



## Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

2351 Alsónémedi, Fő út 66.

Tel: 29/337-101

alsonemedi@alsonemedi.hu, [www.alsonemedi.hu](http://www.alsonemedi.hu)

Szám: AN/694 - 45/2025

### ELŐTERJESZTÉS

**Készült:** A Képviselő-testület 2025. február 26-i ülésére

**Tárgy:** Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása

**Melléklet:** 1 db tájékoztató ( a költségvetés tervezetét előző ülésen kézhez kapták a képviselők, a bizottsági tagok számára megküldésre került)

**Előterjesztő:** Nagy Ibolya jegyző

**Előterjesztést készítette:** Nagy Ibolya jegyző

**Tárgyalás:** nyilvános ülés



zárt ülés



**Elfogadás:** egyszerű többség



minősített többség



**Véleményezi:**

*Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság*



*Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi Bizottság*



*Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság*



**Tisztelt Bizottsági Tagok!**  
**Tisztelt Képviselő-testület!**

A polgármesteri hivatal pénzügyi vezetője elkészítette, a polgármester pedig kötelezettségének megfelelően 2025. február 13-án beterjesztette Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetését.

Az eltelt időszak alatt a bizottsági tagok és a képviselők tanulmányozhatták az előterjesztett anyagot. A jelen képviselő-testületi ülés és a megelőző bizottsági ülések napirendjén a költségvetés elfogadása a feladat.

Kérem Önöket, hogy javaslataikat, véleményüket ismertessék az üléseken és hozzák meg az esetleges szükséges döntéseket.

Pénzügyi vezetőnk egy tájékoztató előterjesztést juttat el Önökhöz, melyben a költségvetés tervezetében eltelt időszak alatt felmerült, szükséges módosításokat kellett eszközölni. Pénzügyi vezetőnk személyesen is megjelenik majd a testület ülésén és kérdések esetén azonnali választ kaphatnak tőle.

A költségvetés tervezetét takarékosági okokból ismételten nem küldjük ki. Kérünk mindenkit, hozza magával az anyagot papír vagy elektronikus formában.


Kérem, a tájékoztató figyelembevételével hozzák meg a rendelet elfogadásához szükséges döntéseket.

Alsónémedi, 2025. február 20.

  
Dr. Tüske Zoltán  
polgármester




Az előterjesztés törvényes:

  
Nagy Ibolya  
jegyző



Pénzügyi ellenjegyzés:

  
Pótiné Safranyik Anikó  
pénzügyi csoportvezető





**Alsónémedi Polgármesteri Hivatala**  
**2351 Alsónémedi, Fő út 66.**  
Tel: 29/337-101  
alsonemedi@alsonemedi.hu, [www.alsonemedi.hu](http://www.alsonemedi.hu)

Szám: ...../2025.

## **TÁJÉKOZTATÁS**

**Készült:** A Képviselő-testület 2025. február 26-i rendes ülésére

**Tárgy:** Tájékoztatás az önkormányzat 2025. évi költségvetési  
főösszegének módosulásáról

**Előterjesztő:** Dr.Tüske Zoltán

**Ellenjegyezte:** Nagy Ibolya jegyző

**Készítette:** Pótiné Safranyik Anikó pü. vezető

**Melléklet:** 1 db táblázat a központi költségvetési támogatások összegéről

**Tárgyalás:** nyilvános ülés

☒

zárt ülés

☐

**Elfogadás:** egyszerű többség

☐

minősített többség

☐

**Véleményezi:**

*Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság*

☐

*Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi Bizottság*

☒

*Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság*

☐

## Tisztelt Képviselő-testület!

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetése 2025. február 13-án beterjesztésre került.

A költségvetés-tervezet elkészítését követően vált ismertté számunkra a 2024. évi XC. tv.3. melléklete szerinti önkormányzatunkat is megillető kiegészítő támogatás: a polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott kilenc havi jogcím, amelyet eredeti előirányzatban szükséges szerepeltetni. Ennek összege: 3 670 925 Ft.

Mivel a polgármesteri bérjellegű kiadások már emelt összegben kerültek a költségvetésbe, ez az összeg az általános tartalékba kerül.

Ezek következményeként a költségvetésen belül:

- bevételi oldalon a helyi önkormányzat költségvetési támogatása sor
- kiadási oldalon pedig az általános tartalék összege
- összesítve pedig a kiadási és bevételi főösszeg emelkedik.

Fentiek alapján összefoglalva a módosulásokat, a következők változtak a beterjesztett költségvetéshez képest a +3 670 925 Ft normatív támogatási összeget figyelembe véve:

1. Önkormányzat és intézményei összesített bevételi és kiadási főösszege:  
5 803 561 735 Ft helyett 5 807 232 660 Ft.
2. Önkormányzat és intézményei összesített központi költségvetési támogatásai:  
618 591 329 Ft helyett 622 262 254 Ft.
3. Önkormányzat és intézményei összesített általános és céltartalék összege:  
1 796 899 704 Ft helyett 1 800 570 629 Ft.
4. Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege:  
5 743 388 060 Ft helyett 5 747 058 985 Ft.
5. Önkormányzat központi költségvetési támogatásai:  
618 591 329 Ft helyett 622 262 254 Ft.
6. Önkormányzat általános és céltartalék összege:  
1 796 899 704 Ft helyett 1 800 570 629 Ft.


A végleges költségvetési tervezet a Loclex, az új rendeletalkotó rendszerbe már ezekkel az összegekkel került feltöltésre.

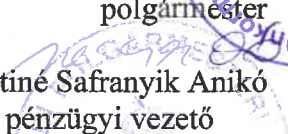
Kérem a költségvetéshez kapcsolódó tájékoztatásom tudomásul vételét, és ez alapján az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadását!


Alsónémedi, 2025. február 19.

  
Nagy Ibolya  
jegyző



  
Dr. Tüske Zoltán  
polgármester

  
Pótiné Safranyik Anikó  
penzügyi vezető



KSH:	1323199			
ÖNKORMÁNYZAT NEVE:	ALSÓNÉMEDI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT			
Táblázat a BMP/AHI/654-6/2025. számú levélhez				
2024. évi XC. törvény 2. melléklet Az üzemeltetési támogatásokkal és a pedagógus béremelés ellentételezése miatt a költségvetési törvény 21. § (3) bekezdése alapján módosított fajlagos összeggel számítva				
Jogcím	Rovat	eredeti előirányzat összege		
1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	181 367 955		
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	312 525 680		
1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	2 390 040		
1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	109 600 608		
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	12 707 046		
2024. évi XC. törvény 3. melléklet				
Jogcím	Rovat	eredeti előirányzat összege		
2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás kilenc havi rész	B111	3 670 925		



## **Alsónémedi Polgármesteri Hivatala**

**2351 Alsónémedi, Fő út 66.**

**Tel: 29/337-101**

**alsonemedi@alsonemedi.hu, [www.alsonemedi.hu](http://www.alsonemedi.hu)**

Szám: ...../2025.

### **ELŐTERJESZTÉS**

**Készült:** A Képviselő-testület 2025. február 13-i rendes ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének beterjesztése

**Előterjesztő:** Dr.Tüske Zoltán

**Ellenjegyezte:** Nagy Ibolya jegyző

**Készítette:** Pótiné Safranyik Anikó pü. vezető

**Tárgyalás:** nyilvános ülés

☒

zárt ülés

☐

**Elfogadás:** egyszerű többség

☒

minősített többség

☐

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetése Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) sz. Korm. rendelet, valamint a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján készült.

A 2025. évi költségvetés tervezésénél a 280/2024.(XII.05.) számú önkormányzati határozattal elfogadott Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetési koncepciójában foglaltakat figyelembe vettük.

Az intézményvezetőkkel és egészségügyi szolgáltatókkal történt egyeztetések után igényeiket nagyrészt beépítettük a költségvetésbe. Ezek közül kivétel az ABÉVA Kft. igényei, melyek

évről évre visszatérő, egyrészt az új iskolarészhez, másrészt az átadásra került iskolarészhez kapcsolódó beruházások, felújítások.

A 2025. évi tervezésre is jellemző a működési kiadások átgondolt tervezése, és így a fejlesztési kiadások biztosítása.

2025. évben feladatváltozás nem történt, új intézményt nem alapított az Önkormányzat, és meg sem szűnt intézmény.

Ebben az évben szintén jelentős többletterhet jelent a magas egy főre jutó adóerőképeség, valamint a **877 709 015 Ft szolidaritási hozzájárulás** (2024-ben 697 363 573 Ft volt) tényleges befizetése, amely a nettó finanszírozás keretében kerül elszámolásra.

2022. évben az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközei egy részét önkormányzati kötvény vásárlására fordította, melyek bár hároméves futamidejűek, bármikor eladhatók, fedezetet biztosítva a fejlesztési kiadásokhoz. A fennmaradó szabad pénzeszközök 14 és 30 napos rövid lejáratú bankbetétbe került elhelyezésre folyamatosan a számlavezető pénzügyintézetünkönél 2024-ben is, amely tendencia 2025-ben is folytatódik a pénzügyi lehetőségeinkhez képest. 2025. évben a jelenlegi ÖMÁK értékpapírjaink futamideje is lejár, így 258 100 000 Ft, valamint annak éves kamata jelentős bevételi forrást teremtenek.

A 2009-ben megvalósított iskolabővítés költségei több éven át jelentkeznek működési és felhalmozási kiadásként, amelyhez kapcsolódó törlesztőrészlet és kamatfizetési kötelezettség 2024. évben lezárult. 2025. évben az Abéva Kft. számára jelentős kiadást az önkormányzat által nyújtott hitel visszafizetése jelenti, amelynek összege 143 550 000 Ft.

A 2025. évi költségvetés tartalmazza az ABÉVA Kft. tőkeösszegének emeléséhez nyújtott kiadási összeget is, amely 145 550 000 Ft. Jogszabályi változások miatt 2017. január 1. naptól az önkormányzati tulajdonú rész üzemeltetési feladatai a Monori Tankerülethez kerültek. A Tankerület az ABÉVA Kft-t bízta meg az üzemeltetési feladatok ellátásával. A felmerülő költségekhez az üzemeltetési és bérleti szerződés alapján a finanszírozást részben biztosítja, a fennmaradó költségeket kell a kft-nek saját forrásból finanszíroznia.

Az Önkormányzat **jelentős önerő biztosítása mellett pályázati pénzek** segítségével, több projekt megvalósítását vállalta és vállalja, amelyek közül a legjelentősebb:

- az étkeztetési feladatok biztosításának a fejlesztése, amely egy 750 adagos főzőkonyha építésével valósult meg, Az építési beruházás lezárult, az idei év feladata a használatbavétel.
- a kisgyermekek nappali ellátásának és elhelyezésének biztosítása, amely az 1 csoportszobás bölcsőde építése révén valósul meg. Az építési beruházás folyamatban van, 2025. évben befejeződik.

2025. évben is folytatjuk a belterületi utak aszfaltozását, és szeretnénk folytatni a járdaprogramot és újabb intézményi épületek kivitelezését, részben önerőből, részben pályázati összegekből.

A költségvetési rendeletben kötelező bemutatni a több éves kihatással járó feladatokat, illetve az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket: jelenleg az étkeztetési feladatok fejlesztéséhez kapcsolódó 750 adagos főzőkonyha tervezői költségbeclése, valamint a Bölcsőde építéshez kapcsolódó költségek és pályázati támogatás összege ismert, de várjuk a 2025. évi további pályázati kiírásokat. Fontos, hogy ezek a beruházások megfelelően elő legyenek készítve, hiszen a sikeres pályázatnak ez alapfeltétele.

A mellékletekben szerepelnek a 2023. évi teljesítések, a 2024. évi eredeti előirányzat, illetve a mérlegben a 2024. évi IV. módosított előirányzatok összegei és a 2024. évi várható teljesítés adatai is, így ezek meglehetősen jól összehasonlíthatóak az idei tervekkel.

Az Önkormányzat és intézményei **létszámkeretének** meghatározása a koncepcióban foglaltak figyelembevételével készült.



## A bevételek tervezésénél a következőket tartottuk szem előtt

**Saját bevételeinket** meglévő szerződéseink, követeléseink alapján, a tavalyi évet is figyelembe véve terveztük. A szolgáltatási bevételeket az önkormányzat aktuális rendeleteinek díjtételei alapján kalkuláltuk. Az **intézmények működési bevétel** sorösszességében nem sok változást mutat a tavalyihoz képest. A közhatalmi bevételek az előző évi teljesítés alapján kerültek tervezésre. Fontos megemlíteni, hogy a DAKÖV Kft.-nek a köztünk fennálló szerződés szerint évente számlázandó 13.627 ezer Ft + Áfa bérleti díjat a váratlan meghibásodások fedezésére, a gördülő fejlesztési tervben megjelölt felújításokra és fejlesztésekre, illetve más egyéb vízi közmű beruházásokra, felújításokra lehet fordítani. A bérleti díjat egyéb költségvetési kiadásokra felhasználni nem lehet! A DAKÖV Kft.-nek díjhátraléka beszámításra kerül a gördülő fejlesztési tervben megjelölt feladatok finanszírozásával szemben.

- a.) Az **iparűzési adó és az építményadó** tervezése az előző év alapján történt: a 2024. évi teljesítések kerültek tervezésre. Az iparűzési adó esetében ez az összeg az év során emelkedni nem fog, mivel az önkormányzatok HIPA bevételeinek többlete (a szolidaritási hozzájárulás összegének korrigálásával) 2025. évben két részletben elvonásra kerül a 2025. márciusi és a szeptemberi teljesítési adatok alapján. 2014. évi jogszabályi változás a vállalkozások számára kedvezőtlenül módosította az adó alapját. Emellett évről évre új vállalkozások indulnak Alsónémedin, ennek köszönhetően az Önkormányzat bevételei várhatóan tovább bővülnek. Gépjárműadó bevétel 2025. évben sem került tervezésre, mivel ezen jogcímen már nem tartalmaz a központi költségvetés átengedett/megosztott adóbevételt. Az idegenforgalmi adó hatályon kívül került az önkormányzati adórendelet módosításával, míg a települési adót a Kormányhivatal hatályon kívül helyezte. A törvény alapján kiszabott szabálysértési bírságok 100 %-ban közvetlenül a Kincstár bevételeit képezik, a helyi rendelet alapján kiszabott bírságok az önkormányzat bevételeit képezik.
- b.) **Felhalmozási bevételként** a lakásépítési kölcsönök, a házi orvosoknak nyújtott kölcsönök, valamint az Abéva Kft. által visszafizetendő tagi hitel megfizetéséből befolyó összeg várható.
- c.) Működési célú **átvett pénzeszközök** között a NEAK -tól kapott támogatás került tervezésre az **iskola-egészségügy** finanszírozására. 2023.07.01-től a védőnői feladatok átkerültek központi hatáskörbe. Ehhez kapcsolódóan a kiadásokat továbbra is az önkormányzat fizeti, viszont a Dél-Pesti Centrumkórház (amelyhez tartozunk) havi átalánydíjat térít vissza részünkre. Ezen felül erre a jogcímenre a **mezőőri szolgálat** támogatásának bevétele várható (810 000 Ft/negyedév).
- d.) **Költségvetési támogatás jogcímen** 2025. évben **622 262 254** Ft összeg illeti meg önkormányzatunkat. Ez az összeg magába foglalja az önkormányzat működésének általános támogatását, a köznevelési, a szociális és gyermekjóléti, valamint a kulturális feladatok támogatását is. Minden jogcímenre vonatkozóan már a bérminimum, garantált bérminimum emelkedése, valamint a pedagógusok bérfejlesztése kapcsán megemelt központi támogatási összeg került az eredeti előirányzatba. 2015. szeptemberétől **gyakorlatilag minden óvodás gyermek ingyen étkezik** (csak szülői nyilatkozat szükséges hozzá, amelyhez nem kérhetünk bizonyítást, pl. jövedelemigazolást), ezt a kiesést pedig az önkormányzatnak kell kigazdálkodnia. Természetesen erre nem elegendő az állami támogatás. 2016. évtől új kötelező önkormányzati feladat a **rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése**, mely minden Alsónémedin élő gyermeket érint (bölcsődés kortól a középiskolás kor végéig). Ezt a lehetőséget is a szülőnek csak igényelnie kell, az önkormányzat pedig köteles legalább napi egy meleg étkezést biztosítani a szünidők időtartama alatt. Ezután támogatás a HH-s és HHH-s gyermekek után jár 280 Ft/Fő /nap összegben.



- e.) **Kölcsönök visszafizetésének tervezése** a várható összegek alapján történt.
- f.) **Maradványként** szerepel a 2024. évről áthozott különbözet egy része. A 2024. évi maradvány pontos nagysága a zárszámadás elkészítésekor derül ki.

**A kiadási oldal** tervezésénél a **biztonságos működésre** és a település érdekeit szolgáló **beruházásokra, fejlesztésekre** törekedtünk.

**A személyi juttatások** esetében a koncepcióban meghatározott mértékben számoltunk a munkavállalói bérek soron. Ez alapján az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, a konyha és a művelődési ház, valamint az óvoda NOKS jogviszonyban álló munkavállalói esetében az előző évi bruttó bérhez képest átlagosan +10 %-os (2024-ben is +10 % volt), az óvodai pedagógus végzettségű dolgozóknál pedig az új életpálya törvény alapján meghatározott illetményemeléssel terveztünk. **A 10 %-os béremelés** egy részét az előző évekhez hasonlóan előreláthatólag a központi költségvetésből nyújtott normatíva biztosítja a minimálbér és garantált bérminimum emeléséhez, valamint az óvodapedagógusok új illetményének megemeléséhez kapcsolódó kiegészítő támogatás jogcímén, amelyeket az eredeti előirányzati összegek már tartalmaznak. A fennmaradó rész terheli az önkormányzat saját bevételeit.

**Személyi juttatásokon belül jutalom** címén egy havi bruttó bér került tervezésre a tavalyihoz hasonló körben (önkormányzati dolgozók, intézmények, iskola). Kivéve a DAKÖV Kft. dolgozói, akik részére a 2024. évhez hasonlóan 100 000 Ft/fő/hó bérkiegészítés került tervezésre, amelynek átadása működési célú támogatásként fog megtörténni.

A költségvetés tartalmazza a minimálbér emelkedése miatti kötelező fejlesztést, valamint a közalkalmazottak és a munka törvénykönyve alá tartozók bérfejlesztését is.

**A cafeteria keret** az idei évben is az elfogadott koncepció alapján bruttó 448 000 Ft – nettó 350 000 Ft összegben került beépítésre, amely összeget minden önkormányzati dolgozó megkap.

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának hatályos rendeletei jelenleg az Alsónémedi Polgármesteri Hivatal középfokú végzettséggel rendelkező közszolgálati tisztviselői részére egységesen 13%-os illetménykiegészítést állapított meg.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC tv. alapján 2025. évben a köztisztviselői központi illetményalapja továbbra is 38 650 Ft maradt. A minimálbér összege 290 800 Ft, a garantált bérminimum összege 348 800 Ft 2025. évben.

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64.§ (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben - az önkormányzat saját forrásai terhére – hasonlóan a 2024-es költségvetési évhez, a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – a 38 650 Ft-nál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévvel megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A 2024. évi XC. törvény 62.§ (5) bekezdése, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Kttv.) foglaltaktól eltérő illetményalap meghatározásának lehetőségét az önkormányzat saját forrásai terhére teszi lehetővé.

A köztisztviselők esetében az illetményalap emelésével tudjuk a bérfejlesztést biztosítani.

Mindezek alapján az önkormányzat **2025. évi költségvetésében 62.700 Ft-os illetményalapra teszünk javaslatot.**

A köztisztviselők esetében a béremelést az idei évben is a személyi illetmény alkalmazásával is biztosítjuk.

A rendelet 43.§ (1) bekezdésben szabályozásra kerül a korábbi évek gyakorlata, mely szerint munkavállalónként 1.000 Ft/hó összegben adómentes a **bankszámla hozzájárulás** összege.

**A dologi kiadások tervezése az előző év teljesítési adatai, a koncepcióban meghatározottak, valamint a 2024.év folyamán vállalt kötelezettségek alapján történt.** A dologi kiadások esetében a közüzemi díjak drasztikus emelkedése, valamint az infláció (2024-re vonatkozóan 3,7 % lett az éves mértéke) okozta fogyasztói és szolgáltatási árak növekedése miatt az előző évhez képest jelentős emelkedéssel tudunk kalkulálni.

Az intézmények által a képviselő-testület által elfogadott koncepcióhoz megadott tervek, kérések beépítésre kerültek a költségvetésbe.

**Egyéb működési célú kiadások** tervezése során az **államháztartáson belülre** nyújtott támogatások esetében a Kistérségi Társulás részére a 2024. évi költségvetés tervezete alapján lett támogatás összege tervezve. Amennyiben megérkeznek a 2025. évre vonatkozó tagdíjakról szóló tájékoztatások, akkor előirányzat módosítás keretében az összegek pontosításra kerülnek. A jogcím ezen felül tartalmazza a körzeti megbízottak részére átadott megbízási díjakat, az általuk használt gépjármű üzemanyag költségét, a Dabas és Környéke Üdülőtábor Alapítvány részére nyújtott, valamint a Bursa Hungarica pályázaton keresztül kifizetett támogatási összegeket is.

Államháztartáson kívülre adott pénzeszközök között szerepel az alapítványoknak, egyháznak, és egyéb civil társulásoknak, szervezeteknek adott támogatások. A rendelet 17. sz. melléklete tartalmazza a 2025. évre tervezett támogatásokat, átadott pénzeszközöket.

A civil szervezetek és társulások támogatása 2025. évben is pályáztatás útján történik, az ehhez kapcsolódó önkormányzati szabályozás ebben az évben a 2024. évvel megegyezően 4 500 000 Ft összegben került tervezésre.

Az **alapítványok támogatása** továbbra is a Képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik.

Az iskolai alapítvány részére a koncepcióban elfogadott összeg, **5 100 000 Ft** került tervezésre, melyet tanórán kívüli szabadidős programok igénybevételehez használhat fel (úszás-oktatás, tanulmányi kirándulások, táboroztatás).

**Társadalmi és szociálpolitikai (segélyezés) juttatás** a 2024. évnek megfelelően lett tervezve.

**Települési támogatásként** szerepel a rendkívüli települési támogatást (régóta átmeneti segély, lakásfenntartási segély, gyermekvédelmi támogatás, karácsonyi csomag), gyógyszerkiadások viseléséhez kapcsolódó települési támogatás (régóta közgyógyellátás), valamint a temetési költségekhez nyújtott települési támogatás (temetési segély).

E jogcímenen kívül az időseket támogatja az önkormányzat a hulladékszállítási díj kifizetésében.

Itt jelenik meg a településen élő gyermekek számára is több jogcímen adott támogatás (felsőoktatásban tanulók támogatása, tanulmányi verseny, táboroztatás, stb.)

**Kölcsönök nyújtása** a köztisztviselők juttatásairól szóló belső szabályzat alapján került tervezésre.

**Fejlesztésre** több nagyobb tétel is szerepel a Képviselő-testület döntéseinek megfelelően.

**Beruházások és felújítások** között megtalálható a bölcsőde kivitelezése, utak felújítása és építése, a tavalyi évről áthúzódó feladatok, parkosítás, fásítás, tervezési feladatok, gépvásárlások, egyéb tárgyi eszköz beszerzések a rendelet 11-12. sz. mellékleteinek megfelelően.

**Működési céltartalékként** jelenik meg a 2025. évi jutalom fedezeteként Tankerületi Központnak illetve DAKÖV-nek adott támogatás. A pedagógusoknak cafeteria juttatásra (Bruttó 200 000 Ft/fő), valamint a 2025. évi béreket és szociális hozzájárulás adót magába foglaló 1 havi jutalomkeret került tervezésre.

Az **általános tartalékba** került összeget jelenleg kiegészíti a 2024. évről áthozott maradvány egy része. A maradvány pontos összegét a beszámoló elkészítésekor határozzuk meg, így annak elfogadása ezt követően történik.

Az intézmények költségvetésének összeállítása az intézményvezetők által a 2025. évi koncepcióhoz megadottak alapján történt.

A **Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** kiadásai között tervezésre került mindkét óvoda esetében karbantartások, számítógépek karbantartása és egyéb kiadások, amelyek a folyamatos működtetéshez szükségesek. Tervezésre került szakmai anyag- és játékvásárlás, folyóiratok, könyv beszerzése, egyéb üzemeltetési anyagok beszerzése.

Az óvoda ingatlanával kapcsolatos felújítási összegek majd az Önkormányzat felhalmozási kiadásai között szerepelnek. Költségvetésében bevételként kizárólag az önkormányzati támogatás szerepel, melynek összege 402259207 Ft.

A **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetésében tervezésre kerültek az intézményvezető által megadott 2025. évi kulturális programmal kapcsolatos kiadások, sajtófotós, művelődéstörténész megbízási díja, programokhoz szükséges tárgyi eszközök beszerzése, valamint a könyvtári feladatok ellátásával kapcsolatos kiadások. Az intézménynél az előző évi főösszeghez viszonyított 20 %-os emelkedést legnagyobb részben a következő tételek okozzák:

- személyi kiadások esetében: az alapilletmények, az ehhez kapcsolódó jutalomkeret + 10 %-os emelkedése. Valamint a kulturális programokra elfogadott magasabb keretösszeg, amelynek egy része a reprezentációs kiadások összegét emeli meg jelentősen.
- dologi kiadások esetében: a kulturális rendezvények 2025. évre meghatározott jelentős mértékű emelkedése.

Bevételi oldalon bérleti díj és szolgáltatási díjbevételek tervezése jelenik meg, valamint az önkormányzati támogatás, melynek összege 299 484 999 Ft.

Az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** költségvetése az étkeztetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza. Az intézményvezető által benyújtott terv alapján tervezésre kerültek konyhai eszközök beszerzése, eszközpótlások, és jelentősebb kiadásként 2 db új fagyasztószekrény beszerzése. Mindemellett jelentős kiadást jelentenek az előregedett eszközökkel kapcsolatos karbantartási kiadások, valamint a fehér mosogatókonyha felújítása. Költségvetésében bevételként a térítési díjbevételek kerültek tervezésre, valamint önkormányzati támogatás, melynek összege 236 647 870 Ft.

A **Polgármesteri Hivatal** költségvetése a mindennapos működési kiadásokat tartalmazza. A kiadások nagy részét a személyi juttatások és járulékok jelentik, dologi kiadás tervezésénél a napi működtetési feladatok ellátása a cél. A Hivatal költségvetésében bevételként továbbszámlázott kiadás bevétele, valamint önkormányzati támogatás szerepel, melynek összege 287 921 710 Ft.

Mindezek alapján kérjük az önkormányzat 2025. évi költségvetése kapcsán az alábbi határozatok meghozatalát, elfogadását azzal a kiegészítéssel, hogy értelemszerűen elfogadására, részletes megvitatására a 2025. február 26-i ülésen kerül sor.

**1.sz.határozati javaslat**  
**../2025. (II.13.) sz. önkormányzati határozat**

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§. (3) bekezdésének megfelelően teljesítettnek tekinti a költségvetési rendelet beterjesztésének kötelezettségét azzal, hogy a szükséges egyeztetési eljárás után 2025. február 26-i ülésén kerül sor a részletes tárgyalására.

**Határidő: 2025. február 26.**

**Felelős: polgármester**

**Kapják: pü. vezető**

**2.sz.határozati javaslat**  
**../2025. (II. 13.) sz. önkormányzati határozat**

A 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A törvényi kötelezettség alapján Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete nyilatkozik, hogy:

1. 2025. január 1-én adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettsége nincs, s a következő három évben sem tervez ilyet.
2. Saját bevételeinek várható alakulása ezer forintban

	2026.	2027.	2028.
Helyi adók	2.720.000	2.720.000	2.720.000
Kamatbevétel	5.000	5.000	5.000
Bírság, pótlék	4.000	4.000	4.000
Összesen	2.729.000	2.729.000	2.729.000


**Határidő: 2025. február 26.**

**Felelős: polgármester**

**Kapja: pü. vezető**

Alsónémedi, 2025. február 11.

Az előterjesztés törvényes!

  
Nagy Ibolya  
jegyző

  
Dr. Tüske Zoltán  
polgármester



## **TERVEZET**

### **Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (II.....) önkormányzati rendelete**

#### **az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdésének l.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### **1. Általános rendelkezések**

**1.§** A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire:

1. Alsónémedi Polgármesteri Hivatalra,
2. Alsónémedi Szivárvány Napköziotthonos Óvodára,
3. Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtárra
4. Alsónémedi Önkormányzati Konyhára.

#### **2. Az önkormányzat és intézményei 2025. évi összesített költségvetése**

**2.§** A képviselő-testület az önkormányzat összesített-irányítószervi támogatással csökkentett- 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **5 807 232 660 Ft**-ban állapítja meg.

**3.§** A képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2025. évi összesített -irányítószervi támogatással korrigált- bevételi főösszegét **5 807 232 660 Ft**-ban állapítja meg. A 2025. évi bevételek forrásonkénti kimutatását a rendelet 1. melléklete tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- a) Működési bevételek 142 191 610 Ft, amely az alap- és szakmai tevékenységekhez kapcsolódó bevételekből áll.
- b) Közhatalmi bevételek 2 724 000 000 Ft, amely a helyi- és az átengedett központi adókból tevődik össze.
- c) Normatív állami támogatások és elszámolások bevételei 622 262 254 Ft.
- d) Működési célú átvett pénzeszközök és támogatások 6 896 796 Ft, amely tartalmazza az államháztartáson kívülről és belülről átvett pénzeszközöket.
- e) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök és támogatások, 353 782 000 Ft, amely az államháztartáson kívülről és belülről átvett összegeket tartalmazza.
- f) Finanszírozási bevételek 1 958 100 000 Ft, amely az előző évi maradványt, valamint az értékpapírok befektetéséhez és a lekötött betétekhez kapcsolódó bevételeket tartalmazza.

**4.§ (1)** Az önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatait a rendelet 2. melléklete tartalmazza **5 807 232 660 Ft**-ban megállapítva, mely szerint:

- a) működési költségvetési kiadások tartalék nélkül 3 197 609 962 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások tartalék nélkül 788 838 342 Ft
- c) finanszírozási működési kiadások 20 213 727 Ft
- d) tartalék 1 800 570 629 Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített költségvetési

a) bevételeit 3 849 132 660 Ft-ban

b) kiadásait – tartalék nélkül – 3 986 448 304 Ft-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a belső hiányt 137 315 644 Ft-ban állapítja meg, melyből

a) a működési többlet: 297 740 698 Ft

b) a felhalmozási hiány: 435 056 342 Ft

(4) A hiány fedezetül a működési többlet, a lekötött betét egy része, a befektetett értékpapír – magyar önkormányzati kötvény - bevétele, valamint a 2024. évi maradvány egy része szolgál.

**5.§** Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak részletes kimutatását a rendelet 3. melléklet és 4. melléklete tartalmazza.

**6.§** Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

**7.§** Az önkormányzat közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

**8.§** Az önkormányzat kezességvállalásból fennálló kötelezettségét, valamint a Stabilitási tv.45. §. (1) bek. alapján kiadott felhatalmazás szerint a 353/2011.(XII.30.) Korm.rendelet szerinti saját bevételeit a rendelet 7. melléklete tartalmazza. A költségvetési évet követő 3 évre tervezett kiadások és bevételek kimutatását az 50. melléklet tartalmazza.

**9.§** Az önkormányzat 2025. évre összesített engedélyezett létszáma 101 fő. Az engedélyezett létszámot a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

### **3. Az önkormányzat 2025. évi elemi költségvetése**

**10.§** A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi elemi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **5 747 058 985 Ft**-ban állapítja meg.

**11.§** A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi bevételi főösszegét **5 747 058 985 Ft**-ban állapítja meg. A 2025. évi bevételek forrásonkénti kimutatását a rendelet 9. melléklete tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) Működési bevételek 82 017 935 Ft, amely az alap- és szakmai tevékenységekhez kapcsolódó bevételekből áll.

b) Közhatalmi bevételek 2 724 000 000 Ft, amely a helyi- és az átengedett központi adókból tevődik össze.

c) Normatív állami támogatások és elszámolások bevételei 622 262 254 Ft.

d) Működési célú átvett pénzeszközök és támogatások 6 896 796 Ft, amely tartalmazza államháztartáson kívülről és belülről átvett pénzeszközöket.

e) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök és támogatások, 353 782 000 Ft, amely az államháztartáson kívülről és belülről átvett összegeket tartalmazza.

f) Finanszírozási bevételek 1 958 100 000 Ft, amely az előző évi maradványt, valamint az értékpapírok befektetéséhez és a lekötött betétekhez kapcsolódó bevételeket tartalmazza.

**12. §** Az önkormányzat 2025. évi elemi költségvetése kiemelt működési előirányzatait **5 747 058 985 Ft**-ban megállapítva a rendelet 10. melléklete, a kiemelt felhalmozási kiadásait a 11. melléklete és 12. melléklete, a tartalékról szóló kimutatást a 19. melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

a) működési költségvetési kiadások tartalék nélkül 1 989 066 901 Ft

- b) felhalmozási költségvetési kiadások 710 893 942 Ft
- c) tartalék 1 800 570 629 Ft
- d) finanszírozási kiadások 1 246 527 513 Ft.

**13.§** Az önkormányzat közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszáma 16,5 fő, melyet a rendelet 8. melléklete tartalmaz.

**14.§** A bevételi és kiadási előirányzatok ütemtervét a rendelet 14. melléklete, a költségvetési mérleget a rendelet 13. melléklete, a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 10. melléklete, az önkormányzat mérlegét a 13. melléklet, a bevételek és kiadások kormányzati funkciók szerinti kimutatását pedig a rendelet 15. melléklete és 16. melléklete tartalmazza.

**15.§** Az átvett pénzeszközöket a rendelet 18. melléklete, az átadott pénzeszközöket a rendelet 17. melléklete mutatja be. A pályázatok kimutatásait a rendelet 20. melléklete és 21. mellékletei tartalmazzák.

#### **4. Alsónémedi Polgármesteri Hivatal költségvetése**

**16.§** Az önkormányzat képviselő-testülete **Alsónémedi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szervének 2025. évi bevételi és kiadási főösszegét **294 906 710 Ft**-ban állapítja meg.

**17.§** A képviselő-testület az Alsónémedi Polgármesteri Hivatal 2025. évi bevételi főösszegét **294 906 710 Ft**-ban állapítja meg. A 2025. évi bevételek forrásonkénti kimutatását a rendelet 22. melléklete tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- a) Működési bevételek 6 985 000 Ft, amely az alap- és szakmai tevékenység bevételeiből áll.
- b) Finanszírozási bevételek 287 921 710 Ft, amely az irányítószervi támogatást tartalmazza.

**18.§** A költségvetési szerv 2025. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatait a rendelet 23. melléklete tartalmazza **294 906 710 Ft** összegben az alábbiak szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 287 159 710 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 7 747 000 Ft.

**19.§** A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszámát 25,0 főben állapítja meg a rendelet 8. melléklete alapján.

**20.§** A költségvetési szerv felhalmozási kiadásait a rendelet 24. melléklete, költségvetési mérlegét a rendelet 25. melléklete, bevételeinek és kiadásának felhasználási ütemtervét a rendelet 26. melléklete, költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 23. melléklete, a bevételek és kiadások kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 27. melléklete és 28. melléklete tartalmazza.

#### **5. Szivárvány Napköziotthonos Óvoda költségvetése**

**21.§** Az önkormányzat képviselő-testülete az **Alsónémedi Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** költségvetési szerv 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **402 259 207 Ft**-ban állapítja meg.



**22.§** A képviselő-testület az **Alsónémedi Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** 2025. évi bevételi főösszegét **402 259 207 Ft**-ban állapítja meg. A 2025. évi bevételek forrásonkénti kimutatását a rendelet 29. melléklete tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- a) Működési bevételek 0 Ft, amely az alap- és szakmai tevékenység bevételeiből áll.
- b) Finanszírozási bevételek 402 259 207 Ft, amely az irányítószervi támogatást tartalmazza.

**23.§** A költségvetési szerv 2024/5 évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatait **402 259 207 Ft** összegben a rendelet 30. melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 387 311 307 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 14 947 900 Ft.

**24.§** A képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszámát 35 főben állapítja meg, melyet a rendelet 8. melléklete tartalmaz.

**25.§** A költségvetési szerv felhalmozási kiadásait a rendelet 31. melléklete, bevételeinek és kiadásának felhasználási ütemtervét a rendelet 33. melléklete, a költségvetési mérlegét a rendelet 32. melléklete, a költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 30. melléklete, a bevételek és kiadások kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 34. melléklete és 35. melléklete tartalmazza.

## **6. Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése**

**26. §** Az önkormányzat képviselő-testülete a **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **301 743 999 Ft**-ban állapítja meg.

**27. §** A képviselő-testület a **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** 2025. évi bevételi főösszegét **301 743 999 Ft**-ban állapítja meg. A 2025. évi bevételek forrásonkénti kimutatását a rendelet 36. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- a) Működési bevételek 2 259 000 Ft, amely az alap- és szakmai tevékenység bevételeiből áll.
- b) Finanszírozási bevételek 299 484 999 Ft, amely az irányítószervi támogatást tartalmazza.

**28. §** A költségvetési szerv 2025. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatait **301 743 999 Ft** összegben a rendelet 37. melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 277 926 999 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 23 817 000 Ft.

**29. §** A képviselő-testület a költségvetési szerv közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszámát 9,5 főben állapítja meg, melyet a rendelet 8. melléklete tartalmaz.

**30. §** A költségvetési szerv felhalmozási kiadásait a rendelet 38. melléklete, bevételeinek és kiadásának felhasználási ütemtervét a rendelet 40. melléklete, a költségvetési mérlegét a rendelet 39. melléklete, költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 37. melléklete, a kiadások és bevételek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 41. melléklet és 42. melléklete tartalmazza.

## **7. Alsónémedi Önkormányzati Konyha költségvetése**

**31. §** Az önkormányzat képviselő-testülete az Alsónémedi Önkormányzati Konyha költségvetési szerv 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **287 577 545 Ft**-ban állapítja meg.

**32. §** A képviselő-testület az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** 2025. évi bevételi főösszegét **287 577 545 Ft**-ban állapítja meg. A 2025. évi bevételek forrásonkénti kimutatását a rendelet 43. melléklete tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- a) Működési bevételek 50 929 675 Ft, amely az alap- és szakmai tevékenység bevételeiből áll.
- b) Finanszírozási bevételek 236 647 870 Ft, amely az irányítószervi támogatást tartalmazza.

**33. §** A költségvetési szerv 2025. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatait **287 577 545 Ft** összegben a rendelet 44. melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 256 145 045 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 31 432 500 Ft.

**34. §** A képviselő-testület a költségvetési szerv közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszámát 14 főben állapítja meg, melyet a rendelet 8. melléklete tartalmaz.

**35. §** A költségvetési szerv felhalmozási kiadásait a rendelet 45. melléklete, bevételeinek és kiadásának felhasználási ütemtervét a rendelet 47. melléklete, a költségvetési mérlegét a rendelet 46. melléklete, költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 44. melléklete, a kiadások és bevételek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 48. melléklete és 49. melléklete tartalmazza.

## **8. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

**36. § (1)** Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(3) Előirányzat-módosításra az Áht. 34. §-ában foglaltak az irányadók azzal, hogy azon kiadások esetén, amelyekhez központi vagy egyéb szervezettől kapott támogatás kapcsolódik, a polgármester az előirányzatokat a megigényelt támogatás erejéig módosíthatja.

(4) A (3) bekezdésbe nem tartozó központi pótelőirányzatok, valamint a saját hatáskörben végrehajtott pótelőirányzatok módosításairól a Képviselő-testület negyedévente utólag dönt.

(5) A polgármester a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett, a Mötv. 42. §-ban meghatározott ügyek kivételével dönthet a két ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan - a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott - a képviselőtestület hatáskörébe tartozó önkormányzati ügyekben. A polgármester 2 000 000,- Ft értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

(6) A költségvetési többlet felhasználásáról, likvidhitel felvételéről és a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési cél hitelműveletekről a Képviselő-testület jogosult dönteni, a 10 millió forint feletti fejlesztési célú hitelműveletek esetében a stabilitási törvény rendelkezései az irányadók.

(7) A Képviselő-testület - az önkormányzati bevételek növekedése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető pénzügyintézetnél a képviselő-testület utólagos tájékoztatásának kötelezettségével betétként elhelyezze.

(8) A feladatmaradásból származó - személyi és dologi - kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(9) A bérmaradványból jutalmazásra az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának legfeljebb 4 %-a használható fel a Képviselő-testület külön engedélyező határozata nélkül.

(10) Az Áht. 85. §-a rögzíti, hogy a bevételek beszámolókor, a kiadások teljesítéskor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak

jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. A következő kifizetések teljesíthetők készpénzben.

(11) A készpénzállományt érintő kifizetésként kell elszámolni:

- a) a fizetési számlára befizetett készpénzt,
- b) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére, valamint a munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítései,
- c) a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzések,
- d) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
- e) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése,
- f) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
- g) megbízási díjak,
- h) vásárlási és üzemanyag előleg.

(12) A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni

- a) a fizetési számláról felvett készpénzt,
- b) a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét,
- c) a pénzbeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget,
- d) az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

**37. § (1)** A közbeszerzési értékhatárt elérő felhalmozási, felújítási, beszerzési feladataiban az a Közbeszerzési törvény, valamint önkormányzat közbeszerzési szabályzata alapján kell eljárni.

(2) A közbeszerzési értékhatárt el nem érő, de

- a) a nettó 5.000.000 Ft-ot meghaladó beruházások, felújítások, beszerzések esetén legalább 3 ajánlatot kell bekérni, a kötelezettségvállalás engedélyezéséről a Képviselő-testület a Pénzügyi Bizottság véleményezése után.
- b) a nettó 5.000.000 Ft-ot nem elérő beruházások, felújítások, beszerzések esetén legalább 3 ajánlatot kell bekérni, a kötelezettségvállalás engedélyezéséről a költségvetési szerv vezetője dönt.

**38. § (1)** Az ajánlattevők személyének kiválasztására, az ajánlati kiírások tartalmára, a nyertes kiválasztására és egyéb eljárási kérdésekben az Önkormányzat Beszerzési Szabályzata rendelkezései az irányadók.

(2) Az önkormányzat a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény előírásainak megfelelően az államháztartáson kívülre átadott és az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökre vonatkozó eljárást külön rendeletben szabályozza.

**39. §** A 2025. évi működési és céltartalék összege **1 800 570 629 Ft**. A Képviselő-testület a működési céltartalékot 61 350 669 Ft összegben, a 19. melléklet szerint hagyja jóvá, melynek felhasználására a polgármester jogosult. Az általános tartalék összegét 1 739 219 960 Ft összegben, a 19. melléklet szerint hagyja jóvá. Az általános tartalék összegéből 500 000 Ft felhasználására a polgármester a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett, 1 738 719 960 Ft felhasználására pedig a Képviselő-testület jogosult.

## **9. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

**40. § (1)** Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## 10. Vegyes rendelkezések

**41. §** (1) Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. §. (3) bekezdése alapján 2025. évre az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak esetében a cafetéria juttatás kerete egységesen bruttó 448 000 Ft/év/fő, mely magába foglalja a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is.

(2) Az (1) bekezdés szerinti juttatás igénybevételének, elszámolásának rendjét az egységes Cafetéria Szabályzat rögzíti.

**42. §** (1) Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata tulajdonában álló, költség alapon kiadandó lakások (szolgálati lakás) bérleti díja

a) összkomfortos lakás esetén 500,- Ft/m<sup>2</sup>/hó

b) komfortos lakás esetén 400,- Ft/m<sup>2</sup>/hó

c) Kisdombegyház belterületén elhelyezkedő szociális lakás esetén 5 000 Ft/hó/ingatlan.

(2) Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata tulajdonában álló, üzleti alapon kiadandó lakás céljára szolgáló lakások bérleti díja minimum 1.000.-Ft/m<sup>2</sup>/hó.

**43. §** (1) Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. §. (4) bekezdése alapján a bankszámla-hozzájárulás mértékét 1.000 Ft/alkalmazott összegben, a 64. §. (65 bekezdése alapján a köztisztviselői illetményalapot 62.700 Ft-ban állapítja meg.

(2) A személyi kiadások előirányzata tartalmazza a munkavállalók részére juttatott iskolakezdési támogatást, amelynek összege 2025-ben bruttó 60 000 Ft/jogosult gyermek.

(3) Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat tartalmazza az önkormányzat szociális rendeletében szereplő idősök karácsonyi támogatását, amelynek összege 2025. évben 10 000 Ft/fő. A juttatás formája: ajándékutalvány.

(4) A 41. §. (1), (2) bekezdése, valamint a 43. §. (1), (2) bekezdése a közhasznú és közcélú foglalkoztatottakra nem terjed ki.

## 11. Záró rendelkezések

**44. §** Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetésének rendelkezéseit 2025. január 1-től kell alkalmazni.

**45. §** Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Dr. Tüske Zoltán  
polgármester

Nagy Ibolya  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. ....

Nagy Ibolya  
jegyző