a Magyar Államkincstár részére elszámolás kapcsán visszautalandó pénzbeli juttatások összegét tartalmazza.

A *más szervezetet megillető, illetve letétre, megőrzésre, jedezetkezelésre átvett pénzeszközök* 11.904 eFt-ban szerepel az Egyesített Szociális Intézményben ellátott személyek pénze, valamint a központi költségvetést megillető bevételek, például a gépjárműadó, eljárási illeték és idegen bevétel.

Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása 377.446 eFt, tartalmazza azokat a követeléseket, melyek esedékessége 2025. évi, de 2024. évben kerül előírásra, illetve azokat a működési kiadásokra kapott támogatásokat, melyek felhasználása áthúzódik a 2025. évre.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 418.993 eFt, tartalmazza a decemberi munkabérek és járulékok elhatárolt költségeit.

Halasztott eredményszemléletű bevételek soron kell szerepeltetni azokat a fejlesztési célra kapott pénzügyileg rendezett bevételeket, melyek tárgyi eszköz beszerzéshez kapcsolódnak ennek összege 4.769.941 eFt.

Vác Város Önkormányzat ***11.*** **sz melléklet**

VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
INGATLANVAGYONÁNAK
TÉTELES BEMUTATÁSA
(Vagyoni hovatartozás szerinti bontásban)

A tételes vagyonkimutatás a DOCADMIN.VAC.HU oldalon tekinthető meg.

Előirányzat - felhasználási ütemterv alakulása
2024.év

összegek:1.000 Ft-ban

Megnevezése	I.			II.			III.			IV.			V.		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
BEVÉTELEK															
Intézmények bevételei	98 522	98 522	95 710	98 522	98 522	104 339	98 521	98 521	94 414	98 521	98 521	105 567	98 521	100 671	119 784
Önkormányzat bevételei															
- központi költségv. szárm. források	373 755	413 302	301 190	249 170	279 703	279 703	249 170	279 758	392 582	249 170	280 269	280 472	249 170	280 563	280 767
- közhatalmi	55 775	55 775	41 528	55 775	55 775	159 846	2 000 000	2 000 000	1 726 597	111 550	111 550	64 845	55 775	55 775	487 276
- működési bevételek	54 323	54 323	43 455	54 323	54 437	72 778	54 323	56 944	54 635	54 323	54 323	68 294	54 323	176 612	161 775
- felhalmozási bevételek	52 544	52 544	12 784	52 544	52 544	6 305	52 544	52 544	2 103	52 544	52 544	103 849	52 544	69 294	22 277
- Finanszírozási bevételek	728 141	728 141	961 741						107			1 855 107		1 254 507	3 337 647
Bevételek összesen:	**1 363 060**	**1 402 607**	**1 456 408**	**510 334**	**540 981**	**622 971**	**2 454 558**	**2 487 767**	**2 270 438**	**566 108**	**597 207**	**2 478 134**	**510 333**	**1 937 422**	**4 409 526**
KIADÁSOK															
Személyi és járulék	310 481	323 364	370 577	310 481	323 238	374 677	310 482	323 294	360 419	310 482	318 612	407 325	310 482	314 178	370 637
Dologi és egyéb működési	467 508	467 508	508 848	467 510	467 510	463 699	467 509	467 509	592 261	467 511	479 831	602 758	467 509	467 509	538 854
Működési tartalékok	225 828	225 828						172 089						1 185 419	
Felhalmozási kiadások	108 106	108 106	74 915	108 333	108 333	105 851	108 893	108 893	37 539	108 332	110 032	61 791	108 333	119 440	36 359
Felhalmozási tartalékok	3 400	3 400													
Finanszírozási kiadások	112 112	112 112	1 073 853				13 311	13 311	1 868 418			1 355 107			
Kiadások összesen:	**1 227 435**	**1 240 318**	**2 028 193**	**886 324**	**899 081**	**944 227**	**900 195**	**1 085 096**	**2 858 637**	**886 325**	**908 475**	**2 426 981**	**886 324**	**2 086 546**	**945 850**

Előirányzat - felhasználási ütemterv alakulása
2024.év

összegek:1.000 Ft-ban

Megnevezése	VI.			VII.			VIII.			IX.			X.		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
BEVÉTELEK															
Intézmények bevételei	84 209	94 792	92 242	62 831	73 414	89 036	62 832	76 545	65 032	98 522	127 071	96 865	98 522	109 105	113 321
Önkormányzat bevételei															
- központi költségv. szárm. források	249 169	280 497	280 701	249 170	280 317	283 803	249 170	280 227	283 713	249 170	282 568	283 511	249 170	288 122	285 042
- közhatalmi	55 775	55 775	-258 574	55 775	55 775	62 322	55 775	55 775	35 944	2 000 000	2 148 000	2 054 117	111 550	111 550	76 254
- működési bevételek	54 323	54 323	54 842	54 323	56 944	85 396	54 323	54 323	57 939	54 323	54 323	62 909	54 323	54 323	65 152
- felhalmozási bevételek	52 544	52 544	40 950	52 544	52 544	1 310	52 544	52 544	12 789	52 544	52 544	1 781	52 544	52 544	50 932
- finanszírozási bevételek						1 360 107			910 107			460 000			1 560 000
Bevételek összesen:	**496 020**	**537 931**	**210 161**	**474 643**	**518 994**	**1 881 974**	**474 644**	**519 414**	**1 365 524**	**2 454 559**	**2 664 506**	**2 959 183**	**566 109**	**615 644**	**2 150 701**
KIADÁSOK															
Személyi és járulék	310 482	366 721	375 771	310 483	324 486	404 352	310 483	324 486	392 281	310 483	546 254	408 568	310 484	546 255	439 260
Dologi és egyéb működési	445 762	508 605	479 574	407 652	508 745	594 733	407 654	508 746	310 411	467 509	699 285	447 649	467 512	660 231	545 801
Működési tartalékok					-501 905						-352 986				
Felhalmozási kiadások	108 892	108 892	106 717	108 333	141 323	21 755	108 332	108 332	44 497	108 893	119 380	253 739	108 334	108 334	47 045
Felhalmozási tartalékok											-2 507				
Finanszírozási kiadások	13 312	13 312	1 373 311			910 107			460 075	13 311	13 311	1 573 343			960 000
Kiadások összesen:	**878 448**	**997 530**	**2 335 373**	**826 468**	**472 649**	**1 930 947**	**826 469**	**941 564**	**1 207 264**	**900 196**	**1 022 737**	**2 683 299**	**886 330**	**1 314 820**	**1 992 106**

Előirányzat - felhasználási ütemterv alakulása
2024.év

összegek:1.000 Ft-ban

Megnevezése	XI.			XII.			Összesen		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
BEVÉTELEK									
Intézmények bevételei	98 523	118 584	107 398	98 530	105 054	109 366	1 096 576	1 199 322	1 193 074
Önkormányzat bevételei									
- központi költségv. szárm. források	249 170	273 511	282 992	249 169	281 430	265 791	3 114 623	3 500 267	3 500 267
- közhatalmi	55 775	55 775	289 175	55 775	55 775	22 494	4 669 300	4 817 300	4 761 824
- működési bevételek	54 323	60 843	59 042	54 324	54 324	62 826	651 877	786 042	849 043
- felhalmozási bevételek	52 543	52 543	124 611	52 543	52 543	26 203	630 526	647 276	405 894
- Finanszírozási bevételek			960 000		128 076	120 908	728 141	2 110 724	11 525 724
Bevételek összesen:	**510 334**	**561 256**	**1 823 218**	**510 341**	**677 202**	**607 588**	**10 891 043**	**13 060 931**	**22 235 826**
KIADÁSOK									
Személyi és járulék	310 485	546 256	417 021	310 491	632 070	476 512	3 725 799	4 889 214	4 797 400
Dologi és egyéb működési	467 511	660 230	378 037	467 490	663 918	713 078	5 468 637	6 559 627	6 175 703
Működési tartalékok		-705 728			22 142		225 828	44 859	0
Felhalmozási kiadások	108 336	132 727	61 862	108 904	120 020	60 726	1 302 021	1 393 812	912 796
Felhalmozási tartalékok							3 400	893	0
Finanszírozási kiadások				13 312	20 480	13 312	165 358	172 526	9 587 526
Kiadások összesen:	**886 332**	**633 485**	**856 920**	**900 197**	**1 458 630**	**1 263 628**	**10 891 043**	**13 060 931**	**21 473 425**

Többéves kihatással járó döntések

Összegek 1.000 Ft-ban

Megnevezés	Vállalt kötelezettség összesen	Kifizetés 2018.XII.31-ig	Kifizetés 2019. évben	Kifizetés 2020. évben	Kifizetés 2021. évben	Kifizetés 2023. évben	Kifizetés 2023. évben	Kifizetés 2024. évben	Fenálló kötelezettség 2025.01.01-én	2025.év	2026.év	2027.év	2028.év
Vác Város Önkormányzat - fejlesztési célú külső forrás bevonás I.	294 839	43 492	34 794	34 794	34 794	34 794	34 794	34 794	42 583	34 794	7 789		
Vác Város Önkormányzat - fejlesztési célú külső forrás bevonás II.	100 796	7 754	10 338	10 338	10 338	10 338	10 338	10 338	31 014	10 338	10 338	10 338	
Vác Város Önkormányzat - fejlesztési célú külső forrás bevonás III.	73 027		2 029	8 114	8 114	8 114	8 114	8 114	30 428	8 114	8 114	8 114	6 086
Összesen	**468 662**	**51 246**	**47 161**	**53 246**	**53 246**	**53 246**	**53 246**	**53 246**	**104 025**	**53 246**	**26 241**	**18 452**	**6 086**

Közvetett támogatások

Adókedvezmények és mentességek, valamint méltányosságból történő adómérséklések és elengedések 2024-ben

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 6.§ d) pontja alapján az önkormányzat adómegállapítási joga az adók bevezetése, hatályon kívül helyezése, módosítása mellett kiterjed arra is, hogy a helyi adókról szóló rendeletében a törvényben meghatározott mentességeket további mentességekkel, illetőleg a kedvezményeket további kedvezményekkel kibővítse.

1./ Vác Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 22/2019.(XI.27.) számú helyi adókról szóló rendeletének **magánszemély kommunális adójáról** szóló alcímében 2024. évben az alább felsorolt kedvezmények/mentességek megadását tette lehetővé:

Az adózó kérelmére adómentességben részesül, ha

- a 18. életévét betöltött, de aktív korú és munkaképességét legalább 67 %-ban elvesztett, aktív korúak ellátásában részesülő személy,
- időskorúak járadékában részesülő személy, vagy
- az az egyedül élő nyugdíjas személy, aki lakcímnyilvántartás szerint életvitelszerűen az adótárgyat képező lakásban lakik, nincs máshová bejegyzett tartózkodási helye és rajta kívül az adótárgyban lakó-, vagy tartózkodási hellyel senki nem rendelkezik.

Az adózó kérelmére az adó 50 %-át fizeti:

- az az adóalany, aki lakcímnyilvántartás szerint az adótárgyat képező lakásban lakik, és vele egy háztartásban élő legalább 3 gyermek után részesül ő vagy a másik szülő családi pótlékban, illetve közülük nagykorú gyermeke igazoltan nappali tagozaton tanul, vagy
- az az adóalany, aki kiskorú, vagy tanulmányait nappali tagozaton folytató nagykorú gyermekét egyedülállóként neveli.

A rendelet alapján adható adómentességek, adókedvezmények 2024. évben az alábbiak szerint alakultak:

Egyedül élő nyugdíjasoknak nyújtott mentesség	1.349 adózónak	26.980 eFt
Gyermekét vagy gyermekeit egyedül nevelő szülőknek és a 3 vagy több gyermekes családoknak nyújtott 50 %-os kedvezmény:	251 adózónak	2.510 eFt
Összes adómentesség, adókedvezmény:	**1.600 adózónak**	**29.490 eFt**

Az egyedül élő nyugdíjasoknak adott mentességek csökkenése a 2024-ban elvégzett ellenőrzések alapján történő mentesség megszüntetések következménye.

2./ Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló 22/2019.(XI.27.) számú önkormányzati rendeletének 20.§-a szerint **iparűzési adóban**:

- 50 %-os adókedvezmény illetetti meg azt a vállalkozót, akiknek/amelynek a mindenkor hatályos 1990. évi C. törvény rendelkezései alapján számított vállalkozás szintű adóalapja nem éri el a 2 millió Ft-ot.

Az említett rendeleti szabályozás alapján 2024-ben **59 adózó** részesült adókedvezményben, melynek mértéke **406 eFt** volt.

Az adókedvezmény csökkenésének oka, hogy sokan választották az új, sávos adózás legkisebb sávja szerinti adózást.

3./ Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló önkormányzati rendeletének 8.§ (2) bekezdésébe foglaltak szerint mentes az **építményadó** alól:

- az adóalany abban az esetben, ha az építményadó-köteles épületének hasznos alapterülete, illetve több építményadó-köteles épület esetén az épületek együttesen számított hasznos alapterülete nem haladja meg a 200 m^2-t.

Ennél az adónemnél a maximum 200 m^2-ig terjedő alapterületű, vállalkozási célú épületekről bekért bejelentések alapján **660 adózó** összesen **38.190 eFt** adómentességet kapott.

4./ Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló önkormányzati rendeletének 14. § c) pontja szerint mentes a **telekadó** alól:

- a 200 m^2 feletti hasznos alapterületű vállalkozási célra használt építménnyel beépített belterületi telek.

A rendelet alapján **36** esetben összesen **48.377 eFt** mentesség érvényesítésére került sor.

5./ Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló önkormányzati rendeletének 15-18. §-ai rendelkeznek a tartózkodás után fizetendő **idegenforgalmi adó**ról. A rendelet a törvényi menteségeken kívül egyéb mentesség adásáról nem rendelkezik.

6./ Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. tv. 201. §-a lehetőséget adott arra, hogy:

- az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az őt terhelő adótartozást, valamint a bírság vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő közeli hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti, illetve jogi személy esetében a pótlék- és bírságtartozást kivételes méltányosságból mérsékelheti vagy elengedheti különösen akkor, ha annak megfizetése a gazdálkodási tevékenységét ellehetetlenítené.

2024-ben a városban működtetett valamennyi adónem és késedelmi pótlék tekintetében **115** esetben összesen **2.688 eFt** méltányosságból történő elengedésére került sor.

Fentiek alapján **2024-ben** adókedvezmények, mentességek, méltányosságból történő adóelengedések, valamint mérséklések következtében **2.470 adózónak mindösszesen 119.151 eFt** kivetett adó elengedésére került sor.

15.sz. melléklet

Vác Város Önkormányzatának 2024. évben folyó Európai Uniós projektjei

Energetikai korszerűsítés

TOP_Plusz-2.1.1-21-PT1-2022-00037 számon energetikai korszerűsítés tárgyában 230.983.988 Ft támogatás került megítélésre az Önkormányzatnak. Az összeg a következő három épület felújítására fordítandó: Diófa utcai tagóvoda, Nyár utcai tagóvoda, Arany János utca Idősek Otthona. A támogatási szerződés aláírása 2023. március 8-án megtörtént. A kiviteli tervek elkészültek a kivitelező kiválasztása közbeszerzési eljárás útján folyamatban van.
A záró kifizetési igény benyújtásának határideje: 2025. augusztus 29.

Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 2024. évben

Összegek: 1.000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
			Működési célú átvett pénzeszközök				
1	X		*Váci Humán Szolgáltató Központ*				
			- Egenus Gyermekekért Alapítvány támogatás		596	596	100,0
			- Tesco Hipermarket pályázati támogatás		400	400	100,0
			- Adomány magánszemélyektől és cégektől		218	218	100,0
1	X		*Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény*				
			- Adomány magánszemélyektől és cégektől		637	637	100,0
4	X		*Vác Város Önkormányzat*				
			- Donaueschingen testvérvárosunktól játszóeszközökre az Alsóvárosi Óvodának		114	114	100,0
			- Árvizi védekezésre magánszemélyektől és cégektől			70	
			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
1	X		*Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény*				
			- Adomány magánszemélyektől és cégektől		240	241	100,4
2	X		*Deákvári Óvoda*				
			- DDC Kft. Pályázati támogatás		2 150	2 150	100,0
4	X		*Vác Város Önkormányzat*				
			- Magánszemélyektől és cégektől HÉSZ módosításra	31 950	31 950	13 000	40,7
			- DDC Kft.-től felhalmozási kiadások fedezetére		13 000	12 950	99,6
			Átvett pénzeszközök összesen	**31 950**	**49 305**	**30 376**	**61,6**

Vác Város Jegyzője

Iktatószám: 11/189/2025.
Hiv. szám:
Előadó: Szesen Katalin
Tel.: 06-30-597-5956

Tárgy: Bkr. 1.sz. mellékleti szerinti nyilatkozat Váci Polgármesteri Hivatal 2024.
Melléklet:

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Zsidel Szilvia** a **Váci Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Rendelkezésre áll az alapító okirat, a szervezeti működési szabályzat a gazdasági szabályzatok. A leigazolás, kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, utalványozás rendje szabályozott. A számviteli politikában nem szabályozott kérdések külön szabályzatokban rögzítésre kerültek. A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre áll. Munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek. Biztosított a működés során a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre tudnak jutni, valamint a közérdek előtérbe kerül az egyéni érdekkel szemben.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Kockázat kezelési rendszer működik a hivatalon belül. A tevékenységben rejlő kockázatok felmérése megtörtént, a szükséges intézkedések megtörténtek. A kockázati események nyomon követése biztosított.

Kontrolltevékenységek: Hivatalunknál működik az előzetes, utólagos, folyamatba épített és vezetői ellenőrzés. Biztosított a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi megalapozottsága. Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, leigazolás, érvényesítés, utalványozás rendje működik. Felelősségi körök meghatározásra kerültek. Gazdasági események elszámolásának kontrollja működik.

Információs és kommunikációs rendszer: Biztosított a megfelelő információ időben történő továbbítása. Közérdekű adatszolgáltatásnak eleget teszünk. Az iratkezelés gyakorlata megfelel az előírásnak.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követést biztosító rendszere kialakított. Operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követés megvalósul. A független belső ellenőrzés a fenntartó ellenőrzési osztályán keresztül valósul meg, ami szervezetileg és funkcionálisan független.

2600 Vác, Március 15. tér 11. Tel.: 27/513-409 Fax: 27/513-414 jegyzo@varoshaza.vac.hu www.vac.hu

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

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

Kelt: Vác, 2025. március 10.

P.H.

Dr. Zsidel Szilvia
jegyző

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

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás

Vác a Dunakanyar szíve

2600 Vác, Március 15. tér 11. Tel.: 27/513-409 Fax: 27/513-414 jegyzo@varoshaza.vac.hu www.vac.hu

Elkülönített számlák
2024. év

Összegek: 1.000 Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1. RÁDI U. 23.				
BEVÉTELEK:				
Lakbér	11 231	11 231	2 357	21,0
Továbbszámlázott közüzemi díjak			365	
Elkülönített számla kamata			2 322	
I. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**11 231**	**11 231**	**5 044**	**44,9**
KIADÁSOK:				
Működési kiadások:				
Személyi juttatások	600	600	100	16,7
Munkaadókat terhelő járulékok	78	78	12	15,4
Dologi kiadások				
Közüzemi díjak				
- víz	1 000	1 000	381	38,1
- áram	2 000	2 000	1 268	63,4
- gáz	3 000	3 000	752	25,1
Karbantartás, fenntartás, üzemeltetés	3 553	3 553	1 482	41,7
Egyéb kiadások (postai közreműködési díj, bankszámlaköltségek)	1 000	1 000	93	9,3
Működési kiadások összesen:	**11 231**	**11 231**	**4 088**	**36,4**
I. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**11 231**	**11 231**	**4 088**	**36,4**
II. LAKÁSSZÁMLA				
BEVÉTELEK:				
Bérlakás értékesítés				
- tőke	13 040	13 040	83 780	642,5
- kamat	1 724	1 724	1 217	70,6
Elkülönített számla kamata			16 181	
Finanszírozási bevételek - bérlakás számla maradványa	464 386	464 386	464 386	100,0
II. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**479 150**	**479 150**	**565 564**	**118,0**
I+II. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	**490 381**	**490 381**	**569 652**	**116,2**
KIADÁSOK:				
Működési kiadások:				
Nem önkormányzati rendelkezésű lakások elszámolása	15	15		
Számlakezelés és postaköltség	1 709	1 709	703	41,1
Működési kiadások összesen:	**1 724**	**1 724**	**703**	**40,8**
Önkormányzati lakások felújítása	477 426	450 481	60 049	13,3
Március 15. tér 17. társasház célbefizetés (58/2024.(III.27.) Kt. Hat.)		10 641	10 640	100,0
Széchenyi u. 17. társasház tetőfelújítás célbefizetés (154/2024.(VII.17.)Kt.hat.)		5 254	5 254	100,0
Vác, Bátori M. u. 16. társasház célbefizetés (117/2024.(VII.17.) Kt. Hat.)		11 050	11 050	100,0
Felhalmozási kiadások összesen	**477 426**	**477 426**	**86 993**	**18,2**
II. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**479 150**	**479 150**	**87 696**	**18,3**
I+II. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	**490 381**	**490 381**	**91 784**	**18,7**

Céltartalékok állománya 2024. december 31.-én

Ssz.	Feladat jellege		MEGNEVEZÉS	5/2024.(I.31.) Eredeti költségvetés			12/2024.(III.27.) sz. rendelet (1.sz. módosítás)			14/2024.(V.15.) sz. rendelet (2.sz. módosítás)			15/2024.(VII.17.) sz. rendelet (3.sz. módosítás)			18/2024.(IX.13.) sz. rendelet (4.sz. módosítás)		
				Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:	
	Köte-lező	Önként vállalt			Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási
1.)	X		Intézményi tartalék	224 828	224 828		173 039	173 039		1 185 419	1 185 419		-501 905	-501 905		-352 986	-352 986	
2.)	X		Alapellátási keret	3 400		3 400										-2 507		-2 507
			Összesen:	228 228	224 828	3 400	173 039	173 039	0	1 185 419	1 185 419	0	-501 905	-501 905	0	-355 493	-352 986	-2 507

Ssz.	Feladat jellege		MEGNEVEZÉS	24/2024.(IX.20.) sz. rendelet (5.sz. módosítás)			1/2025.(I.29.) sz. rendelet (6.sz. módosítás)			Állomány 2024. december 31.-én		
				Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:	
	Köte-lező	Önként vállalt			Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási
1.)	X		Intézményi tartalék	-705 728	-705 728		22 142	22 142		44 809	44 809	0
2.)	X		Alapellátási keret							893	0	893
			Összesen:	-705 728	-705 728	0	22 142	22 142	0	45 702	44 809	893

Általános tartalék állománya állománya 2024. III. negyedév

Ssz.	Feladat jellege		MEGNEVEZÉS	5/2024.(I.31.) Eredeti költségvetés			12/2024.(III.27.) sz. rendelet (1.sz. módosítás)			14/2024.(V.15.) sz. rendelet (2.sz. módosítás)			15/2024.(VII.17.) sz. rendelet (3.sz. módosítás)			18/2024.(IX.13.) sz. rendelet (4.sz. módosítás)		
				Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:	
	Köte-lező	Önként vállalt			Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási
1.)	X		Általános tartalék	1 000	1 000		-950	-950										

Ssz.	Feladat jellege		MEGNEVEZÉS	24/2024.(IX.20.) sz. rendelet (5.sz. módosítás)			1/2025.(I.29.) sz. rendelet (6.sz. módosítás)			Állomány 2024. december 31.-én		
				Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:	
	Köte-lező	Önként vállalt			Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási
1.)	X		Általános tartalék							50	50	

Alapítványok támogatása 2024. évben

Megnevezés	*Összeg (eFt)*
Játszva Sportolva Alapítvány	5 280
Waldorf Alapítvány	1 023
Magosfa Környezetnevelési és Ökoturisztikai Alapítvány	2 824
Vác Város Környezetvédelméért	1 500
Váci Férfi Kézilabda Alapítvány	3 000
Zöld Menedék Állatvédő Alapítvány	5 000
Összesen:	**18 627**

Tisztelt Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság!

Az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom:

Bevételek teljesítése

Az önkormányzat eredeti költségvetésének főösszege 10.891.043 eFt volt, mely december 31-ig 2.169.888 eFt-tal növekedett, így a költségvetési főösszeg 13.060.931 eFt lett.
A főösszeg változását a központi költségvetésből kapott támogatások, egyéb támogatások, illetve a maradvány növekedése pozitív irányban befolyásolta.

Bevételek teljesítése

Vác Város Önkormányzat 2024. évi bevételeinek alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	*Eredeti előirányzat*	*Módosított előirányzat*	*Teljesítés*	*%*
Működési bevételek	**9 532 376**	**10 300 541**	**10 298 137**	**100,0**
- ebből központi költségvetésből származó bevétel	3 114 623	3 548 070	3 548 070	100,0
Felhalmozási bevételek	**630 526**	**649 666**	**411 965**	**63,4**
- ebből központi költségvetésből származó bevétel	4 000	7 750	7.343	**94,7**
Összesen	**10 162 902**	**10 950 207**	**10 710 102**	**97,8**
Előző évi maradvány működési célra		1 251 171	1 251 171	100,0
Előző évi maradvány felhalmozási célra	728 141	731 477	731 477	100,0
Lekötött bankbetét megszűntetése			9 415 000	
Államháztartáson belüli megelőlegezés		128 076	128 076	100,0
Mindösszesen	**10 891 043**	**13 060 931**	**22 235 826**	**170,2**

Működési bevételek A *települési önkormányzatok működésének általános támogatásából 665.*634 eFt bevételt tervezhettünk, a teljesítés 100 %. A támogatásból az önkormányzati hivatal működésére 389.320 eFt-ot, település-üzemeltetéshez, ezen belül zöldterület gazdálkodásra 37.513 eFt-ot, közvilágításra 90.625 eFt-ot, köztemetőre 12.070 eFt-ot, közutakra 36.754 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokra 94.693 eFt-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra 4.659 eFt-ot fordíthattunk.

A *köznevelési feladatok támogatása* 1.243.636 eFt, a teljesülés 1.234.658 eFt., mely megfelel a Kormányrendeletben fogalt finanszírozási ütemnek.

A *szociális, gyermekjóléti feladatokat* 815.463 eFt-tal támogatta a központi költségvetés, mely teljes egészében biztosításra került.

Gyermekétkeztetés feladataira 457.390 eFt támogatást biztosítottak. A költségvetési törvény előírása alapján az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának összegét az önkormányzati adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességet figyelembe véve állapítják meg. Az étkeztetési feladatokat a Gazdasági Hivatal és a Humán Szolgáltató Intézmények végzik.

A *kulturális feladatok támogatása* teljesítése 55.723 eFt, 100 %.

Az **elvonások és befizetések bevételei** 47.803 eFt-ra teljesültek. Ezen a soron jelennek meg az intézmények szabad maradványából elvont összegek.

Az **államháztartáson belülről érkező működési célú támogatások** 2 soron jelennek meg. A Váci Humán Szolgáltató Központ 243.299 eFt NEAK finanszírozásban részesült.

Az egyéb, államháztartáson belüli támogatások esetében a Váci Polgármesteri Hivatal 20.349 eFt bevételt realizált ezen a soron a 2024. évi választásokkal kapcsolatos kiadásokra.
Az Önkormányzat 16.777 eFt támogatásban részesült: a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól a közfoglalkoztatottak és utcai szociális munkások bér és járulék költségére.

Az Önkormányzatnál **közhatalmi bevételként** jelennek meg a helyi adóbevételek, valamint a pótlék és bírságbevételek, teljesülésük összességében 4.761.824 eFt.

Építményadóból 560.000 eFt bevételt várunk 2024. évben, 328.599 eFt folyt be év végéig.

A *telekadó*ra tervezett előirányzathoz (160.000 eFt) képest 158.600 eFt érkezett be a beszámolás időpontjáig.

A *magánszemélyek kommunális adójára* 271.151 eFt-ot fizettek be a beszámolás időszakáig, a teljesítés a tervezett 275.000 eFt-os előirányzathoz képest 98,6 %.

Az *iparűzési adó* teljesítése 103,9 %-os, 3.894.349 eFt bevétel érkezett erre az adónemre.

Az *adópótlékokra, bírságokra* 18.500 eFt bevételt terveztünk. A befolyt összeg 19.035 eFt, a teljesítés 102,9 %.

Az *egyéb bírságok* sor teljesítése 58.259 eFt, a tervezett összeg 34.000 eFt. A Közterület Felügyelet által kiszabott közigazgatási bírságból 44.983 eFt, eljárási bírságból 12.116 eFt, településképi bírságra1.1160 eFt bevétel érkezett.

Egyéb közhatalmi bevételből 24.045 eFt folyt be, ebből esküvői szolgáltatás díja 2.958 eFt, 2.587 eFt a behajtási engedélyhez kapcsolódó eljárási költség, 18.500 eFt a közterületfoglalási díjbevétel összege.

Készletértékesítés ellenértéke bevételi jogcímen az intézményeknél jelenik meg bevétel, a teljesítés városi szinten 2.115 eFt. A Katona Lajos Városi Könyvtár 399 eFt-ért, a Vác Városi Levéltár 329 eFt-ért könyveket, kiadványokat adott el. A Tragor Ignác Múzeum kiadványok árusításából 1.387 eFt bevételt realizált.

A **nyújtott szolgáltatások ellenértéke** soron 308.245 eFt bevételt könyvelhettünk le, a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 95,2 %.

A Humán Szolgáltató Központnál 24.483 eFt a bevétel. Az intézmény itt számolta el a bölcsődei étkeztetésre, a vendégétkeztetésre befolyt bevételeket. A Dr. Kenéz Szociális Intézmény bevétele 11.207 eFt, így teljesítése 84,8 %. Az intézmény itt könyveli le az ellátottak által fizetett gyógyszerek díjából, az alkalmazottak étkezési díjából származó bevételeit.

A Gazdasági Hivatal teljesítése 66.770 eFt, mely a felnőtt étkeztetésből és az üzemeltetési díjból származó bevétel. A Katona Lajos Városi Könyvtár 4.066 eFt bevételt realizált beiratkozási díjakból, késedelmi díjakból, fénymásolási díjakból, valamint olvasójegy, napijegy, olvasótábor díjából. A Vác Városi Levéltár bevétele 142 eFt fénymásolás és nyomtatás díjából. A Tragor Ignác Múzeum bevétele 20.551 eFt. A befolyt bevételek az alábbi bevételi sorokon jelennek meg: múzeumi belépődíjak, fotójegy vásárlás, múzeum pedagógiai foglalkozások, tárlatvezetés díja, régészeti szakfelügyelet, régészeti nyári tábor. A Váci Polgármesteri Hivatalhoz 3.297 eFt bevétel érkezett a házasságkötések lebonyolítására fizetett díjakból.

Az Önkormányzat szolgáltatásokból származó bevétele 178.569 eFt az alábbiak szerint: temetőfenntartás 12.910 eFt, hirdetési díjbevétel 3.979 eFt. A mélygarázs igénybevételéből 24.108 eFt bevételt könyvelhettünk le, a térfelszíni parkolásra 47.374 eFt-ot fizettek, az ún. mobilparkolásból 76.086 eFt folyt be. A XXX. Vigalom rendezvényszervezéshez kapcsolódó bevétel 10.644 eFt volt, útburkolat bontásra 1.723 eFt érkezett. Pótdíjbefizetés összege 1.745 eFt volt.

A **bérbeadásból származó bevétel** 18.712 eFt teljesítés jelentkezett. A Gazdasági Hivatal orvosi rendelők, egyéb helyiségek bérbeadásából 17.710 eFt bevételt realizált december 31-ig. Az óvoda bevétele az átmenetileg szabad helyiségeinek bérbeadásából tevődik össze. A Múzeum 397 eFt-ot kapott ingatlan rendezvényre történő bérbeadásából. A Levéltár bevétele 50 eFt volt bértárolásból.

Közvetített szolgáltatásokból 125.373 eFt bevétel folyt be, önkormányzati szinten ez 88,0 %-os teljesítést jelent. A Gazdasági Hivatal teljesítése 34.439 eFt, az orvosi rendelők közüzemi díjának tovább számlázásából, a köztemetés tovább számlázásából, valamint telefonköltségek tovább számlázásából. Az Alsóvárosi Óvoda a Humán Szolgáltató Intézményének számlázza tovább a vízdíjat, ebből származó bevétele 8.362 eFt volt.

A Deákvári Óvoda bevétele 9.583 eFt a Humán Szolgáltató Központnak történő közüzemi díjak tovább számlázásából származik. A Humán Szolgáltató bevétele 563 eFt a Flórián utcai rendelő rezsiszámlájának a bérlő részére történő továbbszámlázásából.

A Tragor Ignác Múzeum 166 eFt-os bevétele a bizományosi szerződés keretében kiállító helyeken megvásárolható termékek értékesítéséből származó bevétel (könyv, képeslap, hűtőmágnes), Az önkormányzat esetében a teljesítés 72.260 eFt, itt kerülnek tervezésre az önkormányzati bérlemények (lakások és nem lakás célú helyiségek) továbbszámlázott közüzemi díjai.

A **tulajdonosi bevételek** foglalják össze az önkormányzati lakások, üzletek, földek bérbeadásából származó bevételeket.

Az **Önkormányzati lakások lakbérbevételének** teljesítése 105.830 eFt.

A **nem lakás célú helyiségek bérbeadásából** 174.403 eFt bevételt könyvelhettünk le, mely 100,3 %-os teljesítést jelent.

Földhasználati díjra, földhaszon szerződésekre 4.338 eFt-ot fizettek a bérlők az év végéig.

Ellátási díjakra 559.366 eFt-ot fizettek be, a teljesítés önkormányzati szinten 96,0 %. A Humán Szolgáltató Központ itt könyvelte a szociális étkezésből, a bölcsődei étkeztetésből, bölcsődei gondozottak térítési díjából, a szociális étkeztetésből és a hajléktalanok átmeneti szállásdíjából befolyt összegeket. Az Egyesített Szociális Intézmény bevétele 247.855 eFt, míg a Gazdasági Hivatalhoz gyermekétkeztetésre 215.863 eFt folyt be.

A **kiszámlázott ÁFA** 226.769 eFt-os teljesítése arányos az ÁFA köteles bevételi jogcímeknél jelentkező teljesítéssel.

A **kamatbevételek** 47.739 eFt-ra teljesültek az önkormányzat költségvetési és egyéb számláin jelentkező, átmenetileg szabad pénzeszközök betétbe helyezéséből.

Az **egyéb működési bevételek** teljesítés 109.920 eFt. Itt kell könyvelni a közbeszerzéshez kapcsolódó ajánlati biztosítékot, a végrehajtási költség visszatérülését, a foglalkoztatottak, ellátottak, biztosítók által fizetett kártérítések összegét, valamint minden olyan bevételt, amely más jogcímen nem számolható el. Itt jelennek meg a parkolási pótdíjra befizetett összegek is. Az intézmények bevétele 18.635 eFt ellátottak, foglalkoztatottak befizetéséből, költségek visszatérítéséből, illetve biztosítói kártérítésből. Az Önkormányzat bevétele 91.285 eFt, melyből jelentős összeg (28.377 eFt) a parkolási pótdíjból, ill. a Volánbusz Zrt. túlfizetés visszafizetéséből (53.686 eFt) származik.

Felhalmozási bevételek

Önkormányzati szinten 411.965 eFt felhalmozási célú bevétel érkezett.

Államháztartáson belülről 7.343 eFt **felhalmozási célú támogatás** érkezett. Vác Város Önkormányzata a Március 15.tér 10. sz. épület homlokzat felújításához 3.750 eFt támogatást kapott. A Levéltár a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól számítástechnikai eszközbeszerzésre 300 eFt összegű, a levéltári iratok restaurálásához informatikai eszközbeszerzésre 593 eFt összegű támogatásban részesült. A Tragor Múzeum a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelőtől kapott pályázaton 2.700 eFt-ot.

A **felhalmozási célra** 28.341 eFt-ot kaptunk **államháztartáson kívüli** szervezetektől Hész módosításra és a DDC. Kft-től útjavításra.

Ingatlanok értékesítéséből 289.648 eFt bevétel folyt be év végéig.

Az **önkormányzati lakások értékesítésére** sorra 83.780 eFt bevétel érkezett. 2024-ben 4 lakás került úgy értékesítésre, hogy ezek vételárát egyösszegben megfizették a vevők 64.547 eFt összegben. A fennmaradó 19.233 eFt a korábban részletre értékesített lakások 2024. évi törlesztő részleteinek az összege.

A **felhalmozási célú kölcsönök** törlesztéséből 2.766 eFt bevétel keletkezett. Itt jelenik meg az első lakáshoz jutóknak nyújtott kölcsönökből, a társasházaknak nyújtott kölcsönökből és a Védett Érték – kölcsönökből befolyt bevétel.

Tárgyi eszköz értékesítés összege 87 eFt, melyből selejtezett roncsautó értékesítéséből67 eFt a Gazdasági Hivatalnál, selejtezett informatikai eszköz értékesítéséből 20 eFt pedig a Levéltárnál jelentkezik.

Finanszírozási bevételek

Előző évi maradványként az előirányzatban és a felhasználásban is 1.982.648 eFt jelenik meg, ebből 1.251.171 eFt működési, 731.477 eFt felhalmozási célt szolgált.

Lekötött betét megszűntetése sor teljesítése 9.415.000 eFt. Az éven belüli lejáratú bankbetétek lekötésének, illetve megszüntetésének könyveléséhez az államháztartási számvitelben nem szükséges előirányzat, éppen azért, mert éven belül kötjük őket a bevétel és a kiadás összege mindig megegyezik a beszámolóban. A teljesítés adatokat összességében viszont jelentősen torzítja, a könyvelés sajátságos módja miatt, mert minden egyes lekötés és betét megszüntetés szerepel a teljesítési adatok között a finanszírozási bevételek és a finanszírozási kiadások tekintetében. Ezek nem valós bevételek és kiadások, amit az is mutat, hogy ugyanolyan összegben szerepel a beszámolóban a bevétel, mint a kiadás. Ezeknek az ügyleteknek a valós „haszna" a betét elhelyezés után járó kamat.

Államháztartáson belüli megelőlegezés összege 128.076 eFt, mely összege az önkormányzatot megillető 2025. évi központi támogatásból előlegként került leutalásra december hónapban a Magyar Államkincstár részéről.

Kiadások teljesítése

Vác Város Önkormányzat 2024. évi kiadásainak alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	*Eredeti előirányzat*	*Módosított előirányzat*	*Teljesítés*	*%*
Működési kiadások	**9 194 436**	**11 448 841**	**10 973 103**	**95,8**
- ebből bér és járulék	3 725 799	4 889 214	4 797 400	98,1
Felhalmozási célú kölcsön nyújtás				
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	**4 320**	**239 178**	**235 671**	**98,5**
Felújítás	**791 005**	**786 690**	**384 984**	**48,9**
- ebből intézmények				
- ebből Önkormányzat	791 005	786 690	384 984	48,9
Beruházás	**506 696**	**367 944**	**292 141**	**79,4**
- ebből intézmények	27 000	87 644	67 218	76,7
- ebből Önkormányzat	479 696	280 300	224 923	80,2
Tartalékok	**229 228**	**45 752**		
- ebből működési	225 828	44 859		
- ebből felhalmozási	3 400	893		
Összesen	**10 925 685**	**12 888 405**	**11 885 899**	**92,2**
Finanszírozási műveletek	165 358	172 526	9 587 526	
Mindösszesen	**10 891 043**	**13 060 931**	**21 473 425**	**164,4**

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

Önkormányzati szinten a működési kiadások előirányzatainak 95,8 %-a került felhasználásra. December 31-ig a működési előirányzatok 2.254.405 eFt-tal nőttek, melyből 907.636 eFt növekedés az Önkormányzat, 1.346.769 eFt növekedés az intézmények költségvetését érintette. Az intézmények működési kiadásait a 3.sz. melléklet, míg az Önkormányzat működési kiadásait a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A **Váci Humán Szolgáltató Központ** működési kiadásainak teljesítése 93,6 %. A személyi és járulékkiadások teljesítési adatai és a dologi kiadások teljesítése is időarányos. Az intézmény kiadásaiban a szociális feladatok önkormányzati finanszírozásból, az egészségügyi feladatok NEAK finanszírozásból valósultak meg.

A Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény működési kiadásinak teljesítése 95 %. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése megfelel az időarányosnak, a dologi kiadások összességében 89,3 %-on teljesültek. Ezen belül mindhárom kiemelt előirányzat teljesítése elmarad az időarányostól.

A **Gazdasági Hivatal** működési kiadásainak teljesítése 97,6 %. A Gazdasági Hivatal esetében a személyi juttatások, ill. a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 100 %. A dologi kiadások teljesítése 95,9 %, megfelel az időarányosnak.

Az **Óvodák** esetében a működési kiadások teljesülése alacsonyabb az időarányosnál, ezen belül a személyi és járulékkiadások teljesülése időarányos, a közüzemi és karbantartási kiadásoknál jelentkezik megtakarítás.

A **Katona Lajos Városi Könyvtárnál** a működési kiadások teljesítése 97%, időarányos.

Vác Város Levéltára esetében a működési kiadások teljesítése 94 %, ami abból adódik, hogy dologi kiadásai csak 87,3 %-ra teljesültek.

A **Tragor Ignác Múzeum** működési kiadásainak teljesítése 81,6 %, ami elsősorban az alacsony dologi (ezen belül egyéb dologi és közüzemi) kiadásoknak köszönhető.

A **Polgármesteri Hivatal** működési kiadásainak teljesítése összességében 99 %. A **személyi juttatások** 99,9 %-ra teljesültek. A **dologi** kiadások teljesítése 81,5 %. Kifizetés a következőkre történt: nyomtatvány, postaköltség 771 eFt, foglakozás egészségügyi szolgáltatás 94 eFt, családi ünnepek szervezése 1.129 eFt, továbbképzések 1.958 eFt, Gordius pénzügyi program rendelkezésre állási díja 1.635 eFt, fizetendő Áfa 943 eFt, műszaki ellenőri feladat 3.024 eFt, Közterület felügyelet szoftver bérlés 6.058 eFt, információ biztonsági feladatok 1.389 eFt, adatvédelmi feladatok 1.640 eFt, KESZ részére munkaruha beszerzés 5.130 eFt, 2024. évi választások 2.787 eFt, tűz és munkavédelmi feladatok 1.219 eFt, irattár selejtezés 3.797 eFt, Levéltár részére bértárolás 50 eFt, Takarnet program használati díja 209 eFt, hirdetési díj 202 eFt.

Az **Önkormányzat** működési kiadásai 96,7 %-ra teljesültek.

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok kiadásai

A Választott tisztségviselők személyi juttatások soron a teljesítés 96,2%, ami a polgármester, az alpolgármesterek bérét tartalmazza. Ezen a soron kerül kifizetésre a képviselőtestület tagjainak, valamint bizottsági tagoknak a tiszteletdíja és egyéb juttatásai is. **A munkaadókat terhelő járulékok** teljesítése 92,1 %.

Közfoglalkoztatás soron a közfoglalkoztatás keretében alkalmazottak bérének és járulékainak 80%-át a Munkaügyi Központ finanszírozza meg utólag. Itt kerül könyvelésre a nyári diákmunka feladat is.

Településrendezés, Értékvédelem soron a Tervtanács megbízási díjainak kifizetése 1.062 eFt-ban, munkaadókat terhelő járulék 112 eFt-ban teljesült.

A Szociális és Egészségügyi feladatok soron kitüntetéshez kapcsolódó jutalom került kifizetésre.

Köznevelési, közművelődési soron a teljesítés 6.204 eFt, mely összeg az óvodai logopédus díjának, ill. kitüntetéseknek a kifizetésére került felhasználásra.

Szervezési és tájékoztatási feladatok sor a nemzeti ünnepek, egyéb kiemelt rendezvények megbízási díjait, valamint a reprezentációs költségeket mutatja 39.320 eFt összegben.

Sportfeladatok soron a Kiváló Sportolói díj jutalma lett kifizetve.

Dologi kiadások indoklása

Választott tisztségviselők dologi kiadásai soron a választott tisztségviselők (polgármester, alpolgármesterek, képviselő-testületi tagok, bizottsági tagok) reprezentációs költségeit számoljuk el (ÁFA), ami 47 e Ft-ban teljesült, ez az előirányzathoz képest 9,4 %.

Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak soron a teljesítés 76,1 %.

A pénzügyi teljesítés a következőket tartalmazza: Befolyt bevétel után fizetendő áfa 68.539 eFt, Bankszámla költségek 26.811 eFt, Jogi képviselet 15.900 eFt, Megbízási díj 4.620 eFt, Regisztrációs díjak 20.505 eFt, Érdekeltségi hozzájárulás, tagdíjak 8.753 eFt, célhitel tőketörlesztése 14.424 eFt, Kft-k felértékelése 762 eFt, Ellenőrzési feladatok 5.845 eFt.

A Környezet és Természetvédelem feladaton a teljesítés 61,9 %. A kifizetések a következőket tartalmazzák: Illegális hulladék elszállítása 2.806 eFt, Csörögi és Derecskei hulladéklerakó költsége 12.581 eFt, Föld napja program 1.260 eFt, Liget takarítás 1.150 eFt, fut a Vác 1.350 eFt, gyakorló város program 2.200 eFt, havaria helyzet elhárítása 50 eFt, környezetvédelmi program 6.777 eFt,

biológiai szúnyogirtás 1.524 eFt, Gyadai függőhíd karbantartása 600 eFt, hulladékgazdálkodási verseny 320 eFt, gyadai kalandtúra 950 eFt, mikulás futás 1.350 eFt, mobilitási hét 930 eFt, ligeti tó üzemeltetése 366 eFt, Rózsapark szépítési program 620 eFt, labormérések 762 eFt.

Településrendezés és értékvédelem feladaton 27,7% a teljesítés. A szobrok téliesítésére 597 eFt, településrendezési tervre 4.048 eFt, a kerékpáros munkacsoporttal kapcsolatos szakértői feladatokra 504 eFt került kifizetésre.

Város és községgazdálkodás (Főmérnökség) feladaton a pénzügyi teljesítés 99,6 %, kifizetés a következő feladatokra történt: Kárfeltárások, szakvélemények 31.603 eFt, Telekalakítási eljárások 878 eFt, elektromos töltőállomások működési kiadásai 764 eFt, rendkívüli forgalomtechnikai beavatkozások 5.241 eFt, egyházi temető fenntartási szolgáltatás 16.275 eFt, forgalomirányító jelzőlámpák üzemeltetése 2.277 eFt, burkolati jelek felfestése 1.304 eFt, műszaki ellenőri feladatok 1.330 eFt. beruházási helyek közüzemi díjai 1.945 eFt, forgalmi rend felülvizsgálata 2.639 eFt, árvízvédelmi kiadások 95.369 eFt.

Állategészségügyi feladatok soron a Zöld Menedék Állatvédő Alapítványnak a gyepmesteri gépkocsi használata utáni kifizetésre került sor 566 eFt összegben.

Közterület felügyelet sor teljesítése a térfigyelő kamerák üzemeltetési költségeit tartalmazza.

Szociális és egészségügyi feladatok soron a teljesítés 7.856 eFt volt, ami a következő kiemelt feladatokat tartalmazza: a DMRV Zrt. részére fogorvosi rendelő bérleti díj 3.522 eFt, családok átmeneti otthonába történő elhelyezés támogatása 2.959 eFt, adomány csomag 1.000 eFt, 70 éven felülieknek karácsonyi üdvözlőlapja 375 eFt.

Sportfeladaton a Főtéri jégpálya költsége került kifizetésre.

Parkolási feladatokra 21.540 eFt került felhasználásra parkoló automaták karbantartására, parkolási program használatára.

Szervezési és tájékoztatási feladatok soron a pénzügyi teljesítés 183.621 eFt, mely 91,8%-nak felel meg. Kifizetés az alábbiakra történt:

Hirdetési díjak 2.680 eFt

Internet karbantartás 3.503 eFt

Városi újság szerkesztés, terjesztés 45.045 eFt

Váci tv műsorkészítés 69.300 eFt

Városi ünnepségek költsége 10.683 eFt

Egyéb kiemelt rendezvények 24.786 eFt

Plakátok, meghívók nyomdaköltsége 3.582 eFt

Külügyi keret 184 eFt

Városmarketing, arculatépítés 5.012 eFt

Reprezentáció Áfa 1.614 eFt

Vác.hu oldal tartalmi szolgáltatás 16.849 eFt

regisztrációs díjak 129 eFt

szakkönyvek 74 eFt

kitüntetésekhez kapcsolódó kiadások (plakettek) 180 eFt

A **feladat ellátási szerződés alapján** a Váci Városfejlesztési Kft-nek átadott sorok pénzügyi teljesítése a következőképpen alakult 2024. december 31-ig:
Közbeszerzés: 11.796 eFt, Parkfenntartás: 452.470 eFt, Saját, vagy bérelt ingatlan hasznosítása: 252.898 eFt, Településtisztaság: 312.767 eFt, Közutak, hidak karbantartása: 189.440 eFt, Közvilágítás: 332.048 eFt, Város és községgazdálkodás: 21.223 eFt , Piaci tevékenység 10.575 eFt, Szennyvízelvezetés és kezelés: 6.581 eFt, Temetőfenntartás 19.441 eFt, Épület karbantartás: 187.864 eFt, Hulladék lerakóhely utógondozás 29.668 eFt, Mélygarázs üzemeltetés 81.638 eFt, vízellátás 266 eFt. A felsorolt feladatok előirányzata 1.919.000 eFt, pénzügyi teljesítése 1.908.675 eFt, ami összességében 99,46 %-os teljesítést jelent.

Pénzeszköz-átadások indoklása

Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatás soron a 2023 évi normatíva elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettség 16.836 eFt. A köznevelési intézmények működtetésének központi átvételével kapcsolatosan szolidaritási hozzájárulás címen 1.077.877 eFt került elvonásra december végéig. A Bernáth Református Gimnázium részére 4.274 eFt, a Pest Vármegyei Rendőrfőkapitányságnak 1.000 eFt került átadásra.
Város és Községgazdálkodás (Főmérnökség) szakfeladaton a teljesítés 171.493 eFt volt, mely a VOLÁNBUSZ Zrt-nek kifizetett támogatási összeg.
Környezetvédelem soron a Magosfa Alapítványnak 2.825 eFt, az Ódeákvárért Civil Egyesületnek 428 eFt, Ipolymente Natúrparknak 391 eFt, Nagymező utca 7-11. sz. társasháznak 428 eFt, Sinka Milénának 364 eFt került kifizetésre.
Polgárvédelmi feladaton a Zsaru Car Alapítványnak 3.000 eFt, a Vácért Polgárőr Egyesületnek 500 eFt, a Váci Önkéntes Tűzoltó Egyesületnek 1.000 eFt került átadásra.
A Szociális és egészségügyi feladatoknál a pénzügyi teljesítés 3.488 eFt, mely összeg a városi orvosi ügyeletre, prevenciós keretre, Vác Város Környezetvédelméért Alapítvány részére, ill. a fogyatékkal élő emberek kitüntetéséhez kapcsolódó jutalomra került kifizetésre.
A Köznevelési, közművelődési feladatok soron a pénzügyi teljesítés 1.123 eFt, ez 34%-os teljesítésnek felel meg. Pénzeszközátadás a következő célokra történt: Waldorf Alapítvány 1.023 eFt, Bursa Hungarica (tanulmányi ösztöndíj) 100 eFt.

Turisztikai feladat sor teljesítése a Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft-nek átadott támogatási összeget tartalmazza.

Szervezés és tájékoztatási feladatok esetében 379.495 eFt összegben történt kifizetés. A Madách Imre Nonprofit Kft. részére 309.000 eFt, a Dunakanyar Színház részére 62.000 eFt, a Váci Evezős Klub részére 1.500 eFt, a Civitas Egyesület részére 4.000 eFt és az Árpád Diáksport Egyesület részére 300 eFt, a Levis Event Kft. részére 2.000 eFt, Molnár Sándor Jenő részére 100 eFt, Optofit egyesület részére 150 eFt, nemzetiségi önkormányzatok részére 395 eFt, Dr. Soós József részére 50 eFt lett kifizetve.

Sportfeladatok soron 7.080 eFt lett kifizetve, ebből 5.280 eFt a Játszva Sportolva Alapítványnak, 1800 eFt pedig a Lakóterületi SE-nek.

A Sportlétesítmények működtetése szakfeladaton a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-nek nyújtott 185.000 eFt támogatási összeg szerepel.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A Szociális és egészségügyi feladatok speciális célú támogatásai a következők:

Ápolási díj méltányos, normatív 6.294 eFt, Átmeneti segélyek 2.954 eFt, Temetési segély 285 eFt, Gyermekétkezési támogatás 409 eFt, Köztemetés 1.676 eFt, Krízis támogatás 890 eFt, Lakásfenntartás 1.772 eFt, Fűtési támogatás1.363 eFt, Közgyógyellátás 318 eFt, energia támogatás 126 eFt, váci újszülöttek támogatása 1.500 eFt, iskolakezdési támogatás 1.650 eFt, beiskolázási támogatás 52 eFt, 70 éveb felüliek karácsonyi támogatása 40.272 eFt..

VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK

Felújítási kiadásokra az eredeti költségvetésben 791.005 eFt került megtervezésre, a módosított előirányzat 786.690 eFt. Kifizetés 384.984 eFt összegben történt.

Az önkormányzat felújítási kiadásait célonként a 5. sz. melléklet tartalmazza.

Rendkívüli felújításokra 3.410 eFt került elkülönítésre. Az összegből a Március 15.tér 19. sz. ingatlan tetőjavítására 1.918 eFt, a Nyár utcai óvoda födém megerősítésére 489 eFt nyújtott fedezetet. 1.833 eFt állt rendelkezésre a Deákvári fasor 2. telephely felújítására melyből csapadékvíz elvezetés kiépítése és szennyvízátemelő szivattyú cseréje valósult meg. Az intézmények lapostető szigetelés feladatra 11.270 eFt-ot biztosít a költségvetés, melyből a Kölcsey utcai, Sirály utcai, Szegfű utcai és Deákvári fő úti óvoda tetőszigetelése valósult meg. A dr. Kenéz intézményben 2.829 eFt összegben elektromos hálózat felújítására került sor a Tabán utcában. A

Nyár utcai óvoda födém megerősítésére 31.227 eFt került elköltésre. A MIMK nézőtér világítás felújítására 2.706 eFt került kifizetésre. A Közterületi és közintézményi játszóterek felújítására elkülönített összegből 7.214 eFt került felhasználásra (az előző évben megkötésre került a szerződés, áthúzódó feladat volt). Önkormányzati lakások felújítására a „Lakásszámla" elkülönített számla maradványösszege és a 2024-ben befolyó vételér részletek 450.481 eFt összegben biztosítottak fedezetet, melyből 60.049 eFt lett elköltve. A strand és uszoda felújítására rendelkezésre álló 15.635 eFt-ból 9.455 eFt nyújtott fedezetet az öltöző és kazán födémcseréjére, 3 db napkollektor felszerelésére és az „L" alakú medence fugázására. A Szérűskerti sportpálya kerítés helyreállítása feladatra 24.921 eFt került elköltésre. Dunaparti Zenepavilon felújítására 2.100 eFt került tervezésre, mely az előző évről áthúzódó feladat (díszburkolat átépítésének tervezése) volt és 2.057 eFt összegből megvalósult. A Liget Gombás -patak fahíd felújítására 17.347 eFt-ot fizettünk ki. Az Eszterházy u. szennyvízelvezető feltárása, bekötés átépítése 3.500 eFt-ból valósult meg. A Gasparik utcában megtörtént a beszakadás miatt az érintett terület feltárása és helyreállítása 17.154 eFt összegben. A Fürdő utcánál a partfal beszakadás javítási munkálataira 6.381 eFt került felhasználásra. Útfelújítások feladatra 21.080 eFt lett elköltve, melyből a Keszeg, Harcsa, Déli utcák útfelújítása valósult meg. A járdafelújításokra tervezett összegből 15.264 eFt a Gombás patak fahídnál a járdafelújítására, a Végh Dezső és Fürj utca járdaszakaszok felújítására került felhasználásra.

A Deákvári főtér, Naszály út és Negyvennyolcasok útja közötti útszakasz felújítása feladat 2023-ban kezdődött, a 2024-ben kifizetett összeg 114.112 eFt volt. A Széchenyi utca felújítására 16.484 eFt-ot biztosított a költségvetés, mely összegből megvalósult a tervezett felújítási feladat.

VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK

Beruházásokra 2024. évben az induló költségvetésben 506.696 eFt állt rendelkezésre. Év végéig az előirányzott összeg 367.944 eFt-ra módosult, a pénzügyi teljesítés 292.141 eFt. A célokat és azok teljesítéseit a 6. ill. 7. számú mellékletek tartalmazzák.

LED lámpák kihelyezése feladatra 3.191 eFt került kifizetésre, melyből a Lehotka park, a Vám utca 14. sz. és a Fekete-Bauer utca fejlesztése valósult meg. A Téglaház utca, Szarvasbogár utca, Felső Nyulas buszmegálló, Zsiványkút utca Solar LED lámpákkal történő fejlesztése DDC Kft. támogatásából 2.950 eFt összegből valósult meg. A gyalogátkelőhely tervezése, kivitelezése feladaton a Kosdi út-Váczy Pál utca gyalogos átkelőhely egyesített engedélyezési és kiviteli terve, ill. a Külső Rádi úton kijelölt gyalogátkelőhely kiviteli terve került kifizetésre 3.039 eFt összegben.

A járdaépítések feladat az előző évről áthúzódó kötelezettséget tartalmazza 4.725 eFt összegben. (Deákvári fasor). A bölcsőde épitésre a Bauer Mihály utcában feladatra tervezett 38.916 eFt-ból

kifizetésre került a műszaki ellenőri feladatellátás költsége, az árazott költségvetés elkészítése, épületgépészeti rendszer kiépítése. A park tervezés és kivitelezés soron tervezett 14.695 eFt-ból 14.695 eFt került elköltésre a Párta utca kisfenyves park kialakítására és a Horváth Mihály utca parkoló felújítására. A Sirály utcai és Újhegyi úti óvodák bővítésére tervezett összegek mindkét intézmény esetében előző évi kötelezettségvállalásokra nyújtottak fedezetet tereprendezési feladatokra. A Strand gyermekmedence fejlesztésére 20.226 eFt került kifizetésre (az előző évben vállalt kötelezettségek egy részének kifizetése 2024-ben volt esedékes). A közintézményekre napelemek telepítése feladatra tervezett összeg a 2023. évben vállalt kötelezettségek 2024. évi kifizetésére nyújtott fedezetet. Ebből a Sirály és Kölcsey utcai óvodák és a Kölcsey utcai bölcsőde esetében a feladat tervezése, engedélyeztetése valósult meg. Önkormányzati épületek energetikai fejlesztésére 10.211 eFt került elköltésre. A feladatban a Diófa utcai, a Nyár utcai óvodák és az Arany János utcai Idősek otthona intézmények érintettek. Kifizetés történt tervezési, szakértői munkákra, közbeszerzési eljárás lebonyolítására. A locsoló vízhálózat fejlesztése áthúzódó feladat, melyre tervezett összegből a Pap Béla és Avar utcai körforgalom vízellátásához vízóraakna, kerti csap került biztosításra. A Szent István tér rekonstrukciójának II. üteméhez kapcsolódóan2024-ben 69.412 eFt lett elköltve kivitelezési, műszaki ellenőri feladatokra. A HÉSZ módosítása előző évről áthúzódó feladat, mellyel kapcsolatban 2024-ben 1.511 eFt kifizetés jelentkezett. A közterület felügyelet sorain szereplő feladatok (parkoló automaták beszerzése, térfigyelő kamerarendszer fejlesztése) az előző évről áthúzódó feladatok.

A költségvetési szervek beruházási feladatai (7.sz. melléklet):
A Kenéz Zoltán intézmény ipari hűtőt, betegemelőket, melegvíz tároló bojlert és informatikai eszközöket szerzett be 5.462 eFt összegben. A Gazdasági Hivatalnál történt beruházások jellemzően irodabútorok, számítástechnikai eszközök, konyhai eszközök (mosogatógép, főzőüst, hűtő stb.) és Képviselő-testületi engedéllyel fogászati berendezés beszerzéséhez kapcsolódnak. Az óvodák jellemzően játszóeszközöket, informatikai eszközöket szereztek be. A kulturális intézményeknél könyvbeszerzések, számítástechnikai eszközök beszerzése történt.

ELKÜLÖNÍTETT SZÁMLÁK

Az elkülönített számlák (Rádi u. 23, Lakásszámla) költségvetését tájékoztató jelleggel a 18. számú melléklet mutatja be.

A Rádi u. 23. elkülönített számla 2024. évre tervezett bevétele 11.231 eFt, a teljesítés 5.044 eFt.

A közüzemi díjak közül vízdíjra 381 eFt-ot, áramdíjra 1.268 eFt-ot, gázdíjra 752 eFt-ot fizettünk ki. A fenntartás, üzemeltetés költsége 1.482 eFt volt. (kéményseprési díj, biztosítási díj, síkosság mentesítés, stb.)

A Lakásszámla 2024. évi tervezett bevétele 479.150 eFt, teljesítés 565.564 eFt. Maradványként 464.386 eFt került visszatervezésre a lakásszámla maradványából.
2024-ben önkormányzati lakások felújítására 60.049 eFt került kifizetésre, Képviselő-testületi döntéseknek megfelelően pedig társasházaknak célbefizetésként 26.944 eFt lett elutalva. A korábbi években értékesített bérlakásokból 6 db lakás vételárhátralékát törlesztik még a vevők. Emellett az önkormányzat 18 db olyan lakást értékesített, melyeket több év alatt fizetnek ki az ott lakók. A számla kamatbevétele 16.181 eFt a betétlekötések eredményeként.

A maradvány összegét úgy kell kiszámolni, hogy a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözetéből meg kell állapítani a költségvetési maradványt, a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások különbözetéből pedig a finanszírozási maradványt. A két maradvány együttes összege lesz az összes maradvány. 2024. évben önkormányzati szinten a maradvány összege 762.401 eFt.

HATÁROZATI JAVASLAT

Vác Város Önkormányzat Pénzügyi-Ügyrendi Bizottsága Vác Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletét megtárgyalta és azt elfogadásra javasolja Vác Város Önkormányzat Képviselő – testületének.

Határidő: következő Kt-i ülés **Felelős**: polgármester

Tisztelettel:

Matkovich Ilona Zsuzsanna s.k.
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Vác Város Önkormányzat Képviselő – testületének
..../2025. (V.21.) számú önkormányzati rendeletének megalkotásához
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján)

1. **Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:**

Vác Város Önkormányzat 2024. évi zárszámadási rendeletével együtt kerül elfogadásra a maradvány összege, mely a 2025. évi költségvetési rendeletbe beépül.

2. **Környezeti és egészségi követelmények:**

Nem határozhatóak meg.

3. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

Nincsenek.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az előterjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

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

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

Vác, 2025. május 21.