



Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

2351 Alsónémedi, Fő út 66.

Tel: 29/337-101

alsonemedi@alsonemedi.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: **694. - 118** /2025.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2025. május 28-i soros ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: Dr. Tüske Zoltán polgármester

Ellenjegyezte: Nagy Ibolya jegyző

Készítette: Pótiné Safranyik Anikó pénzügyi vezető

Melléklet: szöveges indokolás, rendelet-tervezet, mellékletek, vezetői nyilatkozatok, 202/2024. számú MÁK ellenőrzési jelentés

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 Bizottságok és Képviselő-testület!

Általános indokolás a 2024. évi zárszámadás elfogadásához

A 2024. évi költségvetési beszámoló anyagát a 2024. évi költségvetési rendelet, illetve annak módosításai alapozzák meg.

2024. évben az Önkormányzat működésére továbbra is a kiegyensúlyozottság jellemző. Az Önkormányzat megtakarítása 2 058 100 000 Ft, melyből 1 800 000 000 Ft-ot lekötött betétbe a számlavezető pénzügyintézetünkénél, 258 100 000 Ft-ot Magyar Önkormányzati Kötvénybe fektetett a Magyar Államkincstárnál nyitott értékpapírszámlán keresztül.

BEVÉTELEK ÖSSZESÍTETT ÉS ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN

A **működési bevételek** összesített szinten 105,12 %-os, önkormányzati szinten pedig 104,87 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest. A 100 % feletti teljesítés egyik kiváltó tényezője a kamatbevételek, az étkeztetési díjak, a szolgáltatások bevételei, valamint az egyéb bevételek 100 % feletti teljesítési mutatója. A kamatbevételek az államkötvények és a lekötött betétek realizált kamataiból, az egyéb bevételek pedig a be nem tervezett víziközmű-szennyvízközmű hozzájárulás, és előző évi közüzemi díjak visszatérítéséből adódik. A bérleti díjbevételek 98,4 és 94,9 %-os teljesülést mutatnak. A Daköv Kft-vel szemben fennálló követeléssel szemben továbbra is beszámításra kerülnek víz-, és szennyvízhálózattal kapcsolatos bérleti díjak.

Közhatalmi bevételek jogcímen az eredetileg tervezett 2 358,5 millió Ft-tal szemben több mint 2 729 millió Ft-ot szedtünk be helyi adókból, pótlékból, bírságból (115,73 %-os teljesítési mutató). A közhatalmi bevételek soron 2020. évtől kezdődően gépjárműadó bevétel már nem mutatható ki, mivel az eddigi 40 %-ot is elvonta a központi költségvetés a koronavírus járvány védekezés kapcsán.

Ebben az évben ingatlanértékesítésből 3 964 800 Ft bevétel teljesült, amely két hrsz.-ú terület értékesítéséből realizálódott.

Egyéb felhalmozási bevétel jogcímen 60 336 000 Ft keletkezett az előző években átadott kölcsön visszafizetéséből.

Államháztartáson belülről 1 db pályázathoz kapcsolódó támogatási összeg érkezett meg 2024. évben: a Nagygödör téren megépített kerékpáros pumpa pálya kialakításához nyújtott 27 261 050 Ft támogatás.

Egyéb működési célú bevételként befolyt a védőnői, ifjúságegészségügyi gondozási feladatok támogatása révén egyrészt a NEAK támogatása 421 2002 859 376 Ft, másrészt a Dél-Pesti Centrumkórház 1 617 798 Ft, valamint a mezőőrök támogatása 3 240 000 Ft összegben

Az önkormányzat átvett pénzeszközeit kormányzati funkcióként, valamint kötelező-önként vállalt bontásait a rendelet 26.sz. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat központi költségvetési támogatása a következőképpen alakult 2024-ben: az önkormányzati működési támogatás 556 394 334 Ft volt, a befizetendő szolidaritási hozzájárulás pedig 787 094 568 Ft. Az alapfeladatokhoz kapcsolódó támogatásokon felül év közben az előző évi elszámolásokból érkezett 2 738 413 Ft

A 2024.évi általános működési és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a rendelet 27. sz. melléklete tartalmazza.

A bevételek részletes kimutatását összesített szinten a rendelet 1.sz., önkormányzati szinten pedig a 19. sz. mellékletek tartalmazzák.

KIADÁSOK ÖSSZESÍTETT ÉS ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN

A **működési kiadások** teljesítése a tartalék nélküli módosított előirányzathoz viszonyítva összesített szinten 89,77 %-os, önkormányzati szinten pedig 90,77 %-os teljesítést mutatnak. Az összes kiadás teljesítése a tartalék és a lekötött betét nélküli módosított előirányzathoz képest összesített szinten 70,1 %, önkormányzati szinten pedig 83,14 %. Ennek legfőbb oka, hogy a beruházási, felújítási kiadások átcsúsznak a következő évre, valamint a dologi kiadások esetében 80 % körüli teljesítés látható.

Személyi juttatásoknál összesített szinten 705 357 566 Ft a teljesítés, ez az előirányzat 92 %-a. Önkormányzati szinten az előirányzat 88,9 %-a teljesült 131 128 707 Ft összegben. A törvény szerinti illetményen felül minden dolgozó megkapta a cafetériát, valamint bankszámla költségtérítést. Személyi juttatások között jelennek meg a megfelelő munka ellátása érdekében finanszírozott továbbképzési kiadások, átlag másfél havi jutalom, jubileumi jutalom.

A **munkaadókat terhelő járulékok** teljesítése önkormányzati szinten 82,4 %-os, 16 243 535 Ft, - összesített szinten pedig 96 981 501 Ft, a módosított előirányzat 82,9 %-a.

A **dologi kiadások** felhasználása az önkormányzat esetén 88,57%-os, 730 714 373 Ft – teljes önkormányzati szinten ez 1 016 054 720 Ft, a módosított előirányzat 81,92 %-a. A teljesítés mértéke mutatja, hogy az önkormányzat gazdálkodása átgondolt, elsősorban a feladatok ellátásához szükséges beszerzések történtek meg.

Az **ellátottak juttatása** jogcímen a módosított előirányzathoz képest 88,95 %-os a felhasználás. Többek közt kifizetésre került települési támogatáson belül gyógyszerkiadáshoz, lakásfenntartáshoz támogatás. Az egyéb, önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott támogatások (iskolai táboroztatás, tanulmányi verseny, 70 éven felüliek karácsonyi utalványa, stb.) esetében a felmerült igények minden esetben kifizetésre kerültek.

Az **egyéb működési kiadások** soron jelennek meg az államháztartáson belüli támogatások, valamint államháztartáson kívülre a civil és egyéb szervezeteknek adott támogatások. Teljesítésük minden esetben szerződés, illetve a testületi határozat alapján történt. A felhasználás mértéke 98,6 %, illetve 92,8 %-os. Ezeken a sorokon jelenik a meg a pedagógusoknak, valamint a DAKÖV dolgozóinak adott jutalom, juttatás is.

ABÉVA Kft törzstőkéje 148 512 000 Ft-tal került emelésre, tőketörlesztésre és kamattámogatásra összesen 1 600 000 Ft támogatást kapott az önkormányzattól.

Az átadott pénzeszközöket részletesen a rendelet 25.sz. melléklete tartalmazza.

Beruházási és felújítási kiadások felhasználása összesített szinten 67 % és 75,2 %, önkormányzati szinten pedig 67,3 % és 75,18 % teljesítést mutatnak. A beruházások és felújítások kormányzati funkciók szerinti összesített kimutatását a rendelet 3. és 4. sz. melléklete, önkormányzati szintű részletes kimutatását pedig a rendelet 21. és 22.sz. mellékletei tartalmazzák.

A **felhalmozási célú átadott pénzeszközök** között szerepel az ASE részére illemhely kialakításához kapcsolódó fejlesztésekre átadott összeg, az egyéb civil szervezeteknek átadott támogatások, valamint a lakástámogatások összegei.

Az átadott pénzeszközöket részletesen a rendelet 25.sz. melléklete tartalmazza.

A fel nem használt beruházási, felújítási előirányzatok nagy részét a 2025. évi költségvetés tartalmazza.

Az önkormányzati összesített szintű részletes kimutatásokat a rendelet 1-18. sz. mellékletei, az önkormányzati teljesítéshez kapcsolódó részletes kimutatásokat pedig a rendelet 19-27. sz. mellékletei tartalmazzák.

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK BEMUTATÁSA

A **Polgármesteri Hivatal** bevételének a legjelentősebb részét az önkormányzat által adott támogatás jelenti: 234 451 000 Ft. A működési bevételek a tervezetthez képest 68,54 %-os teljesítést mutatnak.

Személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok teljesítése 92,36 %, illetve 84,31 %, a dologi kiadásoké pedig 67,25 %. A felhalmozási kiadás felhasználása mindössze 46,3 %-os, 2 412 069 Ft. Elsősorban kisértékű eszközök beszerzése történt: nyomtató, mobiltelefon, irodaszék, szavazófülke, valamint programok. A beruházási kiadásokat kormányzati funkcióként, valamint önként vállalt és kötelező megosztásban részletesen a rendelet 30. sz. melléklete tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal működéséhez kapcsolódó 2024. évi részletező kimutatásokat a rendelet 28-32. sz. mellékletei tartalmazzák.

A **Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** fő bevételét az önkormányzati támogatás adja: 316 796 000 Ft. Egyéb működési bevételként csak kamat, előző évi közmű kiadások visszatérítései, valamint kerekítési bevétele keletkezett 319 170 Ft összegben.

Személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok teljesítése 95,2 %, illetve 92,1 %. Dologi kiadások felhasználása 66,6 %-os. A beruházási kiadások 44,6 %-os teljesítést mutatnak, 2 549 942 Ft. Többek között számítógép, szőnyeg, udvari gumiburkolat és játszótéri eszközök, valamint szakmai játékok beszerzésére.

A Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2023. évi működéséhez kapcsolódó részletező táblázatokat a rendelet 33-37.sz. mellékletei tartalmazzák.

A **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** fő bevételi forrása az önkormányzati támogatás: 229 327 000 Ft. Ezen felül terembérlési díjbevéttel, előadásokhoz kapcsolódó jegybevéttel és egyéb működési bevétellel is rendelkezik, amelyekből 2024. évben összesen 3 660 547 Ft működési bevétele teljesült.

A személyi juttatások teljesítése 96 %, a munkáltatót terhelő járulékoké pedig 66,1 %. A dologi kiadások felhasználása 86,5 %-os. Ezen a jogcímen elsősorban az intézmény által szervezett programokhoz kapcsolódó kiadások szerepelnek, illetve a működtetési kiadások.

A beruházási kiadások teljesítése 99,8 %. Legnagyobb mértékben könyvek, illetve az intézmény működtetéséhez szükséges eszközök (foglalkoztató eszközök, laptop, kisbútorok, sörpad garnitúra, bankett asztal, kordonok stb) beszerzése történt.

A Halászy Károly Művelődési ház és Könyvtár 2024. évi működéséhez kapcsolódó részletező kimutatásokat a rendelet 38-42.sz. mellékletei tartalmazzák.

Az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** látja el az étkeztetéssel kapcsolatos feladatokat: gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés, felnőttétkeztetés és szociális étkeztetés.

Saját bevétele a beszedett térítési díjakból keletkezik, emellett önkormányzati támogatásban is részesül: 152 124 000 Ft. 2024. évben befolyt működési bevétele 53 994 994 Ft (2023. évben ez az összeg: 47 707 371 Ft volt), mely tartalmazza az áfá-t is.

Minden étkeztetési feladathoz kapcsolódó kiadást az intézmény költségvetése tartalmaz, a dolgozók bérétől az élelmiszer beszerzésen át az eszközbeszerzéseikig.

A személyi juttatások teljesítése 83 %, a munkáltatót terhelő járulékoké 80,9 %. A dologi kiadások felhasználása 81,7 %-os., amelynek döntő hányadát az élelmiszer alapanyag költsége, valamint a kapcsolódó közüzemi díjak teszik ki. Beruházási kiadások teljesítése 6,8 %. 2024.év során leginkább az egyéb kisértékű szakmai eszközök – edények, hűtő, mikrohullámú sütő - beszerzése valósult meg. A beszerzések összesen 737 655 Ft értékben teljesültek a tervezett 10 820 400 Ft előirányzati összegből.

Az Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2024. évi működéséhez kapcsolódó részletező kimutatásokat a rendelet 43-47.sz. mellékletei tartalmazzák.

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI VAGYONI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA

Az Önkormányzat összesített mérleg főösszege 2023. évhez képest 521 460 993 Ft-tal magasabb.

-az előző évhez képest a befejezetlen beruházások állománya 365 477 763 Ft-tal emelkedett, a 2024. évben megkezdett, de még be nem fejeződött, így majd a következő években aktiválendő beruházási tevékenységek miatt,

-az önkormányzati gazdasági társaságban megemelt törzstőke összege +148 512 000 Ft,

-az értékpapírok állománya változatlan, 258 100 000 Ft,

-a követelések összege az előző évhez képest 65 334 341 Ft-tal emelkedett, leginkább a közhatalmi bevételekhez kapcsolódóan,

-a kötelezettségek összege 2023. évhez képest 42 105 695 Ft-tal csökkent, amelynek legfőbb oka a dologi, valamint a felhalmozási kiadásokhoz kapcsolódó szállítói számlák összegének csökkenése.

-a halasztott eredményszemléletű bevételek értéke a bevételek feloldásához kapcsolódó évi költségek elszámolása során 93 640 351 Ft-tal csökkent. Ez az összeg a további években is folyamatosan csökkenni fog a beruházásokra elszámolt értékcsökkenések összegével.

Az önkormányzat és intézményei 2024. december 31-én 1 974 582 360 Ft pénzkészlettel, valamint 258 100 000 Ft értékű államkötvénnyel rendelkeztek. Ez az összeg 657 869 102 Ft-tal kevesebb a 2023.12.31. záró értékhez képest.

Az önkormányzat és intézményei adósság állományának értéke 2024.év végén 64 890 915 Ft volt, amelyből 64 678 070 Ft nem lejárt érték. A lejárt kötelezettségek oka a számlák fizetési határidőn túli beérkezése miatt került állományba.

2024. évi gazdálkodása során sem kellett az Önkormányzatnak hitelt felvennie, év végén nincs hitelállománya, így könyvvizsgáló által nem szükséges auditáltatni a zárszámadást.

Tájékoztatam a tisztelt képviselő-testületet, hogy 2024-2025. évben az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerveket érintően az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.tv.68/B.§-a alapján végrehajtott államkincstári ellenőrzés zajlott le. Az ellenőrzéshez kapcsolódó 202/2024. számú jelentés elkészült, melyet az Áht.91.§ (1) bekezdése alapján a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani. A jelentés az előterjesztés mellékleteként beterjesztésre került.

Fentiek alapján kérem az önkormányzat 2024. évi zárszámadásának megtárgyalását és elfogadását!

Alsónémedi, 2025. május 22.

Dr.Tüske Zoltán
polgármester

Az előterjesztés törvényes!

Nagy Ibolya
jegyző



T E R V E Z E T
Alsónémedi Nagyközségi Önkormányzat képviselő-testületének
...../2025.(V.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

- (1) A költségvetés teljesítéséről szóló rendelet megalkotásának jogszabályi előírása azt a cél szolgálja, hogy a tulajdonosi jogokat gyakorló Képviselő Testület az éves költségvetési be-számolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, zárszámadás keretében ismerje meg az Önkormányzat éves gazdálkodási tevékenységet.
- (2) Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében,
- (3) az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. Általános rendelkezések

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

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

2. Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi összesített költségvetésének teljesítése

2.§ A képviselő-testület az **Önkormányzat összesített**, irányítószervi támogatással korrigált 2024.évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **19 130 798 278 Ft**-ban, kiadási főössz-szegét **17 276 178 313 Ft**-ban, összesített maradványát **1 854 619 965 Ft**-ban állapítja meg.

3.§ Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetési bevétele **19 130 798 278 Ft**. A bevé-telek teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

4.§ (1) Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetési kiadása **17 276 178 313 Ft**. A ki-emelt kiadási előirányzatok teljesítését a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(2) A felhalmozási hiány fedezetül a működési többlet, valamint a finanszírozási bevétel többlet szolgál.

5.§ Az önkormányzat összesített 2024. évi felhalmozási kiadásainak részletes kimutatását a rendelet 3. melléklete és a 4. melléklete tartalmazza.

6.§ Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

7.§ Az önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 6. mel-léklete tartalmazza.

8.§ Az önkormányzat képviselő-testület az engedélyezett és betöltött létszámot a rendelet 7. melléklete alapján hagyja jóvá.

9.§ Az önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetési szervenkénti, valamint az össze-sített vagyonskimutatásait a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10.melléklete és a 11.melléklete tartalmazza.

10.§ Az önkormányzat és intézményei 2024. évi összesített adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete tartalmazza.

11.§ Az önkormányzat és intézményei 2024.évi költségvetési szervenkénti, valamint az össze-sített maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete tartalmazza.

12.§ Az önkormányzat és intézményei 2024. évi mérlegét költségvetési szervenként, összesítve és konszolidálva a rendelet 14. melléklete és 18. melléklete tartalmazza.

13.§ Az önkormányzat és intézményei 2024.évi eredménykimutatását költségvetési szervenként, összesítve és konszolidálva a rendelet 15. melléklete és 18. melléklete tartalmazza.

14.§ Az önkormányzat és intézményei 2024.évi pénzeszköz változásának levezetését költségvetési szervenként, valamint összesítve a rendelet 16. melléklete tartalmazza.

15.§ A rendelet 17. melléklete tartalmazza az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokat, valamint a társaságokban lévő részesedések kimutatását.

3. Az Önkormányzat 2024. évi elemi költségvetésének teljesítése

16.§ A képviselő-testület **Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat** 2024. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **19 052 441 696 Ft**-ban, kiadási főösszegét **17 249 749 605 Ft**-ban, maradványát **1 802 692 091 Ft**-ban állapítja meg.

17.§ Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevétele **19 052 441 696 Ft**. Az elemi költségvetés bevételei teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 19. melléklete tartalmazza.

18.§ Az önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadása **17 249 749 605 Ft**. Az elemi költségvetése kiemelt működési előirányzatainak teljesítését a rendelet 20. melléklete, a kiemelt felhalmozási kiadásait a 21. melléklete és 22. melléklete tartalmazza.

19.§ Az önkormányzat 2024.évi költségvetési mérlegét a rendelet 23. melléklete, a költségvetési bevételek és kiadások teljesítését kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 20. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete, vagyonkimutatását a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10. melléklete és a 11. melléklete. pénzeszköz változásának levezetését a rendelet 16. melléklete, maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete, eredménykimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

20.§ Az önkormányzat 2024.évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 24. melléklete tartalmazza.

21.§ A rendelet 25. melléklete kormányzati funkcióként, önként vállalt és kötelező feladatok, működési és felhalmozási célú, valamint államháztartáson belüli és kívüli bontásban tartalmazza a 2024. évi átadott pénzeszközöket.

22.§ A rendelet 26. melléklete kormányzati funkcióként, önként vállalt és kötelező feladatok, működési és felhalmozási célú, valamint államháztartáson belüli és kívüli bontásban tartalmazza a 2024. évi átvett támogatásokat.

23.§ Az önkormányzat 2024. évi általános működési és ágazati feladatok támogatását jogcímenként a rendelet 27. melléklete tartalmazza.

4. Alsónémedi Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetésének teljesítése

24.§ Az önkormányzat képviselő-testülete **Alsónémedi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szervének 2024. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **243 658 472 Ft**-ban, kiadási főösszegét **231 175 686 Ft**-ban, maradványát **12 482 786 Ft**-ban állapítja meg.

25.§ A költségvetési szerv 2024. évi költségvetési bevétele **243 658 472 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 28. melléklete tartalmazza.

26.§ A költségvetési szerv 2024. évi költségvetési kiadása **231 175 686 Ft**. A 2024. évi elemi költségvetés működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások - teljesítését a rendelet 29. melléklete tartalmazza.

27.§ A költségvetési szerv 2024. évi felhalmozási kiadásait a 30. melléklete, költségvetési mérlegét a rendelet 31. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete, vagyonskimutatását a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10. melléklete és a 11. melléklete, pénzeszköz változásának levezetését a rendelet 16. melléklete, maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete, eredménykimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

28.§ A Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 29. melléklete tartalmazza.

29.§ A költségvetési szerv 2024. évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 32. melléklete tartalmazza.

5. Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2024. évi költségvetésének teljesítése

30.§ Az önkormányzat képviselő-testülete **Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** költségvetési szerv 2024. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **319 257 762 Ft**-ban, kiadási főösszegét **301 221 200 Ft**-ban, maradványát **18 036 562 Ft**-ban állapítja meg.

31.§ A költségvetési szerv 2024. évi költségvetési bevétele **319 257 762 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 33. melléklete tartalmazza.

32.§ A költségvetési szerv 2024. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások – teljesítését **301 221 200 Ft** összegben a rendelet 34. melléklete tartalmazza.

33.§ A költségvetési szerv 2024. évi felhalmozási kiadásait a rendelet 35. melléklete, a költségvetési mérlegét a rendelet 36. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete, vagyonskimutatását a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10. melléklete és a 11. melléklete, pénzeszköz változásának levezetését a rendelet 16. melléklete, maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete, eredménykimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

34.§ A Napköziotthonos Óvoda 2024. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 34. melléklete tartalmazza.

35.§ A költségvetési szerv 2024. évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 37. melléklete tartalmazza.

6. Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi költségvetésének teljesítése

36.§ Az önkormányzat képviselő-testülete a **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv 2024. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **240 728 021 Ft**-ban, kiadási főösszegét **228 391 066 Ft**-ban, maradványát **12 336 955 Ft**-ban állapítja meg.

37.§ A költségvetési szerv 2024. évi költségvetési bevétele **240 728 021 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 38. melléklete tartalmazza.

38.§ A költségvetési szerv 2024. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások - teljesítését **228 391 066 Ft** összegben a rendelet 39. melléklete tartalmazza.

39.§ A költségvetési szerv 2024. évi felhalmozási kiadásait a 40. melléklete, költségvetési mérlegét a rendelet 41. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete, vagyonskimutatását a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10. melléklete és a 11. melléklete, pénzeszköz változásának levezetését a rendelet 16. melléklete, maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete, eredménykimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

40.§ A Művelődési ház és Könyvtár 2024. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 39. melléklete tartalmazza.

41.§ A költségvetési szerv 2024.évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 42. melléklete tartalmazza.

7. Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2024. évi költségvetésének teljesítése

42.§ Az önkormányzat képviselő-testülete az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** költségvetési szerv 2024. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **207 410 327 Ft**-ban, kiadási főösszegét **198 338 756 Ft**-ban, maradványát **9 071 571 Ft**-ban állapítja meg.

43.§ A költségvetési szerv 2024. évi költségvetési bevétele **207 410 327 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 43. melléklet tartalmazza.

44.§ A költségvetési szerv 2024. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások – teljesítését **198 338 756 Ft** összegben a rendelet 44. melléklete tartalmazza.

45.§ A költségvetési szerv 2024. évi felhalmozási kiadásait a rendelet 45. melléklete, a költségvetési mérlegét a rendelet 46. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete, vagyongkimutatását a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10. melléklete és a 11. melléklete. pénzeszköz változásának levezetését a rendelet 16. melléklete, maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete, eredménykimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

46.§ Az Önkormányzati Konyha 2024. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 44. melléklete tartalmazza.

47.§ A költségvetési szerv 2024.évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 47. melléklete tartalmazza.

8. Maradvány

48.§ (1). Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat és intézményei 2024. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált összesített maradványát **1 854 619 965 Ft**-ban hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a maradvány felosztását az alábbiak szerint fogadja el:

a) Összes maradvány intézményenkénti bontásban:

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal	12 482 786 Ft
Szivárvány Napköziotthonos Óvoda	18 036 562 Ft
Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár	12 336 955 Ft
Alsónémedi Önkormányzati Konyha	9 071 571 Ft
Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata	1 802 692 091 Ft

b) Ebből kötelezettségvállalással terhelt maradványok:

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal	0 Ft
Szivárvány Napköziotthonos Óvoda	103 248 Ft
Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár	56 835 Ft
Alsónémedi Önkormányzati Konyha	55 496 Ft
Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata	0 Ft

c) Ebből szabad, tartalékba helyezhető maradvány

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal	12 482 786 Ft
Szivárvány Napköziotthonos Óvoda	17 933 314 Ft
Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár	12 280 120 Ft

Alsónémedi Önkormányzati Konyha

9 016 075 Ft

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata

1 802 692 091 Ft

(3) Az intézmények szabad maradványa elvonásra kerül. Az ezt követően összesített 1 854 404 386 Ft szabad maradvány tartalékba helyezéséhez a képviselő-testület hozzájárul a következők szerint:

a) az önkormányzat 2025. évi koncepcióját elfogadó 280/2024.(XII.05.) sz. határozata alapján a Szivárvány Napköziotthonos Óvoda Rákóczi utcai telephelyének bővítéséhez kapcsolódó 430 102 269 Ft fejlesztési céltartalékba,

b) az ezt követően fennmaradó 1 424 302 117 Ft pedig az általános tartalékba helyezhető.

49. § (1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2025. évi előirányzatokon történő átvételéről gondoskodni kötelesek.

9. Vegyes rendelkezések

50. § A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

10. Záró rendelkezések

51.§ Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Dr. Tüske Zoltán
Polgármester

Nagy Ibolya
jegyző

A rendelet kihirdetve:.....

Nagy Ibolya
jegyző