



## Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

**2351 Alsónémedi, Fő út 66.**

**Tel: 29/337-101**

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

Szám: AN /126-107 /2026.

### **ELŐTERJESZTÉS**

**Készült:** A Képviselő-testület 2026. május 27-i soros ülésére

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2025. 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,

**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 2025. évi zárszámadás elfogadásához

A 2025. évi költségvetési beszámoló anyagát a 2025. évi költségvetési rendelet, illetve annak módosításai alapozzák meg.

2025. évben az Önkormányzat működésére továbbra is a kiegyensúlyozottság jellemző. Az Önkormányzat megtakarítása 700 480 000 Ft, amelyet Magyar Önkormányzati Kötvénybe fektetett a Magyar Államkincstárnál nyitott értékpapírszámlán keresztül.

### BEVÉTELEK ÖSSZESÍTETT ÉS ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN

A **működési bevételek** összesített szinten 92,15 %-os, önkormányzati szinten pedig 91,22 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest. A kamatbevételek, az étkeztetési díjak, a szolgáltatások bevételei, valamint az egyéb bevételek 100 % feletti teljesítést mutatnak. 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 102,18 %-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 2 724 millió Ft-tal szemben több mint 2 929 millió Ft-ot szedtünk be helyi adókból, pótlékból, bírságból (107,55 %-os teljesítési mutató).

Ebben az évben ingatlan- és egyéb tárgyi eszköz értékesítésből realizált bevétel nem keletkezett.

Egyéb felhalmozási bevétel jogcímen 143 932 000 Ft keletkezett az előző években átadott kölcsönök (házi orvosok, Abéva Kft., lakásépítési támogatások visszafizetéséből).

Államháztartáson belülről pályázatokhoz kapcsolódó felhalmozási támogatási összeg 2025. évben nem teljesült.

Egyéb működési célú bevételként befolyt a védőnői, ifjúságügyszolgálati gondozási feladatok támogatása révén egyrészt a NEAK támogatása 427 200 Ft, másrészt a Dél-Pesti Centrumkórház 3 321 012 Ft, valamint a mezőőrök támogatása 2 928 000 Ft összegben. Ezen felül 5 007 538 Ft befizetett működési hozzájárulási összeget a Kertváros Kistérségi Társulás visszautalt részünkre, mivel a gyermekjóléti feladatok ellátáshoz kapcsolódó kiadások fedezetére a Versenyképes Járási Program keretén belül megigényelt összeg megérkezett a részünkre. Az önkormányzat átvett pénzeszközait kormányzati funkcióként, valamint kötelező-önként vállalt bontásait a rendelet 26.sz. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat központi költségvetési támogatása a következőképpen alakult 2025-ben: az önkormányzati működési támogatás 655 747 918 Ft volt, a befizetendő szolidaritási hozzájárulás pedig 877 709 015 Ft. Ezen felül a realizált iparűzési adó többlet alapján 73 971 379 Ft befizetési kötelezettsége keletkezett önkormányzatunknak. Az alapfeladatokhoz kapcsolódó támogatásokon felül év közben az előző évi elszámolásokról érkezett 3 157 644 Ft A 2025.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 83,16 %-os, önkormányzati szinten pedig 79,2 %-os teljesítést

mutatnak. Az összes kiadás teljesítése a tartalék és a lekötött betét nélküli módosított előirányzathoz képest összesített szinten 74,37 %, önkormányzati szinten pedig 74 %. Ennek legfőbb oka, hogy a beruházási, felújítási kiadások átcúsúznak a következő évre, valamint a dologi kiadások esetében 80 % körüli teljesítés látható.

**Személyi juttatásoknál** összesített szinten 872 216 290 Ft a teljesítés, ez az előirányzat 92,73 %-a. Önkormányzati szinten az előirányzat 88,4 %-a teljesült 154 985 431 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 82,0 %-os, 20 749 119 Ft, - összesített szinten pedig 120 086 346 Ft, a módosított előirányzat 86,1 %-a.

A **dologi kiadások** felhasználása az önkormányzat esetén 60,7%-os, 731 390 157 Ft – teljes önkormányzati szinten ez 1 073 802 340 Ft, a módosított előirányzat 67,14 %-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 99,5 %-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 74,15 %, illetve 92,2 %-os. Ezeken a sorokon jelenik a meg a pedagógusoknak, valamint a DAKÖV dolgozóinak adott jutalom, juttatás is. Az átadott pénzeszközöket részletesen a rendelet 25.sz. melléklete tartalmazza.

ABÉVA Kft törzstőkéje 145 550 000 Ft-tal került emelésre, amely átutalásra is került a határozatban foglaltak alapján.

**Beruházási és felújítási kiadások felhasználása** összesített szinten 47,78 % és 70,4 %, önkormányzati szinten pedig 46,14 % és 70,78 % 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 a Révfülöpi Tábór felújításához, a Jahn Ferenc Kórház Ct helyiség 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 2026. 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** bevételeinek a legjelentősebb részét az önkormányzat által adott támogatás jelenti: 262 040 000 Ft. A működési bevételek a tervezetthez képest 46,15 %-os teljesítést mutatnak.

Személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok teljesítése 93,6 %, illetve 90 %, a dologi kiadásoké pedig 56,66 %. A felhalmozási kiadás felhasználása mindössze 49,9 %-os, 3 866 977 Ft. Elsősorban kisértékű eszközök beszerzése történt: nyomtató, mobiltelefon, irodaszék, számítógépek, 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 2025. évi részletező kimutatásokat a rendelet 28-32. sz. mellékletei tartalmazzák.

A **Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** fő bevétele az önkormányzati támogatás adja: 368 428 000 Ft. Egyéb működési bevételeként csak kamat, előző évi közmű kiadások visszatérítései, valamint kerekítési bevétele keletkezett 121 209 Ft összegben.

Személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok teljesítése 94,4 %, illetve 88,83 %. Dologi kiadások felhasználása 72,8 %-os. A beruházási kiadások 60,56 %-os teljesítést mutatnak, 7 967 951 Ft. Többek között számítógép, szőnyeg, klímaberendezések, udvari gumiburkolat és játszótéri eszközök, valamint szakmai játékok beszerzésére.

A Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2025. 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: 258 754 000 Ft. Ezen felül terembérlési díjbevételel, előadásokhoz kapcsolódó jegybevételel és egyéb működési bevételel is rendelkezik, amelyekből 2025. évben összesen 11 756 789 Ft bevétele teljesült.

A személyi juttatások teljesítése 91,5 %, a munkáltatót terhelő járulékoké pedig 67 %. A dologi kiadások felhasználása 91 %-os. Ezen a jogcímen elsősorban az intézmény által szervezett programokhoz kapcsolódó kiadások szerepelnek, illetve a működtetési kiadások.

A beruházási kiadások teljesítése 91,3 %. Legnagyobb mértékben könyvek, illetve az intézmény működtetéséhez szükséges eszközök (foglalkoztató eszközök, laptop, kisbútorok, sörpad garnitúra, bankett asztal, színházterem fénytechnika stb) beszerzése történt.

A Halászy Károly Művelődési ház és Könyvtár 2025. 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 beszédett térítési díjakból keletkezik, emellett önkormányzati támogatásban is részesül: 218 055 000 Ft. 2025. évben befolyt működési bevétele 56 369 040 Ft (2024. évben ez az összeg: 53 994 994 Ft volt), mely tartalmazza az áfa-t is.

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

A személyi juttatások teljesítése 94 %, a munkáltatót terhelő járulékoké 97,16 %. A dologi kiadások felhasználása 95,15 %-os., amelynek döntő hányadát az élelmezés alapanyag költsége, valamint a kapcsolódó közüzemi díjak teszik ki. Beruházási kiadások teljesítése 79,7 %. 2025.év során leginkább az egyéb kisértékű szakmai eszközök – edények, hűtő, mikrohullámú sütő - beszerzése valósult meg. Ezen felül a Haraszi úton megépült konyhaépület berendezési és felszerelési tárgyainak beszerzése is megtörtént. A beszerzések összesen 24 141 996 Ft értékben teljesültek a tervezett 330 289 500 Ft előirányzati összegből. Az Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2025. évi működéséhez kapcsolódó részletező kimutatásokat a rendelet 43-47.sz. mellékletei tartalmazzák.



## AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI VAGYONI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA

Az Önkormányzat összesített mérleg főösszege 2024. évhez képest 354 192 232 Ft-tal magasabb.

- az előző évhez képest a befejezetlen beruházások állománya 501 279 826 Ft-tal csökkent, a 2024. és 2025. évben megkezdett és aktivált, befejezett beruházási tevékenységek miatt,
- az önkormányzati gazdasági társaságban megemelt törzstőke összege +145 550 000 Ft,
- az értékpapírok állománya 442 380 000 Ft-tal emelkedett,
- a követelések összege az előző évhez képest 115 008 568 Ft-tal csökkent, leginkább az előző évi visszafizetési kötelezettséggel átadott kölcsönök megtérüléséhez kapcsolódóan,
- a kötelezettségek összege 2024. évhez képest 42 694 903 Ft-tal emelkedett, amelynek legfőbb oka a dologi, valamint a felhalmozási kiadásokhoz kapcsolódó szállítói számlák összegének növekedése,
- a halasztott eredményszemléletű bevételek értéke a bevételek feloldásához kapcsolódó évi költségek elszámolása során 62 420 664 Ft-tal csökkent. Ez az összeg a további években is folyamatosan csökkenni fog a beruházásokra elszámolt értékcsökkenések összegével.

Az önkormányzat és intézményei 2025. december 31-én 1 557 125 577 Ft pénzkészlettel, valamint 700 480 000 Ft értékű államkötvénnyel rendelkeztek. Ez az összeg 24 923 217 Ft-tal magasabb a 2024.12.31. záró értékhez képest.

Az önkormányzat és intézményei adósság állományának értéke 2025.év végén 20 674 617 Ft volt, amely nem lejárt érték.

2025. évi gazdálkodása során sem kellett az Önkormányzatnak hitelt felvennie, év végén nincs hitelállománya, így könyvvizsgáló által nem szükséges auditáltatni a zárszámadást.

Fentiek alapján kérem az önkormányzat 2025. évi zárszámadásának megtárgyalását és elfogadását!

Alsónémedi, 2026. május 20.

  
Dr. Tüske Zoltán  
polgármester



Az előterjesztés törvényes!

  
Nagy Ibolya  
jegyző



**T E R V E Z E T**  
**Alsónémedi Nagyközségi Önkormányzat képviselő-testületének**  
**...../2026.(V.....) önkormányzati rendelete**  
**az Önkormányzat 2025. 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 beszámolók 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 2025. évi költségvetésének teljesítéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**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. Szivárvány Napköziotthonos Óvodára,
3. Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtárra
4. Alsónémedi Önkormányzati Konyhára.

**2. Az Önkormányzat és intézményei 2025. évi összesített költségvetésének teljesítése**

**2.§** A képviselő-testület az **Önkormányzat összesített**, irányítószervi támogatással korrigált 2025.évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **14 034 624 035 Ft-ban**, kiadási főösszegét **12 662 945 165 Ft-ban**, összesített maradványát **1 371 678 870 Ft-ban** állapítja meg.

**3.§** Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevétele **14 034 624 035 Ft**. A bevételek teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

**4.§ (1)** Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési kiadása **12 662 945 165 Ft**. A kiemelt 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 2025. évi felhalmozási kiadásainak részletes kimutatását a rendelet 3. melléklete és a 4. melléklete tartalmazza.

**6.§** Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

**7.§** Az önkormányzat 2025. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

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

**9.§** Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetési szervenkénti, valamint az összesített vagyonkimutatásait a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10.melléklete és a 11.melléklete tartalmazza.

**10.§** Az önkormányzat és intézményei 2025. évi összesített adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete tartalmazza.

**11.§** Az önkormányzat és intézményei 2025.évi költségvetési szervenkénti, valamint az összesített maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete tartalmazza.

**12.§** Az önkormányzat és intézményei 2025. évi mérlegét költségvetési szervenként, összesítve és konszolidálva a rendelet 14. melléklete és 18. melléklete tartalmazza.

**13.§** Az önkormányzat és intézményei 2025.évi eredménykimutatását költségvetési szervenként, összesítve és konszolidálva a rendelet 15. melléklete és 18. melléklete tartalmazza.

**14.§** Az önkormányzat és intézményei 2025.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 2025. évi elemi költségvetésének teljesítése**

**16.§** A képviselő-testület **Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat** 2025. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **13 911 224 938 Ft**-ban, kiadási főösszegét **12 553 687 605 Ft**-ban, maradványát **1 357 537 333 Ft**-ban állapítja meg.

**17.§** Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevétele **13 911 224 938 Ft**. Az elemi költségvetés bevételei teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 19. melléklete tartalmazza.

**18.§** Az önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadása **12 553 687 605 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 2025.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, 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.

**20.§** Az önkormányzat 2025.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 2025. 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 2025. évi átvett támogatásokat.

**23.§** Az önkormányzat 2025. évi általános működési és ágazati feladatok támogatását jogcímenként a rendelet 27. melléklete tartalmazza.

### **4. Alsónémedi Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetésének teljesítése**

**24.§** Az önkormányzat képviselő-testülete **Alsónémedi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szervének 2025. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **277 746 971 Ft**-ban, kiadási főösszegét **276 156 746 Ft**-ban, maradványát **1 590 225 Ft**-ban állapítja meg.

**25.§** A költségvetési szerv 2025. évi költségvetési bevétele **277 746 971 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 28. melléklete tartalmazza.

**26.§** A költségvetési szerv 2025. évi költségvetési kiadása **276 156 746 Ft**. A 2025. évi elemi költségvetés működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások - teljesítését a rendelet 29. melléklete tartalmazza.

**27.§** A költségvetési szerv 2025. évi felhalmozási kiadásait a 30. melléklete, költségvetési mérlegét a rendelet 31. 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.

**28.§** A Polgármesteri Hivatal 2025. 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 2025. évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 32. melléklete tartalmazza.

## **5. Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2025. évi költségvetésének teljesítése**

**30.§** Az önkormányzat képviselő-testülete **Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** költségvetési szerv 2025. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **386 585 771 Ft**-ban, kiadási főösszegét **384 407 866 Ft**-ban, maradványát **2 177 905 Ft**-ban állapítja meg.

**31.§** A költségvetési szerv 2025. évi költségvetési bevétele **386 585 771 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 33. melléklete tartalmazza.

**32.§** A költségvetési szerv 2025. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások – teljesítését **384 407 866 Ft** összegben a rendelet 34. melléklete tartalmazza.

**33.§** A költségvetési szerv 2025. évi felhalmozási kiadásait a rendelet 35. melléklete, a költségvetési mérlegét a rendelet 36. 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.

**34.§** A Napköziotthonos Óvoda 2025. 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 2025. évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 37. melléklete tartalmazza.

## **6. Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi költségvetésének teljesítése**

**36.§** Az önkormányzat képviselő-testülete a **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv 2025. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **282 847 744 Ft**-ban, kiadási főösszegét **275 242 308 Ft**-ban, maradványát **7 605 436 Ft**-ban állapítja meg.

**37.§** A költségvetési szerv 2025. évi költségvetési bevétele **282 847 744 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 38. melléklete tartalmazza.

**38.§** A költségvetési szerv 2025. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások - teljesítését **275 242 308 Ft** összegben a rendelet 39. melléklete tartalmazza.

**39.§** A költségvetési szerv 2025. évi felhalmozási kiadásait a 40. melléklete, költségvetési mérlegét a rendelet 41. 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.

**40.§** A Művelődési ház és Könyvtár 2025. 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 2025.évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 42. melléklete tartalmazza.

## **7. Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2025. évi költségvetésének teljesítése**

**42.§** Az önkormányzat képviselő-testülete az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** költségvetési szerv 2025. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét **283 495 611 Ft**-ban, kiadási főösszegét **280 727 640 Ft**-ban, maradványát **2 767 971 Ft**-ban állapítja meg.

**43.§** A költségvetési szerv 2025. évi költségvetési bevétele **283 495 611 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 43. melléklet tartalmazza.

**44.§** A költségvetési szerv 2025. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások – teljesítését **280 727 640 Ft** összegben a rendelet 44. melléklete tartalmazza.

**45.§** A költségvetési szerv 2025. évi felhalmozási kiadásait a rendelet 45. melléklete, a költségvetési mérlegét a rendelet 46. 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.

**46.§** Az Önkormányzati Konyha 2025. 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 2025.évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 47. melléklete tartalmazza.

## **8. Maradvány**

**48.§ (1).** Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat és intézményei 2025. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált összesített maradványát **1 371 678 870 Ft**-ban hagyja jóvá.

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

*a) Összes maradvány intézményenkénti bontásban:*

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal	1 590 225 Ft
Szivárvány Napköziotthonos Óvoda	2 177 905 Ft
Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár	7 605 436 Ft
Alsónémedi Önkormányzati Konyha	2 767 971 Ft
Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata	1 357 537 333 Ft

*b) Ebből kötelezettségvállalással terhelt maradványok:*

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal	33 102 Ft
Szivárvány Napköziotthonos Óvoda	6 471 Ft
Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár	367 618 Ft
Alsónémedi Önkormányzati Konyha	53 699 Ft
Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata	3 839 895 Ft

*c) Ebből szabad tartalékba helyezhető maradvány*

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal	1 557 123 Ft
Szivárvány Napköziotthonos Óvoda	2 171 434 Ft
Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár	7 237 818 Ft

Alsónémedi Önkormányzati Konyha

2 714 272 Ft

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata

1 353 697 438 Ft

(3) Az intézmények szabad maradványa elvonásra kerül. Az ezt követően összesített 1 367 378 085 Ft szabad maradvány 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 átvezetéséről 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

**Alsónémedi önkormányzat és intézményei 2025. évi bevételi előirányzatainak teljesítése**

Rendelet 1.sz.melléklete  
adatok forintban

Megnevezés	2024. eredeti el	2024. IV.mód.el	2025. eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés
Gyermekétkeztetési díjak	24 748 340	24 748 340	32 171 106	32 171 106	32 436 079
Szociális étkeztetési díjak	3 563 000	3 563 000	3 563 000	3 563 000	2 619 664
Felnőtt étkeztetési díjak	3 640 000	3 640 000	4 368 000	4 368 000	5 190 202
Üdültetési díj	250 000	250 000	250 000	250 000	322 000
Bérelti díjak	45 297 883	45 297 883	20 577 508	20 577 508	21 026 197
Szolgálati lakás bérleti díj	1 606 000	1 606 000	1 606 000	1 606 000	3 714 808
Mezőéri járulék	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	7 018 595
Kamatbevétel	20 000 000	20 000 000	26 452 500	68 734 028	81 835 951
Egyéb bevételek	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	10 193 259
Szolgáltatás bevétele	1 500 000	1 500 000	1 800 000	1 800 000	4 961 242
Továbbszámlázott szolgáltatás	18 725 000	18 725 000	18 025 000	18 025 000	11 344 014
ÁFA visszatérülés					11 477 000
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások értékes. ÁFA	26 102 041	26 102 041	21 378 496	21 378 496	22 704 017
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>157 432 264</b>	<b>157 432 264</b>	<b>142 191 610</b>	<b>184 473 138</b>	<b>214 843 028</b>
Építményadó	95 000 000	95 000 000	120 000 000	120 000 000	149 386 083
Iparüzési adó	2 260 000 000	2 260 000 000	2 600 000 000	2 600 000 000	2 776 279 476
Pótlék, bírság, egyéb köztartalmi bevételek	3 500 000	3 500 000	4 000 000	4 000 000	4 013 613
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>2 358 500 000</b>	<b>2 358 500 000</b>	<b>2 724 000 000</b>	<b>2 724 000 000</b>	<b>2 929 679 172</b>
Gépjárműadó 40%	0	0	0	0	0
<b>Átengedett központi adó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Települési önkormányzat működésének általános támogatása	179 200 975	179 200 975	181 367 955	196 880 630	196 880 630
Köznevelési támogatás	282 354 750	283 416 036	312 525 680	315 329 092	315 329 092
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása					
Gyermekétkeztetés elismert dolgozói létszám	36 489 600	36 592 062	44 301 960	44 301 960	44 301 960
Gyermekétkeztetés üzemeltetés támogatása	35 130 069	35 130 069	65 262 168	65 262 168	65 262 168
Rászoruló gyermekek szünidei támogatása	114 570	114 570	36 480	27 930	27 930
Szociális étkeztetés támogatása	2 376 080	2 376 080	2 390 040	2 213 000	2 213 000
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatás	12 614 100	12 614 100	12 707 046	12 707 046	12 707 046
Kulturális feladatok kiegészítő támogatása (20 %-os béremelés támogatása)	7 342 400	8 429 460		8 429 460	8 429 460
Elszámolásból származó bevételek		2 738 413			3 157 644
Polgármesteri illetményhez és költségértékhöz nyújtott támogatás kilenc havi rész			3 670 925	6 345 988	6 345 988
Könyvtári érdekeltségővelő támogatás		1 194 000		1 093 000	1 093 000
<b>Helyi önkormányzat költségvetési támogatása összesen</b>	<b>555 622 544</b>	<b>561 805 765</b>	<b>622 262 254</b>	<b>652 590 274</b>	<b>655 747 918</b>
Közművelődési érdekeltségővelő támogatás					
<b>Felhalmozási célú költségvetési támogatás összesen</b>					
<b>Központi költségvetéssel történő elszámolás bevételei</b>					
Műk.c. támogatás áht-on belülről NEAK	421 200	421 200	421 200	421 200	427 200
Műk.c. támogatás áht-on belülről Dél-Pesti Centrumkórház	3 235 596	3 235 596	3 235 596	3 235 596	3 321 012
Műk.c. támogatás áht-on belülről_Kertváros tagdíj visszautalása					5 007 538
Pest Vármegyei Rk.előző évi fel nem használt támogatás visszautalása					9 467
Műk.c. támogatás áht-on belülről mezőéri támogatás	3 240 000	3 240 000	3 240 000	3 240 000	2 928 000
<b>Egyéb működési célú támogatás bev-ei áht-on belülről</b>	<b>6 896 796</b>	<b>6 896 796</b>	<b>6 896 796</b>	<b>6 896 796</b>	<b>11 693 217</b>
2024. évi választás kp.köztvetési támogatása		3 206 225			
Műv.ház rendezvények támogatása					5 913 000
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>3 206 225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 913 000</b>
<b>Egyéb működési célú bevételek összesen</b>	<b>6 896 796</b>	<b>10 103 021</b>	<b>6 896 796</b>	<b>6 896 796</b>	<b>17 606 217</b>
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
RRF-1.1.2-21-2021-00001, bölcsőde építése pályázat támogatási összeg	210 000 000	210 000 000	210 000 000	210 000 000	0
Bringapálya építésének támogatása		27 261 050			
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatás bev-ei áht-on belülről</b>	<b>210 000 000</b>	<b>237 261 050</b>	<b>210 000 000</b>	<b>210 000 000</b>	<b>0</b>
Felhalmozási kölcsön visszatérülése áht-on kívülről	2 784 000	2 784 000	232 000	232 000	382 000
Felhalmozási kölcsön visszatérülése áht-on kívülről Abéva Kft.			143 550 000	143 550 000	143 550 000
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 782 000</b>	<b>143 782 000</b>	<b>143 932 000</b>
<b>Egyéb felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>2 784 000</b>	<b>2 784 000</b>	<b>143 782 000</b>	<b>143 782 000</b>	<b>143 932 000</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>3 291 235 604</b>	<b>3 327 886 100</b>	<b>3 849 132 660</b>	<b>3 921 742 208</b>	<b>3 961 808 335</b>
Előző évi maradvány	2 000 000 000	2 530 244 674	1 700 000 000	1 802 692 091	1 854 619 965
Állami támogatás megelőlegezés bevétele		445 392 139		734 025 801	760 095 735
Lekötött betétek megszüntetése					7 200 000 000
Befektetési műveletek bevétele (ÖMÁK lejárata, beváltása)			258 100 000	958 580 000	258 100 000
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>2 000 000 000</b>	<b>2 975 636 813</b>	<b>1 958 100 000</b>	<b>3 495 297 892</b>	<b>10 072 815 700</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>5 291 235 604</b>	<b>6 303 522 913</b>	<b>5 807 232 660</b>	<b>7 417 040 100</b>	<b>14 034 624 035</b>
	5 291 235 604	6 310 501 579	5 807 232 660	7 468 967 974	14 034 624 035

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése intézményenként

Sor-szám	Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Kiemelt előirányzat/ rovat megnevezése					Alsónémedi Önkormányzat					Polgármesteri Hivatal					Szállórvány Napköziotthonos Óvoda					Hátsázy Károly Művelődési Ház és Könyvtár							
			2024.évi eredeti el	2025.évi eredeti el	2025. évi mód.el.	2025. évi teljesítés	2024.évi eredeti el	2025.évi eredeti el	2025. évi mód.el.	2025. évi teljesítés	2024.évi eredeti el	2025.évi eredeti el	2025. évi mód.el.	2025. évi teljesítés	2024.évi eredeti el	2025.évi eredeti el	2025. évi mód.el.	2025. évi teljesítés	2024.évi eredeti el	2025.évi eredeti el	2025. évi mód.el.	2025. évi teljesítés	2024.évi eredeti el	2025.évi eredeti el	2025. évi mód.el.	2025. évi teljesítés	2024.évi eredeti el	2025.évi eredeti el	2025. évi mód.el.	
1			KIADÁS																											
2	1		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK																											
3		1	Személyi juttatás	134 470 052	159 724 362	175 327 040	154 985 431	176 233 555	207 769 200	229 284 212	214 606 124	243 436 989	310 811 360	328 358 716	309 939 307	78 937 095	93 535 400	97 823 561												
4		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 509 577	23 005 626	25 294 464	20 749 119	26 174 629	30 631 190	33 428 142	30 083 287	38 028 709	46 084 097	48 365 253	42 963 866	15 007 823	16 774 179	17 331 640												
5		3	Dologi kiadások	796 194 915	845 194 568	1 204 743 865	731 390 157	42 666 020	48 759 320	48 759 320	27 600 358	28 642 600	30 415 850	32 309 798	23 536 742	145 908 820	167 617 420	167 674 255												
6		4	Ellátottak pénzbeli juttatása	15 110 000		17 010 000	16 923 686																							
7		5	Egyéb működési célú kiadás																											
8			ebből: átvonások és befizetések	697 363 573	877 709 015	951 680 394	951 680 394																							
9			ebből: működési célú kölcsönök nyújtása																											
10			ebből: működési célú kölcsönök törlesztése																											
11			ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 089 700	19 838 500	78 778 718	58 416 760																							
12			ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 686 218	48 484 830	68 851 980	63 465 535																							
13			Működési átvonások	511 948 538	1 739 219 960	122 284 105	0																							
14			Működési célú támogatások	79 542 422	61 350 669	700 000	0																							
15	1		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 314 914 995	3 789 637 530	2 644 670 566	1 997 611 082	245 074 204	287 159 710	311 471 674	272 289 769	310 108 298	387 311 307	409 033 767	376 439 915	239 853 738	277 926 999	282 879 456												
16	2		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK																											
17		1	Beruházások	1 297 862 900	602 327 970	1 334 130 437	615 556 773	5 207 000	7 747 000	7 747 000	3 866 977	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951	11 561 500	22 547 000	23 640 000												
18		2	Felújítások	597 706 613	101 657 972	242 380 410	171 539 408																							
19		3	Egyéb felhalmozási kiadások																											
20			ebből: felhalmozási célú kölcsön nyújtása			406 119	406 119																							
21			ebből: felhalmozási célú kölcsön törlesztése			2 000 000	2 000 000																							
22			ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6 000 000	6 908 000	10 485 695	4 577 695																							
23			ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			430 102 269	0																							
24			Felhalmozási célú támogatások																											
25	2		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 901 569 513	710 893 942	2 019 504 930	794 079 995	5 207 000	7 747 000	7 747 000	3 866 977	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951	11 561 500	23 817 000	24 910 000												
26			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 216 484 508	4 500 531 472	4 664 175 496	2 791 691 077	250 281 204	294 906 710	310 218 674	276 156 746	314 743 798	402 259 207	422 190 967	384 407 866	251 415 238	301 743 999	307 739 456												
27			BEVÉTELEK																											
28	1		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK																											
29		1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről																											
30			ebből: államháztartáson belülről																											
31			ebből: államháztartáson kívülről	555 622 544	622 262 254	652 590 274	655 747 918																							
32			ebből: átvonások és befizetések																											
33			ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök																											
34			ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	6 896 796	6 896 796	6 896 796	11 693 217																							
35		2	Készletértékesítés	2 358 500 000	2 724 000 000	2 724 000 000	2 929 679 172																							
36		3	Működési bevételek	107 964 062	82 017 935	124 299 463	149 284 805																							
37		4	Működési célú átvonások																											
38			ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök																											
39			ebből: működési célú átvonások																											
40	1		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 028 983 402	3 435 176 985	3 507 786 533	3 746 405 112	6 985 000	6 985 000	6 985 000	3 724 185																			
41	2		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK																											
42		1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																											
43			ebből: felhalmozási célú államháztartáson belülről																											
44			ebből: felhalmozási célú államháztartáson kívülről																											
45			ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök																											
46			ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök																											
47			ebből: felhalmozási célú államháztartáson belülről																											
48	2		Iskolai étkeztetés																											
49			Egyéb átvonások értékesítése																											
50		4	Részesedések értékesítése és megvásárlásához kapcsolódó bevételek																											
51			Felhalmozási célú átvonások	2 784 000	232 000	232 000	382 000																							
52			ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök																											
53			ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	143 550 000	143 550 000	143 550 000	143 550 000																							
54	2		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	212 784 000	353 782 000	353 782 000	143 932 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 241 767 402	3 788 568 985	3 861 568 533	3 890 337 112	6 985 000	6 985 000	3 724 185																				
56	3		FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	999 662 494	1 168 983 113	2 616 587 229	9 704 442 237	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0





Sor- szám	Előirán- zat- csoport	Kiemelt előirán- zat	Kiemelt előirányzat/ rovat megnevezése		pyár		Aláírtmndi Önkormányzati Könyha					Aláírtmndi Önkormányzat összesen				
			2025. évi teljesítés	2024.évi eredeti ei	2025. évi mód.ei.	2025. évi teljesítés	2024.évi eredeti ei	2025.évi eredeti ei	2025.évi mód.ei.	2025. évi teljesítés	2024.évi eredeti ei	2025. évi teljesítés	2025. évi mód.ei.	2025. évi teljesítés	2025. évi mód.ei.	2025. évi teljesítés
1																
2	1															
3																
4																
5																
6																
7																
8																
9																
10																
11																
12																
13																
14																
15	1															
16	2															
17																
18																
19																
20																
21																
22																
23																
24																
25	2															
26																
27																
28	1															
29																
30																
31																
32																
33																
34																
35	2															
36																
37																
38																
39																
40	1															
41	2															
42																
43																
44																
45																
46																
47																
48																
49																
50																
51																
52																
53	2															
54																
55	3															

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Kiemelt előirányzat/ rovat megnevezése	gyár	Albőnémeti Önkormányzati Konyha				Albőnémeti Önkormányzat összesen			
56		Belföldi értékpapírok kiadásai						0	0	700 480 000	7 900 480 000
57		Iránylevél szerinti támogatásként folyósított támogatás kifizetése						981 190 594	1 148 369 386	1 161 867 701	1 049 722 709
58		Állami támogatás megelődzése						18 471 900	20 213 727	754 239 528	754 239 528
59	4	FINANSZIROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	25 620 400	77 944 400	76 103 700	57 554 291
60		Iránylevél szerinti támogatásként folyósított támogatás kifizetése						25 620 400	77 944 400	76 103 700	57 554 291
61		Hozzájárulások kiadásai, vállalkozások						0	0	0	0
62		FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	1 025 282 894	1 246 527 513	2 692 690 929	9 761 996 528
63	5	FINANSZIROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	249 513 588	195 044 354	205 215 370	219 704 678	202 984 575	981 190 594	1 406 469 386	3 709 093 467	10 122 538 409
64		Belföldi értékpapírok, lekötött betétek bevételei						0	258 100 000	958 580 000	7 458 100 000
65		Iránylevél szerinti támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán	237 176 633	195 044 354	205 215 370	210 633 107	193 913 004	981 190 594	1 148 369 386	1 161 867 701	1 049 722 709
66		Állami támogatás megelődzése bevétele	12 280 120			9 016 075	55 496	0	0	854 404 386	854 404 386
67		Szabad költségvetési maradvány igénybevétele	56 835			55 496		0	0	215 579	215 579
68		Feladattal terhelt költségvetési maradvány igénybevétele						0	0	734 075 801	760 095 735
69	6	FINANSZIROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	21 577 367	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996	2 025 620 400	1 777 944 400	1 076 103 700	1 057 554 291
70		Iránylevél szerinti támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán	21 577 367	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996	25 620 400	77 944 400	76 103 700	57 554 291
71		Iránylevél szerinti támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán						2 000 000 000	1 700 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000
72		Szabad költségvetési maradvány igénybevétele						0	0	0	0
73		Feladattal terhelt költségvetési maradvány igénybevétele						0	0	0	0
74		FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	271 000 955	199 260 754	236 647 870	249 994 178	232 136 571	3 006 810 994	3 184 413 786	4 785 197 167	11 180 092 700
75		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	275 242 308	239 838 956	287 577 545	300 923 853	280 717 540	6 298 046 598	7 033 546 446	8 706 939 375	13 770 222 165
76		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	282 847 744	239 838 956	287 577 545	300 923 853	285 495 611	6 298 046 598	7 033 546 446	8 706 939 375	15 141 901 035
77		kezelési költségvetés	0	0	0	0	0	1 006 810 994	1 236 313 786	1 237 971 401	1 237 971 401
		NETTÓ KERÜLET ÖSSZESEN		239 838 956	287 577 545	300 923 853		5 291 235 604	5 807 232 604	7 468 067 974	
		Iránylevél szerinti támogatással korlátozott kiadások									12 662 945 165
78		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-241 908 152	-195 044 354	-205 215 370	-219 704 678	-200 216 004	-267 122 187	-1 503 829 931	-350 679 608	14 034 624 035
79		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK	-21 577 367	-4 216 400	-31 432 500	-30 289 500	-24 141 996	-1 714 405 913	-435 056 342	-1 741 826 630	661 284 984
80		MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	249 513 588	195 044 354	205 215 370	219 704 678	202 984 575	-18 471 900	237 886 273	1 092 506 238	418 096 172
81		FELHALMOZÁSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	21 577 367	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996	2 000 000 000	1 700 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000
82		MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK	7 605 436	0	0	0	0	2 767 971	-285 594 087	741 826 630	1 079 381 156
83		FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK	0	0	0	0	0	285 594 087	1 264 943 658	-741 826 630	292 297 714
84		EGYENLEGEK ÖSSZESEN	7 605 436	0	0	0	0	2 767 971	0	0	1 371 678 870

Alkalmazott Államháztartási és költségvetési 2025. évi költségvetési bevételei kiadásai előirányzatok teljesítése

Cím/fejlesztés	Költségvetési fejezetek						Államháztartási fejezetek						Államháztartási fejezetek					
	2025. évi eredeti el			2025. évi mód. el			2025. évi teljesítés			2025. évi eredeti el			2025. évi mód. el			2025. évi teljesítés		
	Nettó	Áfa	Nettó	Nettó	Áfa	Nettó	Nettó	Áfa	Nettó	Nettó	Áfa	Nettó	Nettó	Áfa	Nettó	Nettó	Áfa	Nettó
<b>Önkormányzat</b>																		
066020. költségvetési	2 500 000	675 000	2 500 000	2 500 000	675 000	2 500 000	2 500 000	675 000	2 500 000	2 500 000	675 000	2 500 000	2 500 000	675 000	2 500 000	2 500 000	675 000	2 500 000
096015. költségvetési	1 250 000	337 500	8 551 250	2 308 838	8 793 250	2 374 178	8 793 250	2 374 178	8 793 250	8 551 250	2 308 838	8 551 250	8 551 250	2 308 838	8 551 250	8 551 250	2 308 838	8 551 250
013350. költségvetési							66 785 000											
045120. költségvetési	82 500 000	22 275 000	82 500 000	22 275 000														
045160. költségvetési							4 002 218											
045161. költségvetési																		
013370. költségvetési							3 900 000											
074040. költségvetési	100 000	27 000	100 000	27 000														
052080. költségvetési							469 056											
064010. költségvetési							917 824											
063080. költségvetési	917 824	247 812	917 824	247 812			105 300											
066010. költségvetési	1 500 000	405 000	1 500 000	405 000			1 921 890											
072111. költségvetési																		
074031. költségvetési	200 000	54 000	200 000	54 000														
081071. költségvetési																		
011130. költségvetési							434 292											
104031. költségvetési	207 644 517	5 551 768	276 628 069	24 177 327			247 620 151											
<b>Önkormányzat összesen</b>	<b>296 612 341</b>	<b>29 575 080</b>	<b>377 788 089</b>	<b>51 490 532</b>			<b>341 312 874</b>			<b>250 015 786</b>	<b>26 126 763</b>	<b>878 725 053</b>	<b>26 126 763</b>	<b>232 585 017</b>	<b>21 690 453</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>546 628 127</b>
<b>Polgármesteri Hivatal</b>																		
011130. költségvetési	5 600 000	1 512 000	5 600 000	1 512 000			2 807 359											
031030. költségvetési																		
<b>Polgármesteri Hivatal összesen</b>	<b>5 600 000</b>	<b>1 512 000</b>	<b>5 600 000</b>	<b>1 512 000</b>			<b>2 807 359</b>			<b>500 000</b>	<b>135 000</b>	<b>500 000</b>	<b>135 000</b>	<b>278 960</b>	<b>22 669</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 600 000</b>
<b>Szavárdány Nappköziotthonos Óvoda</b>																		
091110. költségvetési	10 170 000	2 745 900	8 760 000	2 365 200			5 581 630											
091140. költségvetési	1 600 000	432 000	1 600 000	432 000			692 345											
<b>Szavárdány Nappköziotthonos Óvoda összesen</b>	<b>11 770 000</b>	<b>3 177 900</b>	<b>10 360 000</b>	<b>2 797 200</b>			<b>6 273 975</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 770 000</b>
<b>Hálszék Károly Művelődési Ház és Könyvtár</b>																		
082091. költségvetési	15 700 000	4 239 000	15 700 000	4 239 000			14 751 344											
082042. költségvetési	2 000 000	100 000	3 041 000	152 000			2 680 906											
082043. költségvetési							346 200											
082044. költségvetési	400 000	108 000	400 000	108 000			436 085											
<b>Hálszék Károly Művelődési Ház és Könyvtár összesen</b>	<b>18 100 000</b>	<b>4 447 000</b>	<b>19 141 000</b>	<b>4 499 000</b>			<b>18 214 535</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 100 000</b>
<b>Alkalmazott Államháztartási Könyha</b>																		
096013. költségvetési	8 750 000	2 362 500	23 850 000	6 439 500			19 133 605											
<b>Alkalmazott Államháztartási Könyha összesen</b>	<b>8 750 000</b>	<b>2 362 500</b>	<b>23 850 000</b>	<b>6 439 500</b>			<b>19 133 605</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 750 000</b>
<b>Önkormányzat mindösszesen</b>	<b>340 832 341</b>	<b>41 072 480</b>	<b>436 739 089</b>	<b>66 738 232</b>			<b>387 742 348</b>			<b>250 515 786</b>	<b>26 261 763</b>	<b>879 225 053</b>	<b>26 261 763</b>	<b>232 863 977</b>	<b>21 713 122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>591 348 127</b>

Cím/feladat	Összesen						Megjegyzés
	eredeti el		2025. évi mód. el		2025. évi teljesítés		
	Áfa	Nettó	Áfa	Nettó	Áfa	Nettó	
Önkormányzat							
066020. költség összesen	24 238 463	871 731 353	24 238 463	235 261 843	21 941 202		
096015. költség összesen	337 500	8 551 250	2 308 838	8 793 250	2 374 178		
013350. költség összesen	2 322 000	8 600 000	2 322 000	70 276 100	942 597		
045120. költség összesen	22 275 000	82 500 000	22 275 000	0	0		
045160. költség összesen				4 002 218	1 080 599		
045161. költség összesen	135 000	4 500 000	1 215 000	0	0		
013370. költség összesen	0	0	0	3 900 000	1 053 000		
074040. költség összesen	27 000	100 000	27 000	0	0		
052080. költség összesen				498 150	134 501		
064010. költség összesen	0	469 056	126 645	0	0		
063080. költség összesen	247 812	917 824	247 812	105 300	28 431		
066010. költség összesen	405 000	1 921 890	518 910	2 884 450	778 801		
072111. költség összesen				115 689	31 236		
074031. költség összesen	54 000	200 000	54 000	0	0		
081071. költség összesen				6 448	1 741		
011130. költség összesen	106 300	393 700	106 300	434 292	117 259		
104031. költség összesen	5 551 768	276 628 069	24 177 327	247 620 151	13 175 337		
Önkormányzat összesen	55 699 843	1 256 513 142	77 617 295	573 897 891	41 658 882	615 556 773	
Polgármesteri Hivatal							
011130. költség összesen	1 512 000	5 600 000	1 512 000	2 807 359	757 989		
031030. költség összesen	135 000	500 000	135 000	278 960	22 669		
Polgármesteri Hivatal összesen	1 647 000	6 100 000	1 647 000	3 086 319	780 658	3 866 977	
Szárvány Napköziotthonos Óvoda							
091110. költség	2 745 900	8 760 000	2 365 200	5 581 630	1 507 043		
091140. költség	432 000	1 600 000	432 000	692 345	186 933		
Szárvány Napköziotthonos Óvoda összesen	3 177 900	10 360 000	2 797 200	6 273 975	1 693 976	7 967 951	
Halász Károly Művelődési Ház és Könyvtár							
082091. költség	4 239 000	15 700 000	4 239 000	14 751 344	3 095 480		
082042. költség	100 000	3 041 000	152 000	2 680 906	154 574		
082043. költség				346 200	93 474		
082044. költség	108 000	400 000	108 000	436 085	19 304		
Halász Károly Művelődési Ház és Könyvtár összesen	4 447 000	19 141 000	4 499 000	18 214 535	3 362 832	21 577 367	
Alsónémeti Önkormányzat Könyvtár							
096015. költség	2 362 500	23 850 000	6 439 500	19 133 605	5 008 391		
Alsónémeti Önkormányzat Könyvtár összesen	2 362 500	23 850 000	6 439 500	19 133 605	5 008 391	24 141 996	
Önkormányzat mindösszesen	67 334 243	1 315 964 142	92 999 995	620 606 325	52 504 739	673 111 064	
32 370		1 408 964 137		673 111 064			

Alsónémedi Önkormányzat és Alsónémedi Önkormányzat é. Alsónémedi Önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetés felújítási kiadási előirányzatai

Cím/feladat	kötelező feladatok						önként vállalt feladatok					
	2025. évi eredeti ei		2025. évi mód. ei		2025. évi teljesítés		2025. évi eredeti ei		2025. évi mód. ei		2025. évi	
	Nettó	Áfa	Nettó	Áfa	Nettó	Áfa	Nettó	Áfa	Nettó	Áfa	Nettó	Nettó
<b>Önkormányzat</b>												
066020. cofog összesen	1 181 102	318 898	5 181 102	1 398 898	3 270 000	882 900	16 800 000	4 536 000	16 800 000	4 536 000	35 625 380	
013350. cofog összesen					250 000	0						
045120. cofog összesen	866 142	233 858	866 142	233 858	850 000	229 500						
052080. cofog összesen	16 626 836	4 489 246	35 726 836	9 646 246	16 861 053	4 552 483						
063080. cofog összesen	33 404 189	9 019 131	33 404 189	9 019 131	530 000	143 100						
064010. cofog összesen			5 000 000	1 350 000	1 150 000	310 500	2 897 378	782 292	2 897 378	782 292		
072111. cofog összesen					627 000	169 290						
096015. cofog összesen					3 441 000	929 070						
066010. cofog összesen							5 000 000	1 350 000	5 000 000	1 350 000		
045160. cofog összesen	3 270 000	882 900	85 975 069	23 213 269	72 519 118	19 580 162						
<b>Önkormányzat összesen</b>	<b>55 348 269</b>	<b>14 944 033</b>	<b>166 153 338</b>	<b>44 861 402</b>	<b>99 498 171</b>	<b>26 797 005</b>	<b>24 697 378</b>	<b>6 668 292</b>	<b>24 697 378</b>	<b>6 668 292</b>	<b>35 625 380</b>	
<b>Polgármesteri Hivatal</b>												
031030. cofog összesen												
011130. cofog összesen												
<b>Polgármesteri Hivatal összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Szivárvány Napköziotthonos Óvoda</b>												
091110. cofog												
091140. cofog												
<b>Szivárvány Napköziotthonos Óvoda összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár</b>												
082091. cofog	1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	0	0						
082044. cofog												
<b>Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár összesen</b>	<b>1 000 000</b>	<b>270 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>270 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Alsónémedi Önkormányzati Konyha</b>												
096015. cofog	16 000 000	4 320 000	0	0	0	0						
<b>Alsónémedi Önkormányzati Konyha összesen</b>	<b>16 000 000</b>	<b>4 320 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Önkormányzat mindösszesen</b>	<b>72 348 269</b>	<b>19 534 033</b>	<b>167 153 338</b>	<b>45 131 402</b>	<b>99 498 171</b>	<b>26 797 005</b>	<b>24 697 378</b>	<b>6 668 292</b>	<b>24 697 378</b>	<b>6 668 292</b>	<b>35 625 380</b>	



Magyar Köztársaság										
		Államigazgatási feladatok		Összesen						Megjegyzés
Teljesítés	2025. évi eredeti-mód. ei., teljesítés		2025. évi eredeti ei		2025. évi mód. ei		2025. évi teljesítés			
	Nettó	Áfa	Nettó	Áfa	Nettó	Áfa	Nettó	Áfa		
9 618 852			17 981 102	4 854 898	21 981 102	5 934 898	38 895 380	10 501 752		
							250 000	0		
			866 142	233 858	866 142	233 858	850 000	229 500		
			16 626 836	4 489 246	35 726 836	9 646 246	16 861 053	4 552 483		
			33 404 189	9 019 131	33 404 189	9 019 131	530 000	143 100		
			2 897 378	782 292	7 897 378	2 132 292	1 150 000	310 500		
							627 000	169 290		
							3 441 000	929 070		
			5 000 000	1 350 000	5 000 000	1 350 000	0	0		
			3 270 000	882 900	85 975 069	23 213 269	72 519 118	19 580 162		
9 618 852	0	0	80 045 647	21 612 325	190 850 716	51 529 694	135 123 551	36 415 857	171 539 408	
0	0	0	0	0	0	0	0	0		
0	0	0	0	0	0	0	0	0		
			1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	0	0		
0	0	0	1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	0	0	0	
			16 000 000	4 320 000	0	0	0	0		
0	0	0	16 000 000	4 320 000	0	0	0	0	0	
9 618 852	0	0	97 045 647	26 202 325	191 850 716	51 799 694	135 123 551	36 415 857	171 539 408	







[illegible]

Опсис																			
2024. БИ ТЕНУ		2024. БИ МОДУСТОИ ЕЛ		2024. БИ ВАРИО ТЕНУ		2023. БИ ТЕЛАСТЕС		2024. БИ ТЕЛАСТЕС		2024. БИ МОДУСТОИ ЕЛ		2023. БИ ТЕЛАСТЕС		2024. БИ ТЕЛАСТЕС		2023. БИ ТЕЛАСТЕС		2024. БИ ТЕЛАСТЕС	
2023. БИ ТЕНУ	2024. БИ ТЕНУ	2023. БИ МОДЕЛ	2024. БИ МОДЕЛ	2023. БИ ТЕЛАСТЕС	2024. БИ ТЕЛАСТЕС	2023. БИ ТЕЛАСТЕС	2024. БИ ТЕЛАСТЕС	2023. БИ ТЕЛАСТЕС	2024. БИ ТЕЛАСТЕС	2023. БИ ТЕЛАСТЕС	2024. БИ ТЕЛАСТЕС	2023. БИ ТЕЛАСТЕС	2024. БИ ТЕЛАСТЕС	2023. БИ ТЕЛАСТЕС	2024. БИ ТЕЛАСТЕС	2023. БИ ТЕЛАСТЕС	2024. БИ ТЕЛАСТЕС	2023. БИ ТЕЛАСТЕС	2024. БИ ТЕЛАСТЕС
201 570 025	248 436 088	255 124 080	242 894 176	310 811 360	308 548 716	309 619 307	61 345 353	78 037 055	82 384 155	71 215 062	93 535 480	97 823 551	88 488 719	68 524 330	86 984 699	91 472 719	75 913 881	98 049 610	109 704 910
32 084 798	38 028 769	39 574 149	36 448 420	46 084 097	48 365 253	42 593 866	7 944 719	15 007 033	15 455 942	9 180 860	16 774 179	17 331 640	11 620 052	9 990 841	12 268 179	12 821 952	10 358 377	13 522 870	15 068 362
20 154 538	28 642 000	28 860 446	19 228 662	30 415 850	32 209 798	23 258 742	91 154 393	145 908 820	145 709 320	125 972 327	167 617 420	167 674 235	152 378 170	110 321 627	138 369 678	136 369 678	111 291 843	144 572 365	145 771 061
							118 388												
253 800 331	310 108 298	323 754 584	298 071 284	387 311 307	409 033 767	376 430 915	162 557 012	239 833 738	243 544 417	206 318 480	277 936 090	292 890 456	255 064 981	198 816 798	235 627 356	240 895 149	187 601 101	256 145 045	270 634 333
576 072			319 170		121 209		4 408 948	1 905 000	1 902 000	3 660 547	2 259 000	2 259 000	5 843 789	47 707 371	40 578 202	40 578 202	33 994 994	56 929 675	56 369 040
							4 752 500			5 975 000			5 913 000						
318 872							9 151 448	1 805 000	1 805 000	8 715 547	2 259 000	2 259 000	11 516 700	47 707 371	40 578 202	40 578 202	51 994 994	50 029 675	56 369 040
255 232 859	310 108 298	323 759 584	298 352 088	387 311 307	409 033 767	376 430 706	-153 399 865	-237 848 738	-241 644 417	-187 563 942	-275 567 999	-280 270 456	-241 808 152	-141 129 427	-195 044 134	-200 116 947	-143 696 107	-203 215 370	-219 704 678
255 375 451	310 108 298	323 759 584	316 388 450	387 311 307	409 033 767	376 430 611	156 065 070	237 848 738	241 644 416	218 872 694	275 567 999	280 270 456	249 513 588	142 420 760	185 044 134	200 116 947	152 677 678	205 215 370	219 704 678
245 529 609	310 108 298	321 616 992	314 246 058	387 311 307	390 997 205	360 460 049	152 805 814	237 848 738	238 978 942	216 207 130	275 567 999	268 233 901	237 176 633	137 806 515	185 044 134	198 825 614	151 396 345	205 215 370	210 033 107
9 190 218		2 142 392	2 142 392		17 933 314	17 933 314		2 665 474	2 665 474			12 280 120	12 280 120	1 772 498		1 291 333	1 291 333		9 016 075
655 624					103 248	103 248	3 038 525					56 835	56 835	2 841 747				55 406	
255 375 451	310 108 298	323 759 584	316 388 450	387 311 307	409 033 767	376 430 611	156 065 070	237 848 738	241 644 416	218 872 694	275 567 999	280 270 456	249 513 588	142 420 760	185 044 134	200 116 947	152 677 678	205 215 370	219 704 678
2 142 392					0	0	2 665 374	0	0	21 289 662	0	0	0	1 291 333	0	0	9 071 571	0	0
2 670 391	4 635 590	5 714 600	2 449 942	14 947 900	13 157 200	7 993 931	9 328 486	11 561 500	12 262 850	12 231 220	23 547 000	21 640 000	21 577 367	833 011	4 216 400	10 820 400	737 655	11 112 500	30 288 500



## Közvetett támogatások

AZ Áht. 24.§. (4) bekezdésének c.)pontja szerinti közvetett támogatásokról:

Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Hivatkozás
<i>Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege</i>		
iparűzési adó	23 525 318	750.000 Ft adóalap alatti mentesség, kisvállalkozások adókedvezménye
<i>Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott mentesség:</i>		
bérleti díj elengedés	-	
<i>Étkezési térítési díjakkal kapcsolatos kedvezmények</i>		
<b>Összesen:</b>	<b>23 525 318</b>	

**Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata 2025. évi engedélyezett létszám**

Rendelet 7. melléklete

Intézmény	engedélyezett létszám					betöltött létszám					összesen	közvetlenül foglalkoztatott	közvetve foglalkoztatott	összesen	megjegyzés
	Csoport	tisztviselői	MT alá tartozók	központi azonosítók	központi azonosítók	összesen	MT alá tartozók	központi azonosítók	központi azonosítók	központi azonosítók					
Alsónémedi Önkormányzat															
polgármester, alpolgármester	011130	1,00				1,00					1,00			1,00	plusz1 fő alpolgármester társ. megbíz.
parkosok	066010		7,00			7,00				6,00				6,00	
mezőőrök	066020			4,00		4,00				4,00				4,00	
településsér	066020		1,00			1,00				0,00				0,00	
településménők	066020			1,00		1,00				1,00				1,00	
védők	074031			2,50		2,50				0,00				0,00	
Alsónémedi Önkormányzat összesen		1,00	8,00	7,50	0,00	16,50	1,00	6,00	5,00	0,00	12,00	0,00	0,00	12,00	
Polgármesteri Hivatal						0,00								0,00	
hivatali dolgozók	011130		1,00			1,00				1,00				1,00	
köztisztviselő	031030					3,00								3,00	
Polgármesteri Hivatal összesen		0,00	1,00	0,00	24,00	25,00	0,00	1,00	0,00	19,00	20,00	0,00	0,00	20,00	
Szűrvány Napköziotthonos Óvoda															
Szakmai feladatok ellátók	091110			34,00		34,00				36,00				36,00	
Működési feladatok ellátók	091140			1,00		1,00				1,00				1,00	
Szűrvány Napköziotthonos Óvoda összesen		0,00	0,00	35,00	0,00	35,00	0,00	0,00	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	37,00	
Halász Károly Művelődési Ház és Könyvtár															
Művelődési feladatok ellátók	082091			7,50		7,50				7,50				7,50	
Könyvtárral kapcsol. feladatokat ellátók	082044			2,00		2,00				2,00				2,00	
Halász Károly Művelődési Ház és Könyvtár összesen		0,00	0,00	9,50	0,00	9,50	0,00	0,00	9,50	0,00	9,50	0,00	0,00	9,50	
Alsónémedi Önkormányzati Könyvtár															
	096015			17,00		17,00				14,00				14,00	
Alsónémedi Önkormányzati Könyvtár összesen		0,00	0,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	14,00	
Engedélyezett létszám mindösszesen		1,00	9,00	69,00	24,00	103,00	1,00	7,00	65,50	19,00	92,50	0,00	0,00	92,50	
Közfoglalkoztatottak						0					0			0	



**Alsónémedi Önkormányzat és intézményei összesített vagyonkimutatása 2025. év**

Rendelet 8.sz.melléklete  
adatok Forintban!

<b>Eszközök</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>2025.12.31</b>
A/1/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
A/1/2 Szellemi termékek		
<i>Korlátozottan forgalomképes szellemi termékek</i>	-	-
A/1/3 Immateriális javak éh.		
<b>A/I Immateriális javak</b>	-	-
Helyi közutak és műtárgyaik	3 959 667 523	3 977 810 036
Terek, parkok	460 119 320	437 298 521
Egyéb ingatlanok	149 521 281	155 816 000
<i>Forgalomképtelen ingatlanok</i>	4 569 308 124	4 570 924 557
Vízellátás közművei	529 652 098	515 651 276
Szennyvíz elvezetés közművei	1 110 345 931	1 107 085 604
Intézmények ingatlanai	1 149 391 897	1 497 795 355
Sportlétesítmények	-	-
Föld, telek	15 540 100	15 540 100
Folyamatban lévő beruházások	1 111 074 126	609 794 300
<i>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</i>	3 916 004 152	3 745 866 635
<b>Törzsvagyon összesen</b>	8 485 312 276	8 316 791 192
Földterületek	430 780 438	430 780 438
Épületek	473 976 209	886 422 733
<i>Forgalomképes ingatlanok</i>	904 756 647	1 317 203 171
A/I. Ingatlanok	9 390 068 923	9 633 994 363
A/II/2 Gépek, berendezések, járművek	58 752 237	119 267 626
ebből kulturális javak		
<i>Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések</i>	58 752 237	119 267 626
A/II/3 Tenyészállatok		
A/II/4 Ingatlanok, beruházások, felújítások	-	-
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
<b>A/II Tárgyi eszközök</b>	9 448 821 160	9 753 261 989
A/III/1 Tartós részesedések	1 126 837 696	1 272 387 696
A/III/2 Tartós hitelviszonyt meg.ép.	258 100 000	700 480 000
A/II/3 Befektetett pü.eszk. Értékhelyesbítése		
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>	1 384 937 696	1 972 867 696
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkez-be adott e.		
A/IV/2 Koncesszióba adott eszk.éh.		
<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz</b>		
<b>A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b>	10 833 758 856	11 726 129 685
B/1/1 Vásárolt készletek	1 855 433	2 718 446
B/1/2 Átsorolt, köv. fejében átvett készl.		
B/1/3 Egyéb készletek		
B/1/4 Beflén, félkész, késztermék		
B/1/5 Növendék, hízó és egyéb állatok		
<b>B/I Készletek</b>	1 855 433	2 718 446
B/II/1 Nem tartós részesedések		
B/II/2 Forg.célú hitelviszonyt meg.ép.	-	-
<b>B/II Értékpapírok</b>	-	-
<b>B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>	1 855 433	2 718 446
C/I Lekötött bankbetétek		
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 381 435	1 446 745
C/III Forintszámlák	1 973 200 925	1 555 678 832
C/IV Devizaszámlák		
<b>C) Pénzeszközök</b>	1 974 582 360	1 557 125 577
D/I Költségvetési évben esedékes köv.	178 245 625	41 104 187
D/II Ktsvetési évet követően esedékes köv.	1 210 753 659	1 287 556 553
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	69 359 611	7 537 380
<b>D) Követelések</b>	1 458 358 895	1 336 198 120
<b>E) Egyéb sajátos elszámolások</b>	-	-
F/1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-
F/2 Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 684 114	2 260 062
F/3 Halasztott ráfordítások		
<b>F) Aktív időbeli elhatárolások</b>	1 684 114	2 260 062
<b>Eszközök összesen</b>	14 270 239 658	14 624 431 890
<b>Források</b>		
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	8 657 675 838	8 657 675 838
G/II Nemzeti vagyon változásai	- 352 820 042	- 352 820 042

	G/III Egyéb eszk.ind.kori értéke és vált.	48 485 213	48 485 213
	G/IV Felhalmozott eredmény	4 089 120 129	3 537 622 673
	G/V Eszközök érték helyesb.forrása		
	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-	284 678 744
	<b>G) Saját tőke</b>	<b>11 888 965 419</b>	<b>12 175 642 426</b>
	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettség	212 845	460 890
	H/II Készenléti évet követően esedékes köt.	64 678 070	106 367 471
	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elsz.	191 430 231	192 187 688
	<b>H) Kötelezettségek</b>	<b>256 321 146</b>	<b>299 016 049</b>
	<b>I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások</b>		
	<b>J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elsz.</b>		
	K/1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 208 933 918	1 279 059 391
	K/2 Költségek passzív időbeli elhatárolása	54 463 755	71 579 268
	K/3 Halasztott eredményzemi letű bevételek	861 555 420	799 134 756
	<b>K) Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 124 953 093</b>	<b>2 149 773 415</b>
	<b>Források összesen</b>	<b>14 270 239 658</b>	<b>14 624 431 890</b>

VAGYONKIMUTATÁS  
a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről és forrásokról  
2025. év

Sorszám	Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata						Alsónémedi Polgármesteri Hivatal						Alsónémedi Szivárvány Nánkőztotthonos Óvoda						Halász Károly Művelődési Ház és Könyvtár						Alsónémedi Önkormányzati Könyvha						Összesen									
	2024. év		Módosítások		2025. év		2024. év		Módosítások		2025. év		2024. év		Módosítások		2025. év		2024. év		Módosítások		2025. év		2024. év		Módosítások		2025. év		2024. év		Módosítások		2025. év					
	állományi érték						állományi érték						állományi érték						állományi érték						állományi érték						állományi érték						állományi érték			
	C	D	E				C	D	E				C	D	E				C	D	E				C	D	E				C	D	E							
01.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
02.																																								
03.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
04.																																								
05.																																								
06.	0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0					
07.																																								
08.																																								
09.	9 430 445 777	0	9 715 795 991		1 534 860	0	1 391 871		4 802 722	0	8 856 005		9 836 121	0	17 821 292		2 201 680	0	9 396 230		9 448 821 160	0	9 753 261 989		8 278 994 797		4 571 667 417		9 024 200 063		4 573 228 311		0	0						
10.	8 276 635 504		9 021 896 309						2 359 293		2 303 754																													
11.	4 569 308 124		4 570 924 557						2 359 293		2 303 754																													
12.																																								
13.	2 802 570 733		3 133 768 581																																					
14.	904 756 647		1 317 203 171																																					
15.	42 736 147	0	84 105 382		1 534 860	0	1 391 871		2 443 429	0	6 552 851		9 836 121	0	17 821 292		2 201 680	0	9 396 230		58 752 237	0	119 267 626		58 752 237		0		0		0		0							
16.																																								
17.																																								
18.	42 736 147		84 105 382		1 534 860		1 391 871		2 443 429		6 552 851		9 836 121		17 821 292		2 201 680		9 396 230		58 752 237		119 267 626		58 752 237		0		0		0		0							
19.																																								
20.																																								
21.																																								
22.																																								
23.																																								
24.																																								
25.	1 111 074 126		609 794 300																		1 111 074 126		609 794 300		609 794 300		0		0		0		0		0					
26.																																								
27.																																								
28.	1 111 074 126		609 794 300																		1 111 074 126		609 794 300		609 794 300		0		0		0		0		0					
29.																																								
30.																																								
31.																																								
32.																																								
33.																																								
34.																																								
35.	1 384 937 696		1 972 867 696																		1 384 937 696		1 972 867 696		1 972 867 696		0		0		0		0		0					
36.	1 384 937 696		1 272 387 696																		1 384 937 696		1 272 387 696		1 272 387 696		0		0		0		0		0					
37.																																								
38.																																								
39.																																								

adatok forintban





VAGYONKIMUTATÁS  
a könyvviteli mérlegben szereplő nemzeti vagyonba tartozó befizetett eszközökre  
2025. év

Rendelt 10. sz. melléklete

adatok forintban

ESZKÖZÖK	Számla	Alkalmazott Növekedési Önkormányzata				Alkalmazott Polgármesteri Hivatal				Alkalmazott Székház				Alkalmazott Könyvtár				Alkalmazott Önkormányzati Könyvtár				Összesen				
		Bruttó				Bruttó				Bruttó				Bruttó				Bruttó				Bruttó				
		Értékszámítás				Értékszámítás				Értékszámítás				Értékszámítás				Értékszámítás				Értékszámítás				
		Nettó				Nettó				Nettó				Nettó				Nettó				Nettó				
		D				D				D				D				D				D				
		E				E				E				E				E				E				
		F				F				F				F				F				F				
		G				G				G				G				G				G				
		H				H				H				H				H				H				
		I				I				I				I				I				I				
		J				J				J				J				J				J				
		K				K				K				K				K				K				
		L				L				L				L				L				L				
		M				M				M				M				M				M				
		N				N				N				N				N				N				
		O				O				O				O				O				O				
		P				P				P				P				P				P				
		Q				Q				Q				Q				Q				Q				
		R				R				R				R				R				R				
		S				S				S				S				S				S				
		T				T				T				T				T				T				
		U				U				U				U				U				U				
		V				V				V				V				V				V				
		W				W				W				W				W				W				
		X				X				X				X				X				X				
		Y				Y				Y				Y				Y				Y				
		Z				Z				Z				Z				Z				Z				
		AA				AA				AA				AA				AA				AA				
		AB				AB				AB				AB				AB				AB				
		AC				AC				AC				AC				AC				AC				
		AD				AD				AD				AD				AD				AD				
		AE				AE				AE				AE				AE				AE				
		AF				AF				AF				AF				AF				AF				
		AG				AG				AG				AG				AG				AG				
		AH				AH				AH				AH				AH				AH				
		AI				AI				AI				AI				AI				AI				
		AJ				AJ				AJ				AJ				AJ				AJ				
		AK				AK				AK				AK				AK				AK				
		AL				AL				AL				AL				AL				AL				
		AM				AM				AM				AM				AM				AM				
		AN				AN				AN				AN				AN				AN				
		AO				AO				AO				AO				AO				AO				
		AP				AP				AP				AP				AP				AP				
		AQ				AQ				AQ				AQ				AQ				AQ				
		AR				AR				AR				AR				AR				AR				
		AS				AS				AS																

[illegible]

# VAGYONKIMUTATÁS

a könyvviteli mérlegben nem szereplő vagyonkezelésbe adott befektetett eszközökről  
2025. év

Rendelet 11.sz.melléklete

adatok forintban

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Értécsökkenés	Nettó
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>I. Immateriális javak (02+03+08)</b>	01.			0
<b>1.Vagyoni értékű jogok</b>	02.			
<b>2.Szellemi termékek (04+05+06+07)</b>	03.			0
2.1. Forgalomképtelen szellemi termékek	04.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű szellemi termékek	05.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes szellemi termékek	06.			0
-ebből: 01111292 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes szellemi termékek állományának értéke				0
2.4. Üzleti (forgalomképes) szellemi termékek	07.			
<b>3.Immateriális javak értékheylesbitése</b>	08.			
<b>II. Tárgyi eszközök (10+15+20+25+30)</b>	09.	469 228 998	116 408 956	352 820 042
<b>1.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (11+12+13+14)</b>	10.	459 145 684	106 972 142	352 173 542
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11.	13 756 623	1 195 283	12 561 340
-ebből: 0112114811 Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, Kkzárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke		13 756 623	1 195 283	12 561 340
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13.	445 389 061	105 776 859	339 612 202
-ebből: 011211222 Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes egyéb célú telkek aktivált állományának értéke		42 330 000	0	42 330 000
-ebből: 011211332 Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke		332 425 136	91 822 343	240 602 793
-ebből: 011211482 Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke		70 633 925	13 954 516	56 679 409
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14.			
<b>2.Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (16+17+18+19)</b>	15.	10 083 314	9 436 814	646 500
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	16.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	17.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	18.	10 083 314	9 436 814	646 500
-ebből: 01131122 Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke		192 388	122 788	69 600
-ebből: 01131132 Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes kulturális javak aktivált állományának értéke		556 900	0	556 900
-ebből: 01131142 Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes hangszerek aktivált állományának értéke		20 000	0	20 000
-ebből: 01131912 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök értéke		571 413	571 413	0
-ebből: 011319142 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes kisértékű informatikai eszközök értéke		55 000	55 000	0
-ebből: 01131922 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke		7 708 254	7 708 254	0

-ebből: 01131922 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke		979 359	979 359	0
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	19.			
<b>3. Tenyészállatok (21+22+23+24)</b>	20.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	21.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	22.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	23.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	24.			
<b>4. Beruházások, felújítások (26+27+28+29)</b>	25.	0	0	0
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	26.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	27.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	28.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	29.			
<b>5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (31+32+33+34)</b>	30.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	31.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	32.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	33.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	34.			
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (36+41+46)</b>	35.	0	0	0
<b>1. Tartós részesedések (37+38+39+40)</b>	36.	0	0	0
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	37.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	38.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	39.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	40.		0	
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (42+43+44+45)</b>	41.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	42.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	43.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	44.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	45.			
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (47+48+49+50)</b>	46.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	47.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	48.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	49.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	50.			
<b>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	51.			
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	52.	469 228 998	116 408 956	352 820 042

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban**  
**2025.év**

Rendelet 12.sz. melléklete  
 adatok forintban

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)	I=(C+H)
<b>I. Belföldi hitelezők</b>								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	20 213 727						20 213 727
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás	460 890						460 890
7.	Egyéb adósság							
<b>Belföldi összesen:</b>		<b>20 674 617</b>						<b>20 674 617</b>
<b>II. Külföldi hitelezők</b>								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
<b>Külföldi összesen:</b>								
<b>Adósságállomány mindösszesen:</b>		<b>20 674 617</b>						<b>20 674 617</b>

**Alsónémedi Önkormányzat és intézményei maradványkimutatása 2025. év**

	Megnevezés	Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata	Alsónémedi Polgármesteri Hivatal	Alsónémedi Szivárvány Napköziotthonos Óvoda	Hajász Károly Művelődési Ház és Könyvtár	Alsónémedi Önkormányzati Könyha	Összesen
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 890 337 112	3 224 185	121 209	11 756 789	56 369 040	3 961 808 335
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 791 691 077	276 156 746	384 407 866	275 242 308	280 727 640	4 008 225 637
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 098 646 035	-272 932 561	-384 286 657	-263 485 519	-224 358 600	-46 417 302
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	10 020 887 826	274 522 789	386 464 562	271 090 955	227 126 571	11 180 092 703
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	9 761 996 528	0	0	0	0	9 761 996 528
06	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	258 891 298	274 522 786	386 464 562	271 090 955	227 126 571	1 418 096 172
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	1 357 537 333	1 590 225	2 177 905	7 605 436	2 767 971	1 371 678 870
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0	0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III±IV)	0	0	0	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 357 537 333	1 590 225	2 177 905	7 605 436	2 767 971	1 371 678 870
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	3 839 895	33 102	6 471	367 618	53 699	4 300 785
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 353 697 438	1 557 123	2 171 434	7 237 818	2 714 272	1 367 378 085
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0	0	0	0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0	0	0	0





[illegible]

[illegible]

[illegible]

Magnevítés		Albániai Közigazgatás Önkormányzata		Albániai Polgármesteri Hivatal		Albániai Széchenyi Napköziotthonos Óvoda	
		Előző időszak	Tárgyi időszak	Előző időszak	Tárgyi időszak	Előző időszak	Tárgyi időszak
01	Közfoglalkoztatás, köznevelés, egészségügy, szociális és kulturális tevékenységek	1 727 631 701	2 729 468 132	2 389 447	0	0	0
02	Építkezések, építkezések, építkezések, építkezések, építkezések	27 871 866	42 993 645	0	0	0	0
03	Tervezés, tervezés, tervezés, tervezés, tervezés	0	0	0	0	0	0
04	Tervezés, tervezés, tervezés, tervezés, tervezés	1 700 393 509	2 972 463 777	2 389 447	0	0	0
05	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
06	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
07	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	559 132 747	694 166 839	214 451 000	0	316 796 000	0
08	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	7 270 914	13 001 112	3 540 434	0	0	0
09	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	48 539 142	47 254 868	0	0	0	0
10	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	162 025 921	108 063 015	1 101 256	0	0	0
11	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	777 588 745	772 485 134	239 099 690	0	190 950	0
12	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	22 070 779	23 333 630	3 213 387	0	316 885 033	0
13	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	365 177 208	483 367 460	17 351 281	0	4 003 221	0
14	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	11 616 795	0
15	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	7 122 177	12 487 814	2 941 141	0	0	0
16	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	30 632 143	19 188 904	23 531 809	0	2 559 410	0
17	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	69 690 143	91 411 322	1 563 065	0	24 748 886	0
18	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	192 244 861	0
19	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	148 230 303	21 226 148	23 126 770	0	26 102 721	0
20	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	222 128 232	178 125 513	201 143 858	0	26 102 721	0
21	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	2 372 556 419	252 394 250	1 854 670	0	26 102 721	0
22	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	460 813 064	2 232 128 250	5 083 870	0	26 102 721	0
23	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	272 110 646	9 874 930	0	5 135 544	0
24	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	12 895 167	0
25	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	-389 699	0
26	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	-17 278 476
27	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
28	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	73 447 129	43 400 712	0	0	0	0
29	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	38 435 239	0	0	0	0
30	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
31	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
32	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	73 447 129	81 835 951	0	0	0	0
33	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
34	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
35	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	4 082 612	42 781 578	0	0	0	0
36	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
37	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
38	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
39	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	27 706	0	0	0	0	0
40	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
41	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	0	0	0	0	0	0
42	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	4 110 316	42 781 578	0	0	0	0
43	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	68 716 811	36 616 811	0	0	0	0
44	Szociális tevékenységek, szociális tevékenységek, szociális tevékenységek	-592 076 253	311 665 065	9 874 930	-18 043 102	12 895 167	-389 699

[illegible]

**PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE**  
**2025. év**

Sorszám	Megnevezés	Alsonémedi Nagyközség Önkormányzata	Alsonémedi Polgármesteri Hivatal	Alsonémedi Szivárvány Napköziotthonos Óvoda	Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár	Alsonémedi Önkormányzati Könyvha	adatok forintban	Rendelet 16.sz. melléklete
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydíszszaki egyenlege összesen (-=2+3)	1 928 071 656	12 482 786	17 740 642	7 215 705	9 071 571	1 974 582 360	
02	32. számlák nyitó tárgydíszszaki egyenlege [+32]	353 395	125 890	145 050	278 420	478 680	1 381 435	
03	33. számlák nyitó tárgydíszszaki egyenlege [+33+3318]+ [332-3328]	1 927 718 261	12 356 896	17 595 592	6 937 285	8 592 891	1 973 200 925	
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14-15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50-51-52)	-379 031 748	-11 314 651	-15 037 839	-5 748 344	-6 324 201	-417 456 783	
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszszaki egyenlege [+003]	-12 553 687 605	-276 156 746	-384 407 866	-275 242 308	-280 727 640	-13 770 222 165	
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydíszszaki egyenlege [+005]	13 911 224 938	277 746 971	386 585 771	282 847 744	283 495 611	15 141 901 035	
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszszaki egyenlege [-0981313]	-1 802 692 091	-12 482 786	-18 036 562	-12 336 955	-9 071 571	-1 854 619 965	
08	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszszaki egyenlege [-0981323]	0	0	0	0	0	0	
09	Kincstárön kívüli forrászámmlák értékvesztése és annak visszaírása tárgydíszszaki forralma [+3318]	0	0	0	0	0	0	
10	Kincstárön kívül devizaszámlák értékvesztése és annak visszaírása tárgydíszszaki forralma [+3328]	0	0	0	0	0	0	
11	Pénzeszközök átvételési számla forralma [+361]	0	0	0	0	0	0	
12	Azonosítás alatt álló tételek forralma [+363]	0	0	0	0	0	0	
13	Adott előlegek kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó tárgydíszszaki forralma [+36411]	0	0	0	0	0	0	
14	Adott előlegek kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó tárgydíszszaki forralma [+36413]	-9 300 381	0	0	-756 250	0	-10 056 831	
15	Kapott előlegek kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó tárgydíszszaki forralma [+36421]	0	0	0	0	0	0	
16	Adott előlegek számla tárgydíszszaki forralma összesen [+3651]	-56 600 085	0	0	1 773 075	0	-54 827 010	
17	Immateriális javakra adott előlegek tárgydíszszaki forralma [+36511]	0	0	0	0	0	0	
18	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek tárgydíszszaki forralma [+36512]	-56 597 972	0	0	0	0	-56 597 972	
19	Készletekre adott előlegek tárgydíszszaki forralma [+36513]	0	0	0	0	0	0	
20	Igenybevevett szolgáltatásokra adott előlegek tárgydíszszaki forralma [+36514]	0	0	0	0	0	0	
21	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydíszszaki forralma [+36515]	0	0	0	0	0	0	
22	Tulajdonosok, véves és viszájáró kifizetések tárgydíszszaki forralma [+36516]	-2 113	0	0	1 773 075	0	1 770 962	
23	Adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása tárgydíszszaki forralma összesen [+36518]	0	0	0	0	0	0	
24	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása tárgydíszszaki forralma [+365181]	0	0	0	0	0	0	
25	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása tárgydíszszaki forralma [+365182]	0	0	0	0	0	0	
26	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása tárgydíszszaki forralma [+365183]	0	0	0	0	0	0	

[illegible]

51	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értéke során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége tárgyi időszak egyenlege [+/-]	0	0	0	0	0	0	0	0
52	93521 Az Áhsz. 14. § (4a) bekezdés c) pontja által előírt számlák év végi egyenlegének összevezetéből származó összeg (a Kincstár nyilvántartása alapján ez a sor kizárólag a 2023. 12. havi adatszolgáltatásban kerül kitöltésre)	0	0	0	0	0	0	0	0
53	C. 32-33. számlák számított tárgyi időszak záró egyenlege (A + B)	1 549 039 908	1 168 135	2 702 803	1 467 361	2 747 370	1 557 125 577		
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyi időszak egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	1 549 039 908	1 168 135	2 702 803	1 467 361	2 747 370	1 557 125 577		
55	E. Eltérés (C - D)	0	0	0	0	0	0	0	0
56	II. A lekötött bankbetétek pénzforgalmának egyeztetése az Áhsz. 17. számú melléklet 4. b) pontja szerinti kötelező elvezetés alapján:								
57	A. 31. számla nyitó tárgyi időszak egyenlege [+ (311-3181) + (312-3182)]	0	0	0	0	0	0	0	0
58	B. Korrekciós tételek összesen: (+58+59-60-61-62)	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése teljesítése tárgyi időszak egyenlege [+059163]	7 200 000 000	0	0	0	0	7 200 000 000		
60	Lekötött bankbetétek megszüntetése teljesítése tárgyi időszak egyenlege [-098173]	-7 200 000 000	0	0	0	0	-7 200 000 000		
61	Lekötött bankbetétek értékesítése és annak visszafirása tárgyi időszak forrása [+/-318]	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése [+/-8551]	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége [+/-9351]	0	0	0	0	0	0	0	0
64	C. 31. számla számított tárgyi időszak záró egyenlege (A + B)	0	0	0	0	0	0	0	0
65	D. 31. számla főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyi időszak egyenlege [+ (311-3181) + (312-3182)]	0	0	0	0	0	0	0	0
66	E. Eltérés (C - D)	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Tájékoztató adat: Kincstárban vezetett forintszámlák tárgyi időszak záró állománya [3312]	628 112	0	0	0	0	628 112		
68	Tájékoztató adat: Kincstárban vezetett devizaszámlák tárgyi időszak záró állománya [3522]	0	0	0	0	0	0	0	0



Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó  
 kötelezettségek és részesedések alakulása 2025. évben

adatok forintban

Rendelet 17.sz. melléklete

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.	ABÉVA Kft	100,00	1 191 797 696	-
2.	DAKÖV Kft	14,48	80 590 000	-
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
<b>ÖSSZESEN:</b>			1 272 387 696	-

**Alsónémedi Önkormányzat és az általa irányított szervek összevont (konszolidált) kimutatásai**  
**2025. év**

Rendelet 18.sz.melléklete  
 adatok forintban

<b>Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg</b>				
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
01	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	9 753 261 989	0	9 753 261 989
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 972 867 696	0	1 972 867 696
04	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
<b>05</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>11 726 129 685</b>	<b>0</b>	<b>11 726 129 685</b>
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	2 718 446	0	2 718 446
07	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
<b>08</b>	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>2 718 446</b>	<b>0</b>	<b>2 718 446</b>
09	C/I Lékötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 446 745	0	1 446 745
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	1 555 678 832	0	1 555 678 832
<b>12</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>1 557 125 577</b>	<b>0</b>	<b>1 557 125 577</b>
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	41 104 187	0	41 104 187
14	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	1 287 556 553	0	1 287 556 553
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	6 450 981	0	6 450 981
<b>16</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>1 335 111 721</b>	<b>0</b>	<b>1 335 111 721</b>
17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	1 086 399	0	1 086 399
18	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	2 260 062	0	2 260 062
<b>19</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>14 624 431 890</b>	<b>0</b>	<b>14 624 431 890</b>
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 353 341 009	0	8 353 341 009
21	G/IV Felhalmozott eredmény	3 537 622 673	0	3 537 622 673
22	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	284 678 744	0	284 678 744
<b>24</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>12 175 642 426</b>	<b>0</b>	<b>12 175 642 426</b>
25	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	460 890	0	460 890
26	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	106 367 471	0	106 367 471
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	192 187 688	0	192 187 688
<b>28</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>299 016 049</b>	<b>0</b>	<b>299 016 049</b>
29	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
30	J) PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	2 149 773 415	0	2 149 773 415
<b>31</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>14 624 431 890</b>	<b>0</b>	<b>14 624 431 890</b>

<b>Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás</b>				
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg

01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	2 929 468 132	0	2 929 468 132
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	90 598 591	0	90 598 591
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei (=01+02+03)	3 020 066 723	0	3 020 066 723
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 711 443 839	-1 107 277 000	604 166 839
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	18 914 112	0	18 914 112
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	48 715 695	0	48 715 695
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	110 197 469	0	110 197 469
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	1 889 271 115	-1 107 277 000	781 994 115
13	10 Anyagköltség	123 914 062	0	123 914 062
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	667 251 045	0	667 251 045
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 047 224	0	15 047 224
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	806 212 331	0	806 212 331
18	14 Bérköltség	694 432 004	0	694 432 004
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	192 973 592	0	192 973 592
20	16 Bérjárulékok	122 051 528	0	122 051 528
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 009 457 124	0	1 009 457 124
22	VI Értékesítési leírás	279 450 237	0	279 450 237
23	VII Egyéb ráfordítások	2 569 092 577	-1 107 277 000	1 461 815 577
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	245 125 569	0	245 125 569
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamvesztések	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamvesztések	43 400 712	0	43 400 712
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	38 435 239	0	38 435 239
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztések	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztések	0	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	81 835 951	0	81 835 951
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	42 281 528	0	42 281 528
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0
37	25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	1 248	0	1 248
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztések	0	0	0
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztések	0	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	42 282 776	0	42 282 776
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	39 553 175	0	39 553 175
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	284 678 744	0	284 678 744

Alsónémedi Önkormányzat 2025. évi bevételeinek előirányzatainak teljesítése

Rendelet 19.sz.melléklete  
adatok forintban

Megnevezés	2024. eredeti ei	2024. IV.mód.ei	2025. eredeti ei	2025. évi mód.ei.	2025. évi teljesítés
Üdültetési díj	250 000	250 000	250 000	250 000	322 000
Bérleti díjak	45 297 883	45 297 883	20 577 508	20 577 508	21 026 197
Szolgálati lakás bérleti díj	1 606 000	1 606 000	1 606 000	1 606 000	3 714 808
Mezőőri járulék	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	7 018 595
Kamatbevételei	20 000 000	20 000 000	26 452 500	68 734 028	81 835 951
Egyéb bevételek	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	9 846 690
Továbbszámlázott szolgáltatás	13 225 000	13 225 000	12 525 000	12 525 000	8 917 177
ÁFA visszatérülés					6 251 000
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások értékes. ÁFA	15 585 179	15 585 179	8 606 927	8 606 927	10 352 387
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>107 964 062</b>	<b>107 964 062</b>	<b>82 017 935</b>	<b>124 299 463</b>	<b>149 284 805</b>
Építményadó	95 000 000	95 000 000	120 000 000	120 000 000	149 386 083
Iparüzési adó	2 260 000 000	2 260 000 000	2 600 000 000	2 600 000 000	2 776 279 476
Pótlék, bírság, egyéb köztartalmi bevételek	3 500 000	3 500 000	4 000 000	4 000 000	4 013 613
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>2 358 500 000</b>	<b>2 358 500 000</b>	<b>2 724 000 000</b>	<b>2 724 000 000</b>	<b>2 929 679 172</b>
Települési önkormányzat működésének általános támogatása	179 200 975	179 200 975	181 367 955	196 880 630	196 880 630
Köznevelési támogatás	282 354 750	283 416 036	312 525 680	315 329 092	315 329 092
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása					
Gyermekétkeztetés elismert dolgozói létszám	36 489 600	36 592 062	44 301 960	44 301 960	44 301 960
Gyermekétkeztetés üzemeltetés támogatása	35 130 069	35 130 069	65 262 168	65 262 168	65 262 168
Rászoruló gyermekek szünidei támogatása	114 570	114 570	36 480	27 930	27 930
Szociális étkeztetés támogatása	2 376 080	2 376 080	2 390 040	2 213 000	2 213 000
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatás	12 614 100	12 614 100	12 707 046	12 707 046	12 707 046
Kulturális feladatok kiegészítő támogatása (20 %-os béremelés támogatása)	7 342 400	8 429 460		8 429 460	8 429 460
Elszámolásból származó bevételek		2 738 413			3 157 644
Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás kilenc havi rész			3 670 925	6 345 988	6 345 988
Könyvtári érdekeltség-növelő támogatás		1 194 000		1 093 000	1 093 000
<b>Helyi önkormányzat költségvetési támogatása összesen</b>	<b>555 622 544</b>	<b>561 805 765</b>	<b>622 262 254</b>	<b>652 590 274</b>	<b>655 747 918</b>
Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás		0			
<b>Felhalmozási célú költségvetési támogatás összesen</b>		<b>0</b>			
Központi költségv-sel történő elszámolás bevételei					
Műk.c. támogatás áht-on belülről NEAK	421 200	421 200	421 200	421 200	427 200
Műk.c. támogatás áht-on belülről Dél-Pesti Centrumkórház	3 235 596	3 235 596	3 235 596	3 235 596	3 321 012
Műk.c. támogatás áht-on belülről_ Kertvárosi tagdíj visszautalása					5 007 538
Pest Vármegyei Rk.előző évi fel nem használt támogatás visszautalása					9 467
Műk.c. támogatás áht-on belülről mezőőri támogatás	3 240 000	3 240 000	3 240 000	3 240 000	2 928 000
<b>Egyéb működési célú támogatás bev-ei áht-on belülről</b>	<b>6 896 796</b>	<b>6 896 796</b>	<b>6 896 796</b>	<b>6 896 796</b>	<b>11 693 217</b>
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
<b>Egyéb működési célú bevételek összesen</b>	<b>6 896 796</b>	<b>6 896 796</b>	<b>6 896 796</b>	<b>6 896 796</b>	<b>11 693 217</b>
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
RRF-1.1.2-21-2021-00001, bölcsőde építése pályázat támogatási összeg	210 000 000	210 000 000	210 000 000	210 000 000	0
Bringapálya építésének támogatása		27 261 050			
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatás bev-ei áht-on belülről</b>	<b>210 000 000</b>	<b>237 261 050</b>	<b>210 000 000</b>	<b>210 000 000</b>	<b>0</b>
Felhalmozási kölcsön visszatérülése áht-on kívülről	2 784 000	2 784 000	232 000	232 000	382 000
Felhalmozási kölcsön visszatérülése áht-on kívülről Abéva Kft.			143 550 000	143 550 000	143 550 000
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 782 000</b>	<b>143 782 000</b>	<b>143 932 000</b>
<b>Egyéb felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>2 784 000</b>	<b>2 784 000</b>	<b>143 782 000</b>	<b>143 782 000</b>	<b>143 932 000</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>3 241 767 402</b>	<b>3 275 211 673</b>	<b>3 788 958 985</b>	<b>3 861 568 533</b>	<b>3 890 337 112</b>
Előző évi maradvány	2 000 000 000	2 530 244 674	1 700 000 000	1 802 692 091	1 802 692 091
Állami támogatás megelőlegezés bevétele		445 392 139		734 025 801	760 095 735
Lekötött betétek megszüntetése					7 200 000 000
Befektetési műveletek bevétele (ÖMÁK lejárata, beváltás)			258 100 000	958 580 000	258 100 000
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>2 000 000 000</b>	<b>2 975 636 813</b>	<b>1 958 100 000</b>	<b>3 495 297 892</b>	<b>10 020 887 826</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>5 241 767 402</b>	<b>6 250 848 486</b>	<b>5 747 058 985</b>	<b>7 356 866 425</b>	<b>13 911 224 938</b>

Alapszámított Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatainak teljesítése

Rendeltek 20. sz. melléklete  
adatok forrásban

Sor- szám	Előirány- zat csoport	Kiemelt előirányzat	Költség feladatok				Önként vállalt feladatok				Államgazdasági feladatok				MINDÖSSZESEN				
			2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	
1			KIADÁS																
2	1		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK																
3	1		100 363 052	119 386 736	120 711 446	109 490 404	34 107 000	40 137 626	54 615 594	45 495 027	134 470 052	159 724 362	175 327 040	154 985 431			154 985 431		
4	2		13 562 777	15 737 095	15 883 307	12 843 747	5 946 800	7 268 531	9 411 157	7 905 372	19 509 577	23 005 626	25 294 640	20 749 119			20 749 119		
5	3		723 012 482	790 201 682	868 339 613	529 487 606	63 184 433	54 992 886	336 404 252	201 842 551	796 194 515	845 194 588	1 704 442 237	731 390 157			731 390 157		
6	4		3 360 000	3 360 000	5 260 000	9 523 686	11 750 000	11 750 000		7 600 000	15 110 000	15 110 000	17 010 000	16 932 686			16 932 686		
7	5																		
8			697 363 573	877 709 015	951 680 394	951 680 394					697 363 573	877 709 015	951 680 394	951 680 394			951 680 394		
9																			
10																			
11			13 330 700	15 000 000	22 137 549	3 769 022	3 750 000	4 838 500	56 641 169	54 647 738	17 089 700	19 838 500	78 778 718	58 416 760			58 416 760		
12							43 686 218	48 484 830	68 831 980	63 465 533				63 465 533					
13			511 948 538	1 739 919 960	122 284 105	79 542 422	60 650 669	700 000			591 490 960	1 800 570 629	122 984 105				1 800 570 629		
14	1		2 072 948 122	3 361 514 488	2 106 296 414	1 616 654 859	241 966 873	228 123 042	538 374 152	380 956 223	0	0	0	0			3 789 637 539		
15	2																2 314 914 995		
16	1		963 580 210	326 185 421	429 278 621	361 281 303	334 282 690	276 142 549	904 851 816	254 275 470	1 297 862 900	602 327 970	1 334 130 437	615 556 773			615 556 773		
17	2		463 309 108	70 292 302	211 014 740	126 295 176	134 397 505	31 365 670	31 365 670	45 244 232	597 706 613	101 657 972	242 380 410	171 539 408			171 539 408		
18	3								406 119					406 119			406 119		
19																			
20																			
21																			
22																			
23							2 500 000	6 908 000	7 985 695	2 077 695	6 000 000	6 908 000		6 908 000			6 908 000		
24	2		1 426 889 318	396 477 723	1 072 895 630	490 076 479	474 680 195	314 416 219	946 609 300	304 003 516	0	0	0	430 102 269			430 102 269		
25																			
26			3 499 837 440	3 957 992 211	3 179 192 044	2 106 731 338	716 647 068	542 539 261	1 484 983 452	684 959 739	0	0	0	2 019 504 930			2 019 504 930		
27	1																		
28																			
29			555 622 544	622 262 254	652 590 274	655 747 918					555 622 544	622 262 254	652 590 274	655 747 918			655 747 918		
30																			
31																			
32																			
33																			
34																			
35																			
36																			
37																			
38																			
39	1		3 656 796	3 656 796	3 656 796	8 755 750	3 240 000	3 240 000	3 240 000	2 937 467	6 896 796	6 896 796	6 896 796	6 896 796			6 896 796		
40	2		2 358 500 000	2 724 000 000	2 724 000 000	2 929 679 172	33 679 000	39 242 300	81 524 028	99 021 236	2 358 500 000	2 724 000 000	2 724 000 000	2 929 679 172			2 929 679 172		
41			74 285 062	42 773 435	42 773 435	50 261 569					107 964 062	82 017 935	124 299 463	149 284 805			149 284 805		
42																			
43																			
44																			
45																			
46			210 000 000	210 000 000	210 000 000	0	0	0	0	0	210 000 000	210 000 000	210 000 000	210 000 000			210 000 000		
47																			
48																			
49																			
50																			
51																			
52	2		210 000 000	210 000 000	210 000 000	0	5 568 000	287 564 000	287 564 000	143 932 000	212 784 000	363 782 000	353 782 000	353 782 000			353 782 000		
53			3 202 864 402	3 602 694 485	3 633 022 505	3 644 444 409	43 487 000	330 046 500	372 328 028	245 892 703	3 202 864 402	3 602 694 485	3 633 022 505	3 644 444 409			3 644 444 409		
54	3		877 418 864	1 032 911 042	1 735 993 099	1 665 524 415	96 896 500	106 627 796	850 123 870	8 006 256 442	877 418 864	1 032 911 042	1 735 993 099	1 665 524 415			1 665 524 415		
55																			
56			838 946 964	1 012 697 315	981 753 971	911 284 887	96 896 500	106 627 796	149 643 870	105 776 442	838 946 964	1 012 697 315	981 753 971	911 284 887			911 284 887		
57			18 471 900	20 213 727	754 239 528	754 239 528	635 000	635 000	635 000	301 629	18 471 900	20 213 727	754 239 528	754 239 528			754 239 528		
58	4		24 985 400	77 309 400	75 468 700	57 252 662	635 000	635 000	635 000	301 629	24 985 400	77 309 400	75 468 700	57 252 662			57 252 662		
59																			

Sor- szám	Kiemelt előirány- zat	Kiemelt előirányzat/ rovat megnevezése	Költség feladatok				Önként vállalt feladatok				Államigazgatási feladatok				MINDÖSSZESEN			
			2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés
1		KIADÁS	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés
60	2	Hosszú lejáratú hitelek, vállalkozási finanszírozási kiadások ÖSSZESEN	902 404 264	1 110 220 442	1 811 462 199	1 722 777 077	97 531 500	107 262 706	840 758 870	8 006 458 071	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	1 246 527 513	1 692 600 929	0	0
61	5	FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	1 536 717 892	1 562 787 826	0	258 100 000	958 580 000	7 438 100 000	0	0	0	0	258 100 000	2 495 297 892	0	0
62	1	Belföldi értékpapírok, leköltött befektetési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	2	Finnyitászari támogatásokból folyóított támogatás fizetési	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	2	Számlák ültetési kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	3	Számlák költészetének maradványi felhalmozása	0	0	802 692 091	802 692 091	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	4	Feladatok teljesítésének költségei maradványi felhalmozása	0	0	734 025 801	760 095 735	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	5	Állami támogatás megjelöléses bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	6	FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	2 000 000 000	1 700 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000 000	1 700 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000
69	1	Finnyitászari támogatásokból folyóított támogatás fizetési	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70	2	Számlák költészetének maradványi felhalmozása	2 000 000 000	1 700 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000 000	1 700 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000
71	3	Feladatok teljesítésének költségei maradványi felhalmozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 000 000 000	1 700 000 000	2 536 717 892	2 562 787 826	0	258 100 000	958 580 000	7 438 100 000	0	0	0	0	258 100 000	3 495 297 892	0	0
73		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	4 402 241 704	5 068 212 653	4 990 654 243	3 829 508 415	814 178 568	649 801 967	2 135 742 321	8 401 517 810	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	5 241 767 402	5 747 058 985	7 356 866 425	10 020 887 826
74		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	5 202 064 402	5 302 694 485	6 169 740 397	6 207 232 235	42 487 000	588 146 500	1 330 908 028	7 703 992 703	0	0	0	0	5 241 767 402	5 747 058 985	7 356 866 425	13 911 224 938
75		Kerületi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76		NETTÓ KERÜLET ÖSSZESEN	5 202 064 402	5 302 694 485	6 169 740 397	6 207 232 235	42 487 000	588 146 500	1 330 908 028	7 703 992 703	0	0	0	0	5 241 767 402	5 747 058 985	7 356 866 425	13 911 224 938
77		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	919 116 280	-168 820 003	1 316 726 091	2 027 789 550	-205 047 873	-185 640 542	-453 610 124	-278 995 520	0	0	0	0	714 068 407	-354 460 545	863 115 967	1 748 794 030
78		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-1 216 889 318	-106 477 723	-862 895 630	-490 076 479	-469 112 195	-26 852 219	-659 045 300	-160 071 516	0	0	0	0	-1 688 785 513	-387 111 942	-1 665 722 930	-450 147 995
79		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-877 418 864	-1 032 911 042	-199 275 607	-102 736 589	-96 896 500	151 472 294	108 456 130	-548 156 442	-25 347 130	-29 044 365	-30 469 860	-32 661 380	-999 662 094	-910 483 113	-131 289 337	-683 554 411
80		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	1 975 014 600	1 622 690 600	924 531 300	942 747 338	-435 000	-435 000	-435 000	-301 629	0	0	0	0	1 974 379 600	1 022 055 600	923 896 300	942 445 709
81		MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK	41 697 416	-1 201 731 045	1 117 450 084	1 925 052 961	-301 944 373	-24 168 248	-345 153 994	-827 151 962	-25 347 130	-29 044 365	-30 469 860	-32 661 380	-285 594 087	-1 264 943 658	-741 826 630	1 085 239 619
82		FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK	758 125 282	1 436 212 877	61 635 670	452 670 859	-469 747 195	-27 487 319	-659 680 300	-160 373 145	0	0	0	0	285 594 087	1 264 943 658	-741 826 630	292 297 714
83		EGYENLEGEK ÖSSZESEN	799 822 698	234 481 832	1 179 086 154	2 377 723 820	-771 691 568	-61 655 467	-1 004 834 394	-987 525 107	-25 347 130	-29 044 365	-30 469 860	-32 661 380	0	0	0	1 357 537 333







[illegible]



**Alsónémedi Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**

Rendelet 23. sz. melléklete  
adatok forintban

JOGCÍM	ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK				
	2023. ÉVI TÉNY	2024. ÉVI TERV	2025. ÉVI TERV	2025.ÉVI MÓD.EI.	2025.ÉVI TELJESÍTÉS
<b>KIADÁS</b>					
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>					
Személyi juttatás	126 854 006	134 470 052	159 724 362	175 327 040	154 985 431
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 164 434	19 509 577	23 005 626	25 294 464	20 749 119
Dologi kiadások	527 615 017	796 194 915	845 194 568	1 204 743 865	731 390 157
Ellátottak pénzbeli juttatása	12 180 859	15 110 000	15 110 000	17 010 000	16 923 686
Egyéb működési célú kiadás		0	0	0	0
ebből: elvonások és befizetések	583 473 405	697 363 573	877 709 015	951 680 394	951 680 394
ebből: működési célú kölcsönök nyújtása		0	0	0	0
ebből: működési célú kölcsönök törlesztése		0	0	0	0
ebből működési célú támogatások államháztartáson belülre	55 272 839	18 989 700	19 838 500	78 778 718	58 416 760
ebből működési célú támogatások államháztartáson kívülre	66 522 462	41 786 218	48 484 830	68 851 980	63 465 535
ebből : működési általános tartalék		511 948 538	1 739 219 960	122 284 105	0
ebből : működési céltartalék		79 542 422	61 350 669	700 000	0
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 389 083 022</b>	<b>2 314 914 995</b>	<b>3 789 637 530</b>	<b>2 644 670 566</b>	<b>1 997 611 082</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és üzemeltetési feladataihoz kapcsolódó állami támogatások	539 023 968	555 622 544	622 262 254	652 590 274	655 747 918
ebből: elvonások és befizetések					
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					
ebből: működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	17 349 898	6 896 796	6 896 796	6 896 796	11 693 217
Közhatalmi bevételek	2 620 438 016	2 358 500 000	2 724 000 000	2 724 000 000	2 929 679 172
Működési bevételek	237 915 024	107 964 062	82 017 935	124 299 463	149 284 805
Működési célú átvett pénzeszköz	1 155 000	0			0
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>3 415 881 906</b>	<b>3 028 983 402</b>	<b>3 435 176 985</b>	<b>3 507 786 533</b>	<b>3 746 405 112</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEG</b>	<b>2 026 798 884</b>	<b>714 068 407</b>	<b>-354 460 545</b>	<b>863 115 967</b>	<b>1 748 794 030</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>15 789 103 896</b>	<b>999 662 494</b>	<b>1 168 583 113</b>	<b>2 616 587 229</b>	<b>9 704 442 237</b>
Belföldi értékpapírok kiadásai		0	0	700 480 000	700 480 000
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	749 497 664	981 190 594	1 148 369 386	1 161 867 701	1 049 722 709
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	419 606 232	18 471 900	20 213 727	754 239 528	754 239 528
Pénzeszközök lekötött banbetét elhelyezése	14 620 000 000	0			7 200 000 000
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>16 705 872 611</b>	<b>2 000 000 000</b>	<b>258 100 000</b>	<b>2 495 297 892</b>	<b>9 020 887 826</b>
Belföldi értékpapírok bevételei	215 500 000	0	258 100 000	958 580 000	258 100 000
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása					
Szabad maradvány igénybevétele	1 755 210	2 000 000 000		802 692 091	802 692 091
Feladattal terhelt maradvány igénybevétele	47 270 709	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezés	421 346 692	0		734 025 801	760 095 735
Lekötött banbetétek megszüntetése	16 020 000 000	0	0	0	7 200 000 000

JOGCÍM	ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK				
	2023. ÉVI TÉNY	2024. ÉVI TERV	2025. ÉVI TERV	2025.ÉVI MÓD.EI.	2025.ÉVI TELJESÍTÉS
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEG</b>	<b>916 768 715</b>	<b>1 000 337 506</b>	<b>-910 483 113</b>	<b>-121 289 337</b>	<b>-683 554 411</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 943 567 599</b>	<b>1 714 405 913</b>	<b>-1 264 943 658</b>	<b>741 826 630</b>	<b>1 065 239 619</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>					
Beruházások	325 831 097	1 297 862 900	602 327 970	1 334 130 437	615 556 773
Felújítások	142 058 100	597 706 613	101 657 972	242 380 410	171 539 408
Egyéb felhalmozási kiadások					
ebből: felhalmozási célú kölcsön nyújtása		0	0	406 119	406 119
ebből: felhalmozási célú kölcsön törlesztése					
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				2 000 000	2 000 000
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	13 234 423	6 000 000	6 908 000	10 485 695	4 577 695
ebből: felhalmozási céltartalék		0	0	430 102 269	0
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>481 123 620</b>	<b>1 901 569 513</b>	<b>710 893 942</b>	<b>2 019 504 930</b>	<b>794 079 995</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és üzemeltetéséhez kapcsolódó állami támogatások					
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	69 304 586	210 000 000	210 000 000	210 000 000	0
Ingatlanok értékesítése		0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	393 701				
Részesedések értékesítése és megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	9 111 000	2 784 000	232 000	232 000	382 000
ebből: egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	143 550 000	143 550 000	143 550 000
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>78 809 287</b>	<b>212 784 000</b>	<b>353 782 000</b>	<b>353 782 000</b>	<b>143 932 000</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEG</b>	<b>-402 314 333</b>	<b>-1 688 785 513</b>	<b>-357 111 942</b>	<b>-1 665 722 930</b>	<b>-650 147 995</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>15 647 862</b>	<b>25 620 400</b>	<b>77 944 400</b>	<b>76 103 700</b>	<b>57 554 291</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	15 647 862	25 620 400	77 944 400	76 103 700	57 554 291
Hosszúlejáratú hitelek, váltó törlesztése		0	0	0	0
<b>FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>4 639 270</b>	<b>0</b>	<b>1 700 000 000</b>	<b>1 000 000 000</b>	<b>1 000 000 000</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása		0	0	0	0
Szabad maradvány igénybevétele		0	1 700 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000
Feladattal terhelt maradvány igénybevétele	4 639 270	0	0	0	0
Hosszúlejáratú hitel felvétele		0	0	0	0
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEGEK</b>	<b>-11 008 592</b>	<b>-25 620 400</b>	<b>1 622 055 600</b>	<b>923 896 300</b>	<b>942 445 709</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>-413 322 925</b>	<b>-1 714 405 913</b>	<b>1 264 943 658</b>	<b>-741 826 630</b>	<b>292 297 714</b>
<b>MIND ÖSSZESEN KIADÁSOK</b>	<b>17 674 958 400</b>	<b>5 241 767 402</b>	<b>5 747 058 985</b>	<b>7 356 866 425</b>	<b>12 553 687 605</b>
<b>MIND ÖSSZESEN BEVÉTELEK</b>	<b>20 205 203 074</b>	<b>5 241 767 402</b>	<b>5 747 058 985</b>	<b>7 356 866 425</b>	<b>13 911 224 938</b>

Albánémedi Nagyközségi Önkormányzat kormányzati funkciók szerinti kiadása 2025. évben										Rendelet 24. melléklet		
Személyi juttatások	Járatások	Dologi kiadások	Tartalékok	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Központi irányítószervi támogatások	Egyéb finanszírozási kiadások	adatok Ft-ban	
011130 cofog éssz.	52 533 212	6 423 804	0	21 217 340	0	551 551	0	0	0	0	83 725 907	0
013320 cofog éssz.	0	0	0	1 830 938	0	4 953 000	0	0	0	0	6 783 938	0
013350 cofog éssz.	0	0	0	102 696 040	0	71 218 697	250 000	0	0	0	174 164 737	0
018010 cofog éssz.	0	0	0	0	0	73 971 379	0	0	0	0	754 239 528	828 210 907
018020 cofog éssz.	0	0	0	0	0	877 709 015	0	0	0	0	877 709 015	0
018030 cofog éssz.	0	0	0	0	0	55 185 191	0	2 000 000	1 107 277 000	0	1 164 462 191	0
031060 cofog éssz.	526 797	0	0	1 462 607	0	3 231 569	0	0	0	0	5 220 973	0
045120 cofog éssz.	63 279	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63 279	0
045160 cofog éssz.	0	0	0	64 118 907	0	5 082 817	93 178 779	0	0	0	162 380 503	0
045161 cofog éssz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
051030 cofog éssz.	0	0	0	9 068 789	0	0	0	0	0	0	9 068 789	0
052080 cofog éssz.	0	0	0	459	0	632 651	21 413 536	0	0	0	22 046 646	0
061030 cofog éssz.	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	0	0	1 000 000	0
062020 cofog éssz.	0	0	0	5 430 000	0	0	0	0	0	0	5 430 000	0
063080 cofog éssz.	0	0	0	0	0	133 731	673 100	0	0	0	806 831	0
064010 cofog éssz.	0	0	0	35 208 809	0	0	1 460 500	0	0	0	36 669 309	0
066010 cofog éssz.	32 762 565	4 592 719	0	55 458 950	0	3 663 251	0	0	0	0	96 477 485	0
066020 cofog éssz.	63 737 941	9 349 839	0	347 964 548	0	257 203 045	49 397 133	2 500 000	0	0	737 521 506	0
072111 cofog éssz.	854 885	94 772	0	14 363 130	0	146 926	796 290	0	0	0	16 256 003	0
072112 cofog éssz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
074031 cofog éssz.	1 532 229	188 692	0	1 601 838	0	0	0	0	0	0	3 322 759	0
074032 cofog éssz.	0	0	0	517 300	0	0	0	0	0	0	517 300	0
074040 cofog éssz.	0	0	0	884 300	0	0	0	0	0	0	884 300	0
081071 cofog éssz.	416 006	15 914	0	637 813	0	8 189	0	0	0	0	1 077 922	0
084031 cofog éssz.	0	0	0	0	0	0	0	1 483 814	0	0	51 080 349	0
084040 cofog éssz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000	0
096015 cofog éssz.	0	0	0	0	0	500 000	0	0	0	0	500 000	0
104031 cofog éssz.	171 796	20 100	0	10 258 833	0	11 167 428	4 370 070	0	0	0	25 796 331	0
107051 cofog éssz.	2 450 000	0	0	15 287 018	0	260 795 487	0	0	0	0	276 274 401	0
107052 cofog éssz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 450 000	0
107060 cofog éssz.	0	0	0	1 098 995	0	0	0	0	0	0	18 022 681	0
900060 cofog éssz.	0	0	0	42 283 543	0	0	0	0	0	0	7 942 763 543	0
Kiadások összesen	155 048 710	20 685 840	0	731 390 157	1 073 562 689	615 556 773	171 539 408	6 983 814	1 107 277 000	8 654 719 528	12 553 687 605	12 553 687 605

Albánémedi Nagyközségi Önkormányzat kormányzati funkciók szerinti bevételei 2025. évben										adatok Ft-ban		
Önkormányzatok működési támogatásai	Egyéb működési célú támogatás	Felhalmozási célú támogatások áh.beitől	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási átvett pénzeszközök	Előző évi költségvetési maradvány	Központi irányítószervi támogatások	Egyéb finanszírozási bevételek	Mindegyesek		
011130 cofog éssz.	0	0	30 000	43 794	0	0	0	0	0	73 794		
013320 cofog éssz.	0	0	0	1 401 811	0	0	0	0	0	1 401 811		
013350 cofog éssz.	0	0	0	25 547 998	0	143 550 000	0	0	0	169 097 998		
018010 cofog éssz.	655 747 918	0	0	10 002	0	0	1 802 692 091	760 095 735	0	1 415 853 655		
018030 cofog éssz.	0	5 007 538	0	0	0	0	0	0	0	1 807 699 629		
031060 cofog éssz.	0	9 467	0	282 727	0	0	0	0	0	292 194		
052080 cofog éssz.	0	0	0	10 155 975	0	0	0	0	0	10 155 975		
061030 cofog éssz.	0	0	0	7 498 467	0	150 000	0	0	0	150 000		
063080 cofog éssz.	0	0	0	11	0	0	0	0	0	7 498 467		
066010 cofog éssz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11		
066020 cofog éssz.	0	2 928 000	0	17 672 180	0	0	0	0	0	20 600 180		
072111 cofog éssz.	0	0	0	2 968 714	0	232 000	0	0	0	3 200 714		
074031 cofog éssz.	0	3 321 012	0	4 144	0	0	0	0	0	3 325 156		

[illegible]

**Alsónémedi Önkormányzat 2025. évi átadott pénzeszköz előirányzatainak teljesítése**

Rendelet 25.sz.melléklete  
adatok forintban

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 2025. évben										
Kormányzati funkció	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Összesen		
		2025.eredeti ei.		2025.évi mód.ei.		2025.évi teljesítés		2025.eredeti ei.	2025.évi mód.ei.	2025. évi teljesítés
011130	Bajor sörfesztivál támogatása			3 000 000		3 000 000		0	3 000 000	3 000 000
	011130 összesen	0	0	3 000 000	0	3 000 000	0	0	3 000 000	3 000 000
066020	Daköv Kft. bérkiegészítésre átadott			10 848 000		7 369 000		0	10 848 000	7 369 000
	066020 összesen	0	0	10 848 000	0	7 369 000	0	0	10 848 000	7 369 000
086030	Nagyajta támogatása	500 000		500 000		500 000		500 000	500 000	500 000
	086030 összesen	500 000		500 000		500 000		500 000	500 000	500 000
084031	Fantázia Alapítvány támogatása	3 500 000		3 500 000		2 744 000		3 500 000	3 500 000	2 744 000
	Iskolai Alapítvány támogatása	5 100 000		5 100 000		5 100 000		5 100 000	5 100 000	5 100 000
	Révfülöpi tábor támogatása	734 830		734 830		734 830		734 830	734 830	734 830
	Civil keret pályázatúján	4 500 000		5 000 000		5 000 000		4 500 000	5 000 000	5 000 000
	Civil keret sporttámogatás pályázat úján	14 000 000		14 000 000		14 000 000		14 000 000	14 000 000	14 000 000
	Polgármesteri keret támogatásra	500 000		500 000		500 000		500 000	500 000	500 000
	Ócsa Önkéntes Tázoltó Egyesület működési éves támogatás	300 000		300 000		300 000		300 000	300 000	300 000
	Alsónémedi Polgárőr Egyesület támogatása	1 000 000		1 000 000		0		1 000 000	1 000 000	0
	Majosházi Hospice Ház működési támogatás	1 000 000		1 000 000		1 000 000		1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Mentők Egyesülete Dabas működési támogatás	100 000		0		0		100 000	0	0
	Medicopter Alapítvány működési támogatás	150 000		150 000		0		150 000	150 000	0
	Szív Hangjai Alapítvány működési támogatás	100 000		100 000		100 000		100 000	100 000	100 000
	Als.Közsegért Közalapítvány 2025. évi programok támogatása			4 000 000		4 000 000			4 000 000	4 000 000
	Magyar Futósport Egyesület M.K.támogatása			250 000		248 555			250 000	248 555
	Als.Közsegért Közalapítvány könyvvizsgálói díj támogatása			60 000		60 000			60 000	60 000
	ImmaBe Tánciskola külföldi versenyre utazás támogatása			689 150		689 150			689 150	689 150
	SanDa Team külföldi versenyre utazás támogatása			720 000		720 000			720 000	720 000
	Dabas Rádió támogatása			400 000		400 000			400 000	400 000
	AVE támogatása	14 000 000		14 000 000		14 000 000		14 000 000	14 000 000	14 000 000
	084031 összesen	44 984 830	0	51 503 980	0	49 596 535	0	44 984 830	51 503 980	49 596 535
084040	Egyházak támogatása	3 000 000		3 000 000		3 000 000		3 000 000	3 000 000	3 000 000
	084040 összesen	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000	3 000 000
	Mindösszesen	48 484 830	0	68 851 980	0	63 465 535	0	48 484 830	68 851 980	63 465 535

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre 2025. évben										
Kormányzati funkció	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Összesen		
		2025. eredeti el.		2025.évi mód.el.		2025.évi teljesítés		2025.eredeti el.	2025.évi mód.el.	2025. évi teljesítés
018020	Szolidaritási hozzájárulás	0	877 709 015	0	877 709 015	0	877 709 015	877 709 015	877 709 015	877 709 015
	HIPA bevétel többlete alapján meghatározott fizetési kötelezettség	0	0	0	73 971 379	0	73 971 379	0	73 971 379	73 971 379
	018020 összesen	0	877 709 015	0	951 680 394	0	951 680 394	877 709 015	951 680 394	951 680 394

Működési célú támogatások államháztartáson belülre 2025. évben										
Kormányzati funkció	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Összesen		
		2025. eredeti el.		2025.évi mód.el.		2025.évi teljesítés		2025.eredeti el.	2025.évi mód.el.	2025. évi teljesítés
018030	Kertváros Gyáli Kistérsége	0	15 000 000	0	22 137 549	0	3 769 022	15 000 000	22 137 549	3 769 022
	Pest M. Rendőrkapitányság (körzeti megbízottak megbízási díj, Suzuki üzemanyag	3 000 000	0	5 000 000	0	3 231 569	0	3 000 000	5 000 000	3 231 569
	Dr.Halász Géza Szakorvosi rendelő vérvételi feladatok támogatása	1 088 500	0	1 088 500	0	1 088 500	0	1 088 500	1 088 500	1 088 500
	Monori Tankerületi Kp. jutalomra átadott	0	0	49 802 669	0	49 802 669	0	0	49 802 669	49 802 669
	Bursa Hungarica pályázat	750 000	0	750 000	0	525 000	0	750 000	750 000	525 000
	018030 összesen	4 838 500	15 000 000	56 641 169	22 137 549	54 647 738	3 769 022	19 838 500	78 778 718	58 416 760
	Mindösszesen	4 838 500	15 000 000	56 641 169	22 137 549	54 647 738	3 769 022	19 838 500	78 778 718	58 416 760

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre 2025. évben										
Kormányzati funkció	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Összesen		
		2025. eredeti ei.		2025.évi mód.ei.		2025.évi teljesítés		2025.eredeti ei.	2025.évi mód.ei.	2025. évi teljesítés
061030	Lakástámogatás	6 908 000	0	6 908 000	0	1 000 000	0	6 908 000	6 908 000	1 000 000
	061030 összesen	6 908 000	0	6 908 000	0	1 000 000	0	6 908 000	6 908 000	1 000 000
066020	Ebrendészeti feladatokra átadott támogatás	0	0	0	2 500 000	0	2 500 000	0	2 500 000	2 500 000
	066020 összesen	0	0	0	2 500 000	0	2 500 000	0	2 500 000	2 500 000
084031	Mentők Egyesülete Dabas eszközök beszerzésére átadott támogatás	0	0	100 000	0	100 000	0	0	100 000	100 000
	Révfülöpi tábor felújítására átadott támogatás	0	0	977 695	0	977 695	0	0	977 695	977 695
	084031 összesen	0	0	1 077 695	0	1 077 695	0	0	1 077 695	1 077 695
	Mindösszesen	6 908 000	0	7 985 695	2 500 000	2 077 695	2 500 000	6 908 000	9 408 000	4 577 695



Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre 2025. évben										
Kormányzati funkció	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Összesen	Összesen	Összesen
		2025. eredeti el.		2025.évi mód.el.		2025.évi teljesítés		2025.eredeti el.	2025.évi mód.el.	2025. évi teljesítés
018030	Jahn Ferenc Kórház Ct helyiség kialakításának támogatása			2 000 000		2 000 000			2 000 000	2 000 000
	018030 összesen	0	0	2 000 000	0	2 000 000	0	0	2 000 000	2 000 000

Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások államháztartáson kívülre 2025. évben										
Kormányzati funkció	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Összesen	Összesen	Összesen
		2025. eredeti el.		2025.évi mód.el.		2025.évi teljesítés		2025.eredeti el.	2025.évi mód.el.	2025. évi teljesítés
084031	Dabas Udulótábor felújításához átadott támogatás			406 119		406 119			406 119	406 119
	084031 összesen	0	0	406 119	0	406 119	0	0	406 119	406 119

**Alsónémedi Önkormányzat 2025. évi egyéb működési és felhalmozási célú átvett támogatásai**

Rendelet 26.sz.melléklete  
adatok forintban

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 2025. évben							
Kormányza ti funkció	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Összesen	
		2025. évi eredeti, mód.ei.		2025. évi teljesítés		2025. évi eredeti, mód.ei.	2025. évi teljesítés
018030	Kertvárosi Kistérségi Társulás tagdíj visszatérítése Versenyképes program miatt	0	0	0	5 007 538	0	5 007 538
	<b>018030 összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 007 538</b>	<b>0</b>	<b>5 007 538</b>
031060	Pest Vármegyei rendőrkap.előző évi fel nem használt támogatás visszatérítése	0	0	9 467	0	0	9 467
	<b>031060 összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 467</b>
066020	Mezőőrök támogatása	3 240 000	0	2 928 000	0	3 240 000	2 928 000
	<b>066020 összesen</b>	<b>3 240 000</b>	<b>0</b>	<b>2 928 000</b>	<b>0</b>	<b>3 240 000</b>	<b>2 928 000</b>
074031	Dél-Pesti Kórház havi átalánydíj		3 235 596		3 321 012	3 235 596	3 321 012
	<b>074031 összesen</b>	<b>0</b>	<b>3 235 596</b>	<b>0</b>	<b>3 321 012</b>	<b>3 235 596</b>	<b>3 321 012</b>
074032	NEAK finanszírozás		421 200		427 200	421 200	427 200
	<b>074032 összesen</b>	<b>0</b>	<b>421 200</b>	<b>0</b>	<b>427 200</b>	<b>421 200</b>	<b>427 200</b>
	<b>Mindösszesen</b>	<b>3 240 000</b>	<b>3 656 796</b>	<b>2 937 467</b>	<b>8 755 750</b>	<b>6 896 796</b>	<b>11 693 217</b>

Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 2025. évben							
Kormányza ti funkció	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Összesen	
		2025. évi eredeti, mód.ei.		2025. évi teljesítés		2025. évi eredeti, mód.ei.	2025. évi teljesítés
104031	RRF-1.1.2-21-2021-00001 bölcsőde építése pályázat		210 000 000		0	210 000 000	0
	<b>104031 cofog összesen</b>	<b>0</b>	<b>210 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210 000 000</b>	<b>0</b>
	<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>210 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210 000 000</b>	<b>0</b>

Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök bevételei államháztartáson kívülről 2025. évben							
Kormányza ti funkció	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Önként vállalt	Kötelezően ellátandó	Összesen	
		2025. évi eredeti, mód.ei.		2025. évi teljesítés		2025. évi eredeti, mód.ei.	2025. évi teljesítés
066020	Abéva Kft. tagi kölcsön visszatérítése	143 550 000		143 550 000		143 550 000	143 550 000
	<b>066020 összesen</b>	<b>143 550 000</b>	<b>0</b>	<b>143 550 000</b>	<b>0</b>	<b>143 550 000</b>	<b>143 550 000</b>
061030	Lakástámogatás felhalm.kölcsön visszatérülése	0		150 000		0	150 000
	<b>061030 összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>
072111	Háziorvosok felhalm.kölcsön visszatérülése	232 000		232 000		232 000	232 000
	<b>072111 összesen</b>	<b>232 000</b>	<b>0</b>	<b>232 000</b>	<b>0</b>	<b>232 000</b>	<b>232 000</b>
	<b>Mindösszesen</b>	<b>143 782 000</b>	<b>0</b>	<b>143 782 000</b>	<b>0</b>	<b>143 782 000</b>	<b>143 932 000</b>

## 2025.évi általános működési és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban

Jogcím sorszáma	Jogcím	2025. évi tervezett támogatás összesen	2025. évi módosított támogatás összege	2025. évi tényleges támogatás összege
A	B	C	D	E
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	116 108 750	134 296 488	134 296 488
1.1.1.2.	Településüzemeltetés-zöldterület gazdálkodás támogatása	15 215 200	15 215 200	15 215 200
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés-közüvilágítás alaptámogatása	15 108 500	15 108 500	15 108 500
1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés-közüvilágítás üzemeltetési támogatása	11 930 000	11 930 000	11 930 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés-közütemető támogatása	1 919 130	1 919 130	1 919 130
1.1.1.5.	Településüzemeltetés-közüutak támogatása	8 508 850	8 508 850	8 508 850
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	16 077 600	16 077 600	16 077 600
1.1.1.7.	Településüzemeltetés-lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	170 850	170 850	170 850
	<b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111</b>	<b>185 038 880</b>	<b>203 226 618</b>	<b>203 226 618</b>
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás	37 922 280	37 973 992	37 973 992
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	194 822 400	197 574 100	197 574 100
1.2.3.1.1.1.	Pedagógus II.kat.sorolt pedagógusok, ped.szakképzettséggel rendelkező segítők kieg.támogatása	11 297 000	11 297 000	11 297 000
1.2.5.1.1.	Ped.szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	68 484 000	68 484 000	68 484 000
	<b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112</b>	<b>312 525 680</b>	<b>315 329 092</b>	<b>315 329 092</b>
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés-önálló feladatellátás	2 390 040	2 213 000	2 213 000
	<b>Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása B1131</b>	<b>2 390 040</b>	<b>2 213 000</b>	<b>2 213 000</b>
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés- bértámogatás	44 301 960	44 301 960	44 301 960
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás	65 262 168	65 262 168	65 262 168
1.4.2.	Szülnidei étkeztetés támogatása	36 480	27 930	27 930
	<b>Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása B1132</b>	<b>109 600 608</b>	<b>109 592 058</b>	<b>109 592 058</b>
1.5.2.	Kulturális feladatok alaptámogatása	12 707 046	12 707 046	12 707 046
1.5.2.	Kulturális feladatok-kiegészítő bértámogatás	0	8 429 460	8 429 460
1.5.2.	A települési önkormányzat könyvtári célú érdekeltségnevelő támogatása	0	1 093 000	1 093 000
	<b>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114</b>	<b>12 707 046</b>	<b>22 229 506</b>	<b>22 229 506</b>
	<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások B115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	2024. évi elszámolás pótigénylés			3 157 644
	<b>Elszámolásból származó bevétele B116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 157 644</b>
	<b>Összesen:</b>	<b>622 262 254</b>	<b>652 590 274</b>	<b>655 747 918</b>

622 262 254

652 590 274

655 747 918

**Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetési bevételi előirányzatainak teljesítése jogcímenként**

Rendelet 28. melléklete  
adatok forintban

<b>Megnevezés</b>	<b>2024. eredeti ei</b>	<b>2025. eredeti ei</b>	<b>2025. évi mód. ei</b>	<b>2025. évi teljesítés</b>
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele	5 500 000	5 500 000	5 500 000	2 426 837
Áfa	1 485 000	1 485 000	1 485 000	684 139
Egyéb bevételek				113 209
<b>Működési bevételek</b>	<b>6 985 000</b>	<b>6 985 000</b>	<b>6 985 000</b>	<b>3 224 185</b>
Intézményi támogatásbevétele	243 296 204	287 921 710	299 750 888	262 040 000
Előző évi maradvány igénybevétele			12 482 786	12 482 786
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>243 296 204</b>	<b>287 921 710</b>	<b>312 233 674</b>	<b>274 522 786</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>250 281 204</b>	<b>294 906 710</b>	<b>319 218 674</b>	<b>277 746 971</b>

Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

Rendelelet 29.sz. melléklet  
adatok forintban

Sor- szám	Előirán- zat- csoport	Kiemelt előirán- y-zat	Kiemelt előirányzat/ rovat megnevezése	Költségh feladatok						Önként vállalt feladatok						Államgazdasági feladatok						MINDÖSSZESEN					
				2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi teljesítés
1			KIADÁS																								
2	1		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK																								
3	1		Személyi juttatás	134 367 405	160 083 700	166 833 362	164 414 831	19 520 200	22 027 000	35 530 950	21 287 415	25 345 950	25 658 500	26 920 000	28 903 876	176 233 555	207 760 200	229 284 212	214 806 124								
4	2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 446 663	23 943 815	24 823 258	23 231 536	3 726 786	3 299 510	5 055 024	3 004 247	3 001 180	3 385 865	3 549 860	3 757 504	26 174 629	30 631 190	33 428 142	30 083 287								
5	3		Dologi kiadások	38 466 020	43 959 320	43 959 320	23 919 063	4 200 000	4 800 000	4 800 000	3 081 295					42 666 020	48 759 320	48 759 320	27 600 358								
6	4		Ellátottak pénzbeli juttatása																								
7	5		Egyéb működési célú kiadás																								
8			ebből: elvonások és befizetések																								
9			ebből: működési célú kölcsönök nyújtása																								
10			ebből: működési célú kölcsönök törlesztése																								
11			ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről																								
12			ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre																								
13			Működési célú és általános tartalék																								
14	1		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	192 280 088	227 988 835	235 615 840	211 565 432	27 446 986	30 126 510	45 385 974	28 062 957	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	245 074 204	287 159 710	311 471 674	272 289 769								
15	2		FELHÁLMOZÁSI KIADÁSOK																								
16	1		Beruházások	4 572 000	7 112 000	7 112 000	3 565 348	635 000	635 000	635 000	301 629					5 207 000	7 747 000	7 747 000	3 866 977								
17	2		Felújítások																								
18			Egyéb felhalmozási kiadások																								
19			ebből: felhalmozási célú kölcsön nyújtása																								
20			ebből: felhalmozási célú kölcsön törlesztése																								
21			ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																								
22			ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre																								
23			Felhalmozási célutalék																								
24	2		FELHÁLMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 572 000	7 112 000	7 112 000	3 565 348	635 000	635 000	635 000	301 629					5 207 000	7 747 000	7 747 000	3 866 977								
25			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	196 852 088	235 100 835	242 727 840	215 130 780	28 081 986	30 761 510	46 020 974	28 364 586	25 347 130	29 044 365	30 469 860	33 661 380	250 281 204	294 906 710	319 218 674	276 156 746								
26			BEVÉTELEK																								
27	1		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK																								
28	1		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről																								
29			ebből: önkormányzatok működési támogatásai																								
30			ebből: elvonások és befizetések																								
31			ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről																								
32			ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre																								
33			ebből: egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről																								
34	2		Közhatalmi bevételek																								
35	3		Működési bevételek																								
36	4		Működési célú átvett pénzeszköz	6 985 000	6 985 000	6 985 000	3 224 185									6 985 000	6 985 000	6 985 000	3 224 185								
37			ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről																								
38			ebből: egyéb működési célú átvett pénzeszközök																								
39	1		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 985 000	6 985 000	6 985 000	3 224 185									6 985 000	6 985 000	6 985 000	3 224 185								
40	2		FELHÁLMOZÁSI BEVÉTELEK																								
41	1		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																								
42			ebből: felhalmozási célú önkormányzati támogatások																								
43			ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről																								
44			ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre																								
45			ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																								
46	2		Általános értékesítés																								
47	3		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése																								
48	4		Részvénytársaságok értékesítése és megrészvénytulajdonosi bevételek																								
49	5		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																								
50			ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről																								
51			ebből: egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök																								

Sor- szám	Előirán- yat- csoport	Kiemelt előirán- y-zat	Kiemelt előirányzat/rovat megnevezése	Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				Államgazgatási feladatok				MINDÖSSZESEN			
				2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód. el	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti el	2025. évi eredeti el	2025. évi mód.	2025. évi teljesítés
1			KIADÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	2		FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 985 000	6 985 000	6 985 000	3 224 185	0	0	0	0	6 985 000	6 985 000	6 985 000	6 985 000	6 985 000	6 985 000	6 985 000	3 224 185
54	3		FINANSZIROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55		1	Belföldi értékpapírok kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56		2	Irányszervi támogatásként folyósított támogatás kifizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57		3	Állami támogatás megjelölése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58	4		FINANSZIROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59		1	Irányszervi támogatásként folyósított támogatás kifizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60		2	Hosszúlejáratú hitelek, váltó törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	5		FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63		1	FINANSZIROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	185 295 088	221 003 835	228 630 840	209 931 472	27 446 986	30 126 510	45 385 974	28 062 957	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	238 089 204	280 174 710	304 486 674	270 655 809
64		2	Irányszervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán	185 295 088	221 003 835	216 148 054	197 448 686	27 446 986	30 126 510	45 385 974	28 062 957	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	238 089 204	280 174 710	292 003 888	258 173 023
65		3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66		4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67		5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	6		FINANSZIROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	4 572 000	7 112 000	7 112 000	3 565 348	635 000	635 000	635 000	301 629	0	0	0	0	5 207 000	7 747 000	7 747 000	3 866 977
69		1	Irányszervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán	4 572 000	7 112 000	7 112 000	3 565 348	635 000	635 000	635 000	301 629	0	0	0	0	5 207 000	7 747 000	7 747 000	3 866 977
70		2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71		3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72			Feladattal terhelt költségvetési maradvány igénybevétele	189 867 088	228 115 835	235 742 840	213 494 820	28 081 986	30 761 510	46 020 974	28 364 586	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	243 296 204	287 921 710	312 233 674	274 522 786
73			FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	196 852 088	235 100 835	242 727 840	215 130 780	28 081 986	30 761 510	46 020 974	28 364 586	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	250 281 204	294 906 710	319 218 674	276 156 746
74			KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	196 852 088	235 100 835	242 727 840	216 721 005	28 081 986	30 761 510	46 020 974	28 364 586	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	250 281 204	294 906 710	319 218 674	277 146 971
75			BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	196 852 088	235 100 835	242 727 840	216 721 005	28 081 986	30 761 510	46 020 974	28 364 586	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	250 281 204	294 906 710	319 218 674	277 146 971
76			NETTO KERÜLET ÖSSZESEN	196 852 088	235 100 835	242 727 840	216 721 005	28 081 986	30 761 510	46 020 974	28 364 586	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	250 281 204	294 906 710	319 218 674	277 146 971
77			MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-185 295 088	-221 003 835	-228 630 840	-208 341 247	-27 446 986	-30 126 510	-45 385 974	-28 062 957	-25 347 130	-29 044 365	-30 469 860	-32 661 380	-238 089 204	-280 174 710	-384 486 674	-269 865 584
78			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-4 572 000	-7 112 000	-7 112 000	-3 565 348	-635 000	-635 000	-635 000	-301 629	0	0	0	0	-5 207 000	-7 747 000	-7 747 000	-3 866 977
79			MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	185 295 088	221 003 835	228 630 840	209 931 472	27 446 986	30 126 510	45 385 974	28 062 957	25 347 130	29 044 365	30 469 860	32 661 380	238 089 204	280 174 710	304 486 674	270 655 809
80			FINANSZIROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	4 572 000	7 112 000	7 112 000	3 565 348	635 000	635 000	635 000	301 629	0	0	0	0	5 207 000	7 747 000	7 747 000	3 866 977
81			MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82			FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83			EGYENLEGEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0





# Alsónémedi Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Rendelet 31.sz. melléklete  
adatok forintban

JOGCÍM	HIVATALI FELADATOK			
	2024. ÉVI EREDETI EI	2025. ÉVI TERV	2025. ÉVI MÓD.EI.	2025. ÉVI TELJESÍTÉS
<b>KIADÁS</b>				
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>				
Személyi juttatás	176 233 555	207 769 200	229 284 212	214 606 124
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 174 629	30 631 190	33 428 142	30 083 287
Dologi kiadások	42 666 020	48 759 320	48 759 320	27 600 358
Dologi kiadásokból kamatfizetés (váltó kamatával együtt)				
Ellátottak pénzbeli juttatása				
Egyéb működési célú kiadás				
ebből: elvonások és befizetések				
ebből: működési célú kölcsönök nyújtása				
ebből: működési célú kölcsönök törlesztése				
ebből működési célú támogatások államháztartáson belülre				
ebből működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
ebből : működési cél és általános tartalék				
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>245 074 204</b>	<b>287 159 710</b>	<b>311 471 674</b>	<b>272 289 769</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és üzemeltetési feladataihoz kapcsolódó állami támogatások				
ebből: elvonások és befizetések				
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
ebből: működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
Közhatalmi bevételek				
Működési bevételek	6 985 000	6 985 000	6 985 000	3 224 185
Működési célú átvett pénzeszköz				
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>6 985 000</b>	<b>6 985 000</b>	<b>6 985 000</b>	<b>3 224 185</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEG</b>	<b>-238 089 204</b>	<b>-280 174 710</b>	<b>-304 486 674</b>	<b>-269 065 584</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása				
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>238 089 204</b>	<b>280 174 710</b>	<b>304 486 674</b>	<b>270 655 809</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	238 089 204	280 174 710	292 003 888	258 173 023
Szabad maradvány igénybevétele			12 482 786	12 482 786
Feladattal terhelt maradvány igénybevétele				
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEG</b>	<b>238 089 204</b>	<b>280 174 710</b>	<b>304 486 674</b>	<b>270 655 809</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 590 225</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>				

JOGCÍM	HIVATALI FELADATOK			
	2024. ÉVI EREDETI EI	2025. ÉVI TERV	2025. ÉVI MÓD.EI.	2025. ÉVI TELJESÍTÉS
Beruházások	5 207 000	7 747 000	7 747 000	3 866 977
Felújítások				
Egyéb felhalmozási kiadások				
ebből: felhalmozási célú kölcsön nyújtása				
ebből: felhalmozási célú kölcsön törlesztése				
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
ebből: felhalmozási céltartalék				
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>5 207 000</b>	<b>7 747 000</b>	<b>7 747 000</b>	<b>3 866 977</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások				
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Ingatlanok értékesítése				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
Részesedések értékesítése és megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
ebből: egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEG</b>	<b>-5 207 000</b>	<b>-7 747 000</b>	<b>-7 747 000</b>	<b>-3 866 977</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása				
Hosszúlejáratú hitelek, váltó törlesztése				
<b>FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>5 207 000</b>	<b>7 747 000</b>	<b>7 747 000</b>	<b>3 866 977</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	5 207 000	7 747 000	7 747 000	3 866 977
Szabad maradvány igénybevétele				
Feladattal terhelt maradvány igénybevétele				
Hosszúlejáratú hitel felvétele				
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEGEK</b>	<b>5 207 000</b>	<b>7 747 000</b>	<b>7 747 000</b>	<b>3 866 977</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MIND ÖSSZESEN KIADÁSOK</b>	<b>250 281 204</b>	<b>294 906 710</b>	<b>319 218 674</b>	<b>276 156 746</b>
<b>MIND ÖSSZESEN BEVÉTELEK</b>	<b>250 281 204</b>	<b>294 906 710</b>	<b>319 218 674</b>	<b>277 746 971</b>

[illegible]

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal kormányzati funkciók szerinti bevételei 2025. évben									
Önkormányzatok működési támogatásai	Egyéb működési támogatás áh. belülről	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Előző évi költségvetési maradvány	Központi irányítószervi támogatások	adatok Ft-ban
önként vállalt államigazgatási kötelező	0	0	0	0	0	0	0	28 062 957	0
018030 cofog össz.	0	0	0	0	0	0	12 482 786	201 315 663	0
önként vállalt államigazgatási kötelező	0	0	0	0	0	0	12 482 786	262 040 000	0
011130 cofog össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031030 cofog össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen	0	0	0	0	3 224 185	0	12 482 786	262 040 000	0
									277 746 971

Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2025. évi költségvetési bevételi előirányzatainak teljesítése jogcímenként

		adatok forintban		
Megnevezés	2024. eredeti ei	2025. eredeti ei	2025. évi mód.ei.	2025. évi teljesítés
Egyéb működési bevételek				121 209
<b>Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 209</b>
Intézményi támogatás bevétele	314 743 798	402 259 207	404 154 405	368 428 000
Előző évi maradvány igénybevétele			18 036 562	18 036 562
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>314 743 798</b>	<b>402 259 207</b>	<b>422 190 967</b>	<b>386 464 562</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>314 743 798</b>	<b>402 259 207</b>	<b>422 190 967</b>	<b>386 585 771</b>

Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

Rendlet 34. melléklete  
adatok Ft-ban

Sor- szám	Előirán- yzat- csoport	Kiemelt előirány- zat	Kiemelt előirányzat/ rovat megnevezése	Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				MINDÖSSZESEN			
				2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	
1			KIADÁS												
2	1		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK												
3		1	Személyi juttatás	221 595 570	286 010 143	289 610 529	21 841 419	24 801 217	38 748 187	34 907 026	243 436 989	310 811 360	328 358 716	309 939 307	
4		2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 818 584	42 549 318	43 017 368	3 210 125	3 534 779	5 347 885	4 836 509	38 028 709	46 084 097	48 365 253	42 963 866	
5		3	Dologi kiadások	28 292 600	30 115 850	32 009 798	350 000	300 000	300 000	22 402	28 642 600	30 415 850	32 309 798	23 536 742	
6		4	Ellátottak pénzbeli juttatásán												
7		5	Egyéb működési célú kiadás												
8			ebből: elvonások és befizetések												
9			ebből: működési célú kölcsönök nyújtása												
10			ebből: működési célú kölcsönök törlesztése												
11			ebből: egyéb működési célú támogatások áht-on belülré												
12			ebből: egyéb működési célú támogatások áht-on kívülre												
13			Működési cél és általános tartalék												
14	1		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	284 706 754	358 675 311	364 637 695	25 401 544	28 635 996	44 396 072	39 765 937	310 108 298	387 311 307	409 033 767	376 439 915	
15	2		FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK												
16		1	Beruházások	4 635 500	14 947 900	13 157 200					4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951	
17		2	Felújítások												
18		3	Egyéb felhalmozási kiadások												
19			ebből: felhalmozási célú kölcsön nyújtása												
20			ebből: felhalmozási célú kölcsön törlesztése												
21			ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások áht-on belülré												
22			ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások áht-on kívülre												
23			Felhalmozási cél-tartalék												
24	2		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 635 500	14 947 900	13 157 200	0	0	0	0	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951	
25			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	289 342 254	373 623 211	377 794 895	25 401 544	28 635 996	44 396 072	39 765 937	314 743 798	402 259 207	422 190 967	384 407 866	
26			BEVÉTELEK												
27	1		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK												
28		1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről												
29			ebből: önkormányzatok működési támogatásai												
30			ebből: elvonások és befizetések												
31			ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről												
32			ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-on belülről												
33			ebből: egyéb működési célú támogatások bevételai áht-on belülről												
34		2	Közhatalmi bevételek												
35		3	Működési bevételek												
36		4	Működési célú átvett pénzeszköz												121 209
37			ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-on kívülről												
38			ebből: egyéb működési célú átvett pénzeszközök												
39	1		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121 209
40	2		FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI BEVÉTELEK												
41			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												
42			ebből: felhalmozási célú önkormányzati támogatások												
43			ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről												
44			ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről												
45			ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások áht-on belülről												



Sor- szám	Előirán- yzat- csoport	Kiemelt előirány- zat	Kiemelt előirányzat/ rovat megnevezése	Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				MINDÖSSZESEN			
				2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés
1			<b>KIADÁS</b>												
46		2	Ingyenlank értékesítése												
47		3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése												
48		4	Részesedések értékesítése és megszűntetéséhez kapcsolódó bevételek												
49		5	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												
50			ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszerterelése államháztartáson kívülről												
51			ebből: egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök												
52	2		<b>FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53			<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	0	0	0	121 209	0	0	0	0	0	0	0	121 209
54	3		<b>FINANSZIROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55		1	Belföldi értékpapírok kiadása												
56		2	Ingyényszerzi támogatásként folyósított támogatás kintálása												
57		3	Állami támogatás megjelölése												
58	4		<b>FINANSZIROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59		1	Ingyényszerzi támogatásként folyósított támogatás kintálása												
60		2	Hosszú lejáratú hitelek, váltó törlesztése												
61			<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	5		<b>FINANSZIROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	284 706 754	358 675 311	364 637 695	338 730 674	25 401 544	28 635 996	44 396 072	39 765 937	310 108 298	387 311 307	409 033 767	378 496 611
63		1	Belföldi értékpapírok bevételei												
64		2	Ingyényszerzi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	284 706 754	358 675 311	346 601 133	320 694 112	25 401 544	28 635 996	44 396 072	39 765 937	310 108 298	387 311 307	390 997 205	360 460 049
65		3	Szabad költségvetési maradvány, igénybevétele			17 933 314	17 933 314						0	17 933 314	17 933 314
66		4	Feladattal terhelt költségvetési maradvány, igénybevétele			103 248	103 248						0	103 248	103 248
67		5	Állami támogatás megjelölése bevétele										0	0	0
68	6		<b>FINANSZIROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951	0	0	0	0	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951
69		1	Ingyényszerzi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951	0	0	0	0	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951
70		2	Szabad költségvetési maradvány, igénybevétele										0	0	0
71		3	Feladattal terhelt költségvetési maradvány, igénybevétele										0	0	0
72			<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	289 342 254	373 623 211	377 794 895	346 698 625	25 401 544	28 635 996	44 396 072	39 765 937	314 743 798	402 259 207	422 190 967	386 464 562
73			<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	289 342 254	373 623 211	377 794 895	344 641 929	25 401 544	28 635 996	44 396 072	39 765 937	314 743 798	402 259 207	422 190 967	384 407 866
74			<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	289 342 254	373 623 211	377 794 895	346 819 834	25 401 544	28 635 996	44 396 072	39 765 937	314 743 798	402 259 207	422 190 967	386 585 771
75			kertileten belüli áprilárzódás												
76			<b>NETTÓ KERÜLET ÖSSZESEN</b>	289 342 254	373 623 211	377 794 895	346 819 834	25 401 544	28 635 996	44 396 072	39 765 937	314 743 798	402 259 207	422 190 967	386 585 771
77			<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>	-284 706 754	-358 675 311	-364 637 695	-336 552 769	-25 401 544	-28 635 996	-44 396 072	-39 765 937	-310 108 298	-387 311 307	-409 033 767	-376 318 706
78			<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>	-4 635 500	-14 947 900	-13 157 200	-7 967 951	0	0	0	0	-4 635 500	-14 947 900	-13 157 200	-7 967 951
79			<b>MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>	284 706 754	358 675 311	364 637 695	338 730 674	25 401 544	28 635 996	44 396 072	39 765 937	310 108 298	387 311 307	409 033 767	378 496 611
80			<b>FELHALMOZÁSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951	0	0	0	0	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951
81			<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK</b>	0	0	0	2 177 905	0	0	0	0	0	0	0	2 177 905
82			<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83			<b>EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	0	0	0	2 177 905	0	0	0	0	0	0	0	2 177 905

Szívárvány Napköziotthonos Óvoda 2025. évi költségvetés beruházási kiadások előirányzatainak teljesítése

Rendelet 35. melléklete  
adatok Ft-ban

Beruházások 2025. év												
Cím/feladat	Cím/feladat											
	kätelező feladat						állam- ipargazatási feladat		összesen			
	2025. évi eredeti ei.		2025. évi mód. ei.		2025. évi teljesítés		2025. évi eredeti- mód.ei., teljesítés		2025. évi eredeti ei.		2025. évi mód. ei.	
	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa
091110 Kormányzati funkció	10 170 000	2 745 900	8 760 000	2 365 200	5 581 630	1 507 043			10 170 000	2 745 900	8 760 000	2 365 200
Szakmai kísértékű tárgyi eszközök: szőnyegek, bűtorok, tornaszobai eszközök, szakmai iátékok	1 400 000	378 000	1 400 000	378 000	592 282	159 918			1 400 000	378 000	1 400 000	378 000
Udvari játszóeszközök: egyensúlyozó, mókuskerek, libikóka, üfessillapító felület	2 670 000	720 900	2 670 000	720 900	775 590	209 410			2 670 000	720 900	2 670 000	720 900
6-3 db klíma beszerelése csoportszobáiba	6 100 000	1 647 000	4 690 000	1 266 300	4 213 758	1 137 715			6 100 000	1 647 000	4 690 000	1 266 300
091140 Kormányzati funkció	1 600 000	432 000	1 600 000	432 000	692 345	186 933	0	0	1 600 000	432 000	1 600 000	432 000
Kísértékű tárgyi eszköz (fűtetők, bejárati szőnyegek, tulrók, egyéb előre nem látható eszközök)	1 600 000	432 000			692 345	186 933			1 600 000	432 000		
Összesen	11 770 000	3 177 900	10 360 000	2 797 200	6 273 975	1 693 976	0	0	11 770 000	3 177 900	10 360 000	2 797 200
									14 947 900		13 157 200	7 967 951



**Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**

Rendelet 36. melléklete  
adatok Ft-ban

JOGCÍM	ÓVODA				
	2023. ÉVI TÉNY	2024. ÉVI EREDETI EI	2025. ÉVI TERV	2025. ÉVI MÓD.EI.	2025. ÉVI TELJESÍTÉS
<b>KIADÁS</b>					
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>					
Személyi juttatás	201 570 195	243 436 989	310 811 360	328 358 716	309 939 307
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 084 798	38 028 709	46 084 097	48 365 253	42 963 866
Dologi kiadások	20 154 538	28 642 600	30 415 850	32 309 798	23 536 742
Dologi kiadásokból kamatfizetés (váltó kamatával együtt)			0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatása			0	0	0
Egyéb működési célú kiadás			0	0	0
ebből: elvonások és befizetések			0	0	0
ebből: működési célú kölcsönök nyújtása			0	0	0
ebből: működési célú kölcsönök törlesztése			0	0	0
ebből működési célú támogatások államháztartáson belülre			0	0	0
ebből működési célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0	0
ebből : működési cél és általános tartalék					
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>253 809 531</b>	<b>310 108 298</b>	<b>387 311 307</b>	<b>409 033 767</b>	<b>376 439 915</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások			0	0	0
ebből: elvonások és befizetések			0	0	0
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0	0	0
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0	0	0
ebből: működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0	0	0
Közhatalmi bevételek			0	0	0
Működési bevételek	576 672				121 209
Működési célú átvett pénzeszköz					
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>576 672</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 209</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEG</b>	<b>-253 232 859</b>	<b>-310 108 298</b>	<b>-387 311 307</b>	<b>-409 033 767</b>	<b>-376 318 706</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása			0	0	0
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>255 375 451</b>	<b>310 108 298</b>	<b>387 311 307</b>	<b>409 033 767</b>	<b>378 496 611</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	245 529 609	310 108 298	387 311 307	390 997 205	360 460 049
Szabad maradvány igénybevétele	9 190 218	0	0	17 933 314	17 933 314
Feladattal terhelt maradvány igénybevétele	655 624		0	103 248	103 248
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEG</b>	<b>255 375 451</b>	<b>310 108 298</b>	<b>387 311 307</b>	<b>409 033 767</b>	<b>378 496 611</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 142 592</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 177 905</b>

JOGCÍM	OVODA				
	2023. ÉVI TÉNY	2024. ÉVI EREDETI EI	2025. ÉVI TERV	2025. ÉVI MÓD.EI.	2025. ÉVI TELJESÍTÉS
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>			0	0	0
Beruházások	2 670 391	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951
Felújítások			0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások			0	0	0
ebből: felhalmozási célú kölcsön nyújtása			0	0	0
ebből: felhalmozási célú kölcsön törlesztése			0	0	0
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			0	0	0
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0	0
ebből: felhalmozási céltartalék			0	0	0
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 670 391</b>	<b>4 635 500</b>	<b>14 947 900</b>	<b>13 157 200</b>	<b>7 967 951</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>			0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások			0	0	0
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0	0	0
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0	0	0
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	0	0
Ingatlanok értékesítése			0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0	0	0
Részesedések értékesítése és megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek			0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	0	0
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			0	0	0
ebből: egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	0	0
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEG</b>	<b>-2 670 391</b>	<b>-4 635 500</b>	<b>-14 947 900</b>	<b>-13 157 200</b>	<b>-7 967 951</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása			0	0	0
Hosszúlejáratú hitelek, váltó törlesztése					
<b>FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>2 670 391</b>	<b>4 635 500</b>	<b>14 947 900</b>	<b>13 157 200</b>	<b>7 967 951</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	2 670 391	4 635 500	14 947 900	13 157 200	7 967 951
Szabad maradvány igénybevétele					
Feladattal terhelt maradvány igénybevétele					
Hosszúlejáratú hitel felvétele					
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEGEK</b>	<b>2 670 391</b>	<b>4 635 500</b>	<b>14 947 900</b>	<b>13 157 200</b>	<b>7 967 951</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MIND ÖSSZESEN KIADÁSOK</b>	<b>256 479 922</b>	<b>314 743 798</b>	<b>402 259 207</b>	<b>422 190 967</b>	<b>384 407 866</b>
<b>MIND ÖSSZESEN BEVÉTELEK</b>	<b>258 622 514</b>	<b>314 743 798</b>	<b>402 259 207</b>	<b>422 190 967</b>	<b>386 585 771</b>

Alsónémedi Szivárvány Napköziotthonos Óvoda kormányzati funkciók szerinti kiadásai 2025. évben										Rendelet 37. melléklete	
	Személyi juttatások	Járadékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Központi irányítószervi támogatások	adatok Ft-ban	
önként vállalt kötelező	33 366 380	4 620 819	22 402					0	0	0	
091110 cofog össz.	264 617 837	36 471 891	5 876 181			7 088 673		0	0	0	
önként vállalt kötelező	297 984 217	41 092 710	5 898 583	0		7 088 673		0	0	0	
091120 cofog össz.	791 259	110 776						0	0	0	
önként vállalt kötelező	4 525 987	648 088	5 198					0	0	0	
091140 cofog össz.	5 317 246	758 864	5 198	0	0	0		0	0	0	
önként vállalt kötelező	749 387	104 914						0	0	0	
091140 cofog össz.	5 888 457	1 007 378	17 632 961			879 278		0	0	0	
091140 cofog össz.	6 637 844	1 112 292	17 632 961	0	0	879 278		0	0	0	
Kiadások összesen	309 939 307	42 963 866	23 536 742	0	0	7 967 951	0	0	0	384 407 866	

Alsónémedi Szivárvány Napköziotthonos Óvoda kormányzati funkciók szerinti bevételei 2025. évben										Rendelet 29. melléklete	
	Önkormányzatok működési támogatásai	Egyéb működési célú támogatás áh.bellőlől	Felhalmozási célú támogatások áh.bellőlől	Küzhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Előző évi költségvetési maradvány	Központi irányítószervi támogatások	adatok Ft-ban	
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	0	0	39 765 937	0	
018030 cofog össz.	0	0	0	0	0	0	0	18 036 562	328 662 063	0	
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	0	18 036 562	368 428 000	0	
091110 cofog össz.	0	0	0	0	4 127	0	0	0	0	0	
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	4 127	0	0	0	0	0	
091140 cofog össz.	0	0	0	0	117 082	0	0	0	0	0	
091140 cofog össz.	0	0	0	0	117 082	0	0	0	0	0	
Bevételek összesen	0	0	0	0	121 209	0	0	18 036 562	368 428 000	386 585 771	

# Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi költségvetési bevételi előirányzatainak teljesítése jogcímenként

Rendelet 38. melléklete  
adatok forintban

Megnevezés	2024.eredeti ei	2025.eredeti ei	2025.évi mód.ei.	2025.évi teljesítés
Bérleti díjbevétel, rendezvények bevétele	1 300 000	1 500 000	1 500 000	4 891 872
Szolgáltatás bevétele (fénymás)	200 000	300 000	300 000	69 370
Áfa bevétel	405 000	459 000	459 000	801 094
Egyéb működési bevételek				81 453
<b>Működési bevételek</b>	<b>1 905 000</b>	<b>2 259 000</b>	<b>2 259 000</b>	<b>5 843 789</b>
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (rendezvények, koncertek)				5 913 000
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 913 000</b>
Intézményi támogatás bevétele	249 510 238	299 484 999	293 143 501	258 754 000
Előző évi maradvány igénybevétele			12 336 955	12 336 955
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>249 510 238</b>	<b>299 484 999</b>	<b>305 480 456</b>	<b>271 090 955</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>251 415 238</b>	<b>301 743 999</b>	<b>307 739 456</b>	<b>282 847 744</b>

Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

Rendelet 39. melléklete  
adatok forintban

Sor- szám	Előirány- zat- csoport	Kiemelt előirány- zat	Kiemelt előirányzat/rovat megnevezése	Kötelező feladatok					Önként vállalt feladatok					MINDÖSSZESEN				
				2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
1	1		<b>KIADÁS</b>															
2	1		<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>															
3		1	Személyi juttatás	50 502 081	63 150 955	63 150 955	60 440 510	28 435 014	30 384 445	34 672 606	29 028 209	78 937 095	93 535 400	97 823 561	89 468 719			
4		2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 333 331	8 427 425	8 427 425	7 689 807	7 674 492	8 346 754	8 904 215	3 930 245	15 007 823	16 774 179	17 331 640	11 620 052			
5		3	Dologi kiadások	145 908 820	167 617 420	167 674 255	152 576 170					145 908 820	167 617 420	167 674 255	152 576 170			
6		4	Ellátottak pénzbeli juttatása															
7		5	Egyéb működési célú kiadás															
8			Ebből: elvonások és befizetések															
9			Ebből: működési célú kölcsönök nyújtása															
10			Ebből: működési célú kölcsönök törlesztése															
11			Ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről															
12			Ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre															
13			Működési célú általános tartalék															
14	1		<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	203 744 232	239 195 800	239 252 635	220 706 487	36 109 506	38 731 199	43 576 821	32 958 454	239 853 738	277 926 999	282 829 456	253 664 941			
15	2		<b>FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK</b>															
16		1	Beruházások	11 561 500	22 547 000	23 640 000	21 577 367					11 561 500	22 547 000	23 640 000	21 577 367			
17		2	Felújítások		1 270 000	1 270 000	0						1 270 000	1 270 000				
18		3	Egyéb felhalmozási kiadások															
19			Ebből: felhalmozási célú kölcsön nyújtása															
20			Ebből: felhalmozási célú kölcsön törlesztése															
21			Ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről															
22			Ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre															
23			Felhalmozási célú általános tartalék															
24	2		<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	11 561 500	23 817 000	24 910 000	21 577 367	0	0		0	11 561 500	23 817 000	24 910 000	21 577 367			
25			<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	215 305 732	263 012 800	264 162 635	242 283 854	36 109 506	38 731 199	43 576 821	32 958 454	251 415 238	301 743 999	307 739 456	275 242 308			
26			<b>BEVÉTELEK</b>															
27	1		<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>															
28		1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről															
29			Ebből: önkormányzatok működési támogatásai															
30			Ebből: elvonások és befizetések															
31			visszatérítendő támogatások, kölcsönök															
32			visszatérítendő támogatások, kölcsönök															
33			visszatérítendő támogatások, kölcsönök															
34			egyéni bevétel államháztartáson belülről															
35		2	Köztisztviselők															
36		3	Működési bevételek	0	0	0	96 354	1 905 000	2 259 000	2 259 000	5 747 435	1 905 000	2 259 000	2 259 000	5 843 789			
37		4	Működési célú átvett pénzeszköz															
38			Ebből: működési célú átvett pénzeszköz															
39	1		<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	0	0	0	96 354	1 905 000	2 259 000	2 259 000	5 747 435	1 905 000	2 259 000	2 259 000	5 843 789			
40	2		<b>FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI BEVÉTELEK</b>															
41		1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről															
42			Ebből: felhalmozási célú önkormányzati támogatások															
43			Ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök															
			visszatérítendő támogatások, kölcsönök															



Sor- szám	Előirány- zat- csoport	Kiemelt előirány- zat	Kiemelt előirányzat/ rovat megnevezése	Kötelező feladatok					Önként vállalt feladatok					MINDÖSSZESEN				
				2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód.el.	2025. évi teljesítés			
	1		KIADÁS											0	0	0	0	0
	44		ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről											0	0	0	0	0
	45		ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről											0	0	0	0	0
	46	2	Ingatlanok értékesítése											0	0	0	0	0
	47	3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése											0	0	0	0	0
	48	4	Részesedések értékesítése és megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek											0	0	0	0	0
	49	5	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök											0	0	0	0	0
	50		ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök vissztérülése államháztartáson kívülről											0	0	0	0	0
	51		ebből: egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök											0	0	0	0	0
	52	2	FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	53		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	96 354	2 259 000	2 259 000	2 259 000	2 259 000	11 660 435	1 905 000	2 259 000	2 259 000	2 259 000	11 756 789	
	54	3	FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	55	1	Belföldi értékpapírok kiadásai											0	0	0	0	0
	56	2	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása											0	0	0	0	0
	57	3	Állami támogatás megjelölése											0	0	0	0	0
	58	4	FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	59	1	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása											0	0	0	0	0
	60	2	Hosszlejáratú hitelek, váltó törlesztése											0	0	0	0	0
	61		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	62	5	FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	203 744 232	239 195 800	239 252 635	228 215 569	36 472 199	36 472 199	36 472 199	36 472 199	21 298 019	41 317 821	237 948 738	275 667 999	280 570 456	249 513 588	
	63		Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása											0	0	0	0	0
	64	2	Szabad költségvetési maradvány igénybevétele											0	0	0	0	0
	65	3	Szabad költségvetési maradvány igénybevétele											0	0	0	0	0
	66	4	Feladattal terhelt költségvetési maradvány igénybevétele											0	0	0	56 835	12 280 120
	67	5	Állami támogatás megjelölése bevétele											0	0	0	56 835	56 835
	68	6	FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	11 561 500	23 817 000	24 910 000	21 577 367	0	0	0	0	0	0	11 561 500	23 817 000	24 910 000	21 577 367	
	69	1	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása											11 561 500	23 817 000	24 910 000	21 577 367	
	70	2	Szabad költségvetési maradvány igénybevétele											0	0	0	0	0
	71	3	Feladattal terhelt költségvetési maradvány igénybevétele											0	0	0	0	0
	72		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	215 305 732	263 012 800	264 162 635	249 792 936	36 472 199	36 472 199	36 472 199	36 472 199	21 298 019	41 317 821	249 510 238	299 484 999	305 480 456	271 090 955	
	73		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	215 305 732	263 012 800	264 162 635	242 283 854	38 731 199	38 731 199	38 731 199	38 731 199	32 958 454	43 576 821	251 415 238	301 743 999	307 739 456	275 242 308	
	74		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	215 305 732	263 012 800	264 162 635	249 889 290	36 109 506	36 109 506	36 731 199	38 731 199	32 958 454	43 576 821	251 415 238	301 743 999	307 739 456	282 847 744	
	75		kerületen belüli deplázódás											0	0	0	0	0
	76		NETTÓ KERÜLET ÖSSZESEN	215 305 732	263 012 800	264 162 635	249 889 290	36 109 506	36 731 199	38 731 199	43 576 821	32 958 454	43 576 821	251 415 238	301 743 999	307 739 456	282 847 744	
	77		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-203 744 232	-239 195 800	-239 252 635	-220 610 133	-34 204 506	-36 472 199	-36 472 199	-41 317 821	-21 298 019	-41 317 821	-237 948 738	-275 667 999	-280 570 456	-241 908 152	
	78		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-11 561 500	-23 817 000	-24 910 000	-21 577 367	0	0	0	0	0	0	-11 561 500	-23 817 000	-24 910 000	-21 577 367	
	79		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	203 744 232	239 195 800	239 252 635	228 215 569	36 472 199	36 472 199	36 472 199	41 317 821	21 298 019	41 317 821	237 948 738	275 667 999	280 570 456	249 513 588	
	80		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	11 561 500	23 817 000	24 910 000	21 577 367	0	0	0	0	0	0	11 561 500	23 817 000	24 910 000	21 577 367	
	81		MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK	0	0	0	7 605 436	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 605 436	
	82		FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	83		EGYENLEGEK ÖSSZESEN	0	0	0	7 605 436	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 605 436	

Hatászá Károly Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi költségvetés felhalmozási kiadásainak előirányzatának teljesítése

Rendel. el. 40. melléklet  
adatok forintban

Cím/feladat	Bevételek 2025. év															
	közvetlen feladat								önként vállalt feladat							
	2025. eredeti el.				2025. évi mód. el.				2025. eredeti el.				2025. évi mód. el.			
	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa
082091 kormányzati funkció	15 700 000	4 239 000	15 700 000	4 239 000	14 751 344	3 095 480	0	0	0	0	0	0	15 700 000	4 239 000	14 751 344	3 095 480
Egyéb eszközök beszerzése: gépjárművek, szoborok, színházak	700 000	189 000	700 000	189 000	677 704	141 400			700 000	189 000	700 000	189 000	700 000	189 000	677 704	141 400
Színházterem fénytechnika beszerzése	10 000 000	2 700 000	10 000 000	2 700 000	10 280 110	1 965 630			10 000 000	2 700 000	10 000 000	2 700 000	10 000 000	2 700 000	10 280 110	1 965 630
Egyéb, előre nem látható beszerzésre megh. kiadások	5 000 000	1 350 000	5 000 000	1 350 000	3 793 530	988 450			5 000 000	1 350 000	5 000 000	1 350 000	5 000 000	1 350 000	3 793 530	988 450
082042 kormányzati funkció	2 000 000	100 000	2 000 000	100 000	152 000	2 680 906	154 574	0	0	0	0	0	2 000 000	100 000	152 000	2 680 906
Könyvtár, cd-k	2 000 000	100 000	2 000 000	100 000	152 000	2 680 906	154 574		2 000 000	100 000	2 000 000	100 000	2 000 000	100 000	152 000	2 680 906
082043 kormányzati funkció	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inf. eszközök fenntartásának pályázati támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
082044 kormányzati funkció	400 000	108 000	400 000	108 000	436 085	19 304	0	0	400 000	108 000	400 000	108 000	400 000	108 000	436 085	19 304
Folyóiratok, egyéb tárgyi eszközök	400 000	108 000	400 000	108 000	436 085	19 304			400 000	108 000	400 000	108 000	400 000	108 000	436 085	19 304
Mindösszesen	18 100 000	4 447 000	19 141 000	4 499 000	18 214 535	3 362 832	0	0	18 100 000	4 447 000	19 141 000	4 499 000	18 214 535	3 362 832	21 577 367	

Cím/feladat	Felújítások 2025. év															
	közvetlen feladat								önként vállalt feladat							
	2025. eredeti el.				2025. évi mód. el.				2025. eredeti el.				2025. évi mód. el.			
	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa
082091 kormányzati funkció	1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	0	0	0	0	1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	0	0
Művelődési központok, tárgyi eszközök, kiadások, színházak	1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	0	0			1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	0	0
082042 kormányzati funkció	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
082044 kormányzati funkció	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen	1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	0	0	0	0	1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	1 000 000	270 000	0	0



**Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**

Rendelet 41. melléklete  
adatok forintban

JOGCÍM	Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár				
	2023. ÉVI TÉNY	2024. ÉVI EREDETI EI	2025. ÉVI TERV	2025. ÉVI MÓD.EI.	2025. ÉVI TELJESÍTÉS
<b>KIADÁS</b>					
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>					
Személyi juttatás	63 345 353	78 937 095	93 535 400	97 823 561	89 468 719
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 934 579	15 007 823	16 774 179	17 331 640	11 620 052
Dologi kiadások	91 154 593	145 908 820	167 617 420	167 674 255	152 576 170
Ellátottak pénzbeli juttatása					
Egyéb működési célú kiadás					
ebből: elvonások és befizetések					
ebből: működési célú kölcsönök nyújtása					
ebből: működési célú kölcsönök törlesztése					
ebből működési célú támogatások államháztartáson belülre	118 388				
ebből működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
ebből : működési cél és általános tartalék					
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>162 552 913</b>	<b>239 853 738</b>	<b>277 926 999</b>	<b>282 829 456</b>	<b>253 664 941</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és üzemeltetési feladataihoz kapcsolódó állami támogatások					
ebből: elvonások és befizetések					
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					
ebből: működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
Közhatalmi bevételek					
Működési bevételek	4 400 848	1 905 000	2 259 000	2 259 000	5 843 789
Működési célú átvett pénzeszköz	4 752 500				5 913 000
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>9 153 348</b>	<b>1 905 000</b>	<b>2 259 000</b>	<b>2 259 000</b>	<b>11 756 789</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEG</b>	<b>-153 399 565</b>	<b>-237 948 738</b>	<b>-275 667 999</b>	<b>-280 570 456</b>	<b>-241 908 152</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	0		0	0	0
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>156 065 039</b>	<b>237 948 738</b>	<b>275 667 999</b>	<b>280 570 456</b>	<b>249 513 588</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	152 826 514	237 948 738	275 667 999	268 233 501	237 176 633
Szabad maradvány igénybevétele				12 280 120	12 280 120
Feladattal terhelt maradvány igénybevétele	3 238 525			56 835	56 835
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEG</b>	<b>156 065 039</b>	<b>237 948 738</b>	<b>275 667 999</b>	<b>280 570 456</b>	<b>249 513 588</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 665 474</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 605 436</b>

JOGCÍM	Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár				
	2023. ÉVI TÉNY	2024. ÉVI EREDETI EI	2025. ÉVI TERV	2025. ÉVI MÓD.EI.	2025. ÉVI TELJESÍTÉS
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>					
Beruházások	9 328 486	11 561 500	22 547 000	23 640 000	21 577 367
Felújítások			1 270 000	1 270 000	0
Egyéb felhalmozási kiadások					
ebből: felhalmozási célú kölcsön nyújtása					
ebből: felhalmozási célú kölcsön törlesztése					
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
ebből: felhalmozási céltartalék					
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>9 328 486</b>	<b>11 561 500</b>	<b>23 817 000</b>	<b>24 910 000</b>	<b>21 577 367</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások					
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
Ingatlanok értékesítése					
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
Részesedések értékesítése és megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					
ebből: egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEG</b>	<b>-9 328 486</b>	<b>-11 561 500</b>	<b>-23 817 000</b>	<b>-24 910 000</b>	<b>-21 577 367</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása					
Hosszúlejáratú hitelek, váltó törlesztése					
<b>FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>9 328 486</b>	<b>11 561 500</b>	<b>23 817 000</b>	<b>24 910 000</b>	<b>21 577 367</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	9 328 486	11 561 500	23 817 000	24 910 000	21 577 367
Szabad maradvány igénybevétele					
Feladattal terhelt maradvány igénybevétele					
Hosszúlejáratú hitel felvétele					
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEGEK</b>	<b>9 328 486</b>	<b>11 561 500</b>	<b>23 817 000</b>	<b>24 910 000</b>	<b>21 577 367</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MIND ÖSSZESEN KIADÁSOK</b>	<b>171 881 399</b>	<b>251 415 238</b>	<b>301 743 999</b>	<b>307 739 456</b>	<b>275 242 308</b>
<b>MIND ÖSSZESEN BEVÉTELEK</b>	<b>174 546 873</b>	<b>251 415 238</b>	<b>301 743 999</b>	<b>307 739 456</b>	<b>282 847 744</b>

Halász Károly Művelődési Ház és Könyvtár kormányzati funkciók szerinti kiadásai 2025. évben										Rendelet 42.melléklete	
	Személyi juttatások	Járadékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Központi irányítószervi támogatások	adatok Ft-ban	
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
082042 cofog össz.	0	0	967 902	0	0	2 835 480	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
082043 cofog össz.	0	0	0	0	0	439 674	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	1 449 600	198 271	0	0	0	439 674	0	0	0	0	0
082044 cofog össz.	11 488 080	1 551 264	209 529	0	0	455 389	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	12 937 680	1 749 535	209 529	0	0	455 389	0	0	0	0	0
082091 cofog össz.	27 578 609	3 731 974	0	0	0	0	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	48 952 430	6 138 543	151 398 739	0	0	17 846 824	0	0	0	0	0
082091 cofog össz.	76 531 039	9 870 517	151 398 739	0	0	17 846 824	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	89 468 719	11 620 052	152 576 170	0	0	21 577 367	0	0	0	0	275 242 308

Halász Károly Művelődési Ház és Könyvtár kormányzati funkciók szerinti bevételei 2025. évben										adatok Ft-ban	
	Önkormányzatok működési támogatásai	Egyéb működési célú támogatás, átvett pénzeszköz	Felhalmozási célú támogatások áh.beliülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Előző évi költségvetési maradvány	Központi irányítószervi támogatások	adatok Ft-ban	
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	0	0	21 298 019	0	0
018030 cofog össz.	0	0	0	0	0	0	0	12 336 955	237 455 981	0	0
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	0	12 336 955	258 754 000	0	0
082042 cofog össz.	0	0	0	0	13	0	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	13	0	0	0	0	0	0
082044 cofog össz.	0	0	0	0	96 341	0	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	96 341	0	0	0	0	0	0
082091 cofog össz.	0	5 913 000	0	0	5 747 435	0	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
082091 cofog össz.	0	5 913 000	0	0	5 747 435	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen	0	5 913 000	0	0	5 843 789	0	0	12 336 955	258 754 000	0	282 847 744

**Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2025. évi költségvetési bevételi előirányzatainak teljesítése jogcímenként**

Rendelet 43. melléklete  
adatok forintban

Megnevezés	2024. eredeti ei	2025. eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés
Gyermekétkeztetés	24 748 340	32 171 106	32 171 106	32 436 079
Gyermekétkeztetés áfa	6 682 052	8 686 199	8 686 199	8 757 735
Felnőttétkeztetés	3 640 000	4 368 000	4 368 000	5 190 202
Felnőttétkeztetés áfa	982 800	1 179 360	1 179 360	1 401 353
Szociális étkeztetés	3 563 000	3 563 000	3 563 000	2 619 664
Szociális étkeztetés áfa	962 010	962 010	962 010	707 309
Egyéb működési bevételek				30 698
Áfa visszaigénylés				5 226 000
<b>Működési bevételek</b>	<b>40 578 202</b>	<b>50 929 675</b>	<b>50 929 675</b>	<b>56 369 040</b>
Intézményi támogatás bevétele	199 260 754	236 647 870	240 922 607	218 055 000
Előző évi maradvány igénybevétele			9 071 571	9 071 571
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>199 260 754</b>	<b>236 647 870</b>	<b>249 994 178</b>	<b>227 126 571</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>239 838 956</b>	<b>287 577 545</b>	<b>300 923 853</b>	<b>283 495 611</b>

Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

Rendelt 44. melléklete  
adatok formában

Sor- szám	Előírá- nyzat- csoport előírá- nyzat	Kiemelt előirányzat/ rovat megnevezése	Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				MINDÖSSZESEN			
			2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés
1		KIADÁS												
2	1	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK												
3	1	Személyi juttatás	78 442 147	88 153 521	93 540 521	88 663 918		9 896 089	16 224 409	14 552 791	86 984 699	98 049 610	109 764 930	103 216 709
4	2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 567 267	12 025 938	12 778 768	12 573 284		1 496 912	2 319 594	2 096 738	12 268 179	13 522 870	15 098 362	14 670 022
5	3	Dologi kiadások	136 369 678	144 572 565	145 771 061	138 698 913					136 369 678	144 572 565	145 771 061	138 698 913
6	4	Ellátottak pénzbeli juttatása												
7	5	Egyéb működési célú kiadás												
8		Működési cél és átfutásos tartalek												
9		ebből: elvonások és befizetések												
10		ebből: működési célú kölcsönök nyújtása												
11		ebből: működési célú kölcsönök törlesztése												
12		ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre												
13		ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre												
14	1	Működési cél és átfutásos tartalek												
15	2	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	225 779 092	244 752 044	252 090 350	239 936 115		11 393 001	18 544 003	16 649 529	235 622 556	256 145 045	270 634 353	256 585 644
16		FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK												
17	1	Beruházások	4 216 400	11 112 500	30 289 500	24 141 996					4 216 400	11 112 500	30 289 500	24 141 996
18	2	Felújítások		20 320 000	0	0					0	20 320 000	0	0
19	3	Egyéb felhalmozási kiadások												
20		ebből: felhalmozási célú kölcsönök nyújtása												
21		ebből: felhalmozási célú kölcsönök törlesztése												
22		ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre												
23		ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre												
24	2	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996		0	0	0	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996
25		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	229 995 492	276 184 544	282 379 850	264 078 111		11 393 001	18 544 003	16 649 529	239 838 956	287 577 545	300 923 853	280 727 640
26		BEVÉTELEK												
27	1	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK												
28	1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről												
29		ebből: önkormányzatok működési támogatásai												
30		ebből: elvonások és befizetések												
31		ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről												
32		ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre												
33		ebből: egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről												
34	2	Közhatalmi bevételek												
35	3	Működési bevételek												
36	4	Működési célú átvett pénzeszköz	40 578 202	50 929 675	50 929 675	56 369 040					40 578 202	50 929 675	50 929 675	56 369 040
37		ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről												
38		ebből: egyéb működési célú átvett pénzeszközök												
39	1	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN												
40	2	FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI BEVÉTELEK												
41	1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	40 578 202	50 929 675	50 929 675	56 369 040		0	0	0	40 578 202	50 929 675	50 929 675	56 369 040
42		ebből: felhalmozási célú önkormányzati támogatások												
43		ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről												
44		ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre												
45		ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												



Sor- szám	Kiemelt előirányzat/ rovat megnevezése	Kötelező feladatok					Önként vállalt feladatok					MINDÖSSZESEN			
		2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei	2025. évi mód. ei	2025. évi teljesítés		
1	KIADÁS														
46	2	Ingyenlős értékesítés													
47	3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése													
48	4	Részesedések értékesítése és megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek													
49	5	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
50		ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről													
51		ebből: egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
52	2	FELHALMOZÁSI, FELÚJÍTÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
53		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	40 578 202	50 929 675	50 929 675	56 369 040	0	0	0	0	40 578 202	50 929 675	50 929 675	56 369 040	
54	3	FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
55	1	Belföldi értékpapírok kiadása													
56	2	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása													
57	3	Állami támogatás megjelölésére													
58	4	FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
59	1	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása													
60	2	Hosszútávú hitelek, váltók törlesztése													
61		FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62	5	FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	185 200 890	193 822 369	201 160 675	186 335 046	9 843 464	11 393 001	18 544 003	16 649 529	195 044 354	205 215 370	219 704 678	202 984 575	
63	1	Belföldi értékpapírok bevételei													
64	2	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	185 200 890	193 822 369	192 089 104	177 263 475	9 843 464	11 393 001	18 544 003	16 649 529	195 044 354	205 215 370	210 633 107	193 913 004	
65	3	Szabad költségvetési maradvány igénybevétele			9 016 075	9 016 075							9 016 075	9 016 075	
66	4	Feladattal terhelt költségvetési maradvány igénybevétele			55 496	55 496							55 496	55 496	
67	5	Állami támogatás megjelölésére bevétele											0	0	
68	6	FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996	0	0	0	0	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996	
69	1	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996					4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996	
70	2	Szabad költségvetési maradvány igénybevétele									0	0	0	0	
71	3	Feladattal terhelt költségvetési maradvány igénybevétele									0	0	0	0	
72		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	189 417 290	225 254 869	231 450 175	210 477 042	9 843 464	11 393 001	18 544 003	16 649 529	199 260 754	236 647 870	249 994 178	227 126 571	
73		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	229 995 492	276 184 544	282 379 850	264 078 111	9 843 464	11 393 001	18 544 003	16 649 529	239 838 956	287 577 545	300 923 853	280 727 640	
74		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	229 995 492	276 184 544	282 379 850	266 846 082	9 843 464	11 393 001	18 544 003	16 649 529	239 838 956	287 577 545	300 923 853	283 495 611	
75		kerületen belüli támogatás													
76		NETTÓ KERÜLET ÖSSZESEN	229 995 492	276 184 544	282 379 850	266 846 082	9 843 464	11 393 001	18 544 003	16 649 529	239 838 956	287 577 545	300 923 853	283 495 611	
77		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-185 200 890	-193 822 369	-201 160 675	-183 567 075	-9 843 464	-11 393 001	-18 544 003	-16 649 529	-195 044 354	-205 215 370	-219 704 678	-200 216 604	
78		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-4 216 400	-31 432 500	-30 289 500	-24 141 996	0	0	0	0	-4 216 400	-31 432 500	-30 289 500	-24 141 996	
79		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	185 200 890	193 822 369	201 160 675	186 335 046	9 843 464	11 393 001	18 544 003	16 649 529	195 044 354	205 215 370	219 704 678	202 984 575	
80		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996	0	0	0	0	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996	
81		MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
82		FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 767 971
83		EGYENLEGEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 767 971

Alsónémedi Önkormányzat Konyha 2025. évi költségvetés beruházási, felújítási kiadási előirányzatainak teljesítése

Rendlet 45.sz.melléklete  
adatok formában

Cím/feladat	Beruházások											
	költselő feladat				önként vállalt feladat				állam- igazgat- ási feladat			
	2025. évi eredeti el		2025. évi mód.ei.		2025. évi eredeti el		2025. évi mód.ei.		2025. évi teljesítés		2025. évi módosított el	
	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa
	összesen											
Egyéb tárgyi eszközök - 1 db hűtő, 1 db RM ipari hűtő	1 200 000	324 000	1 200 000	324 000							1 200 000	324 000
750 adagos konyha berendezések beszerzése (2024. évben indított beszerzési eljárás alapján)	5 200 000	1 404 000	5 200 000	1 404 000							5 200 000	1 404 000
Iskolai étkészben fehér mosogató felújítása új mosogatógéppel												
Kisérleti tárgyi eszköz - elinyek, szolg. telefon, mikro hullámú sütő, badellák, nyomtató, monitor, egyéb előre nem tervezhető eszközök	0	0	15 100 000	4 077 000							15 100 000	4 077 000
	2 350 000	634 500	2 350 000	634 500					2 350 000	634 500	2 350 000	634 500
	8 750 000	2 362 500	23 850 000	6 439 500	0	0	0	0	8 750 000	2 362 500	23 850 000	6 439 500
összesen									11 112 500		30 289 500	24 141 996

Cím/feladat	Felújítások											
	költselő feladat				önként vállalt feladat				állam- igazgat- ási feladat			
	2025. évi eredeti el		2025. évi mód.ei.		2025. évi eredeti el		2025. évi mód.ei.		2025. évi teljesítés		2025. évi módosított el	
	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa	nettó	áfa
	összesen											
Iskolai étkészben fehér mosogató felújítása új mosogatógéppel	16 000 000	4 320 000										
	16 000 000	4 320 000	0	0	0	0	0	0	16 000 000	4 320 000	0	0
összesen									16 000 000	4 320 000	0	0
									20 320 000		0	0



**Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**

Rendelet 46.sz.melléklete  
adatok forintban

JOGCÍM	INTEZMÉNYI FELADATOK				
	2023. ÉVI TÉNY	2024. ÉVI EREDETI EI	2025. ÉVI TERV	2025. ÉVI MÓD.EI.	2025. ÉVI TELJESÍTÉ S
<b>KIADÁS</b>					
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>					
Személyi juttatás	68 524 330	86 984 699	98 049 610	109 764 930	103 216 709
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 990 841	12 268 179	13 522 870	15 098 362	14 670 022
Dologi kiadások	110 321 627	136 369 678	144 572 565	145 771 061	138 698 913
Dologi kiadásokból kamatfizetés (váltó kamatával együtt)					
Ellátottak pénzbeli juttatása					
Egyéb működési célú kiadás					
ebből: elvonások és befizetések					
ebből: működési célú kölcsönök nyújtása					
ebből: működési célú kölcsönök törlesztése					
ebből működési célú támogatások államháztartáson belülre					
ebből működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
ebből : működési cél és általános tartalék					
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>188 836 798</b>	<b>235 622 556</b>	<b>256 145 045</b>	<b>270 634 353</b>	<b>256 585 644</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és üzemeltetéséhez kapcsolódó állami támogatások					
ebből: elvonások és befizetések					
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					
ebből: működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
Közhatalmi bevételek					
Működési bevételek	47 707 371	40 578 202	50 929 675	50 929 675	56 369 040
Működési célú átvett pénzeszköz					
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>47 707 371</b>	<b>40 578 202</b>	<b>50 929 675</b>	<b>50 929 675</b>	<b>56 369 040</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEG</b>	<b>-141 129 427</b>	<b>-195 044 354</b>	<b>-205 215 370</b>	<b>-219 704 678</b>	<b>-200 216 604</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása					
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>142 420 760</b>	<b>195 044 354</b>	<b>205 215 370</b>	<b>219 704 678</b>	<b>202 984 575</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	137 806 515	195 044 354	205 215 370	210 633 107	193 913 004
Szabad maradvány igénybevétele	1 772 498			9 016 075	9 016 075
Feladattal terhelt maradvány igénybevétele	2 841 747			55 496	55 496
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEG</b>	<b>142 420 760</b>	<b>195 044 354</b>	<b>205 215 370</b>	<b>219 704 678</b>	<b>202 984 575</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 291 333</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 767 971</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>					

JOGCÍM	INTEZMENYI FELADATOK				
	2023. ÉVI TÉNY	2024. ÉVI EREDETI EI	2025. ÉVI TERV	2025. ÉVI MÓD.EI.	2025. ÉVI TELJESÍTÉ S
Beruházások	813 011	4 216 400	11 112 500	30 289 500	24 141 996
Felújítások			20 320 000	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások					
ebből: felhalmozási célú kölcsön nyújtása					
ebből: felhalmozási célú kölcsön törlesztése					
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
ebből: felhalmozási céltartalék					
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>813 011</b>	<b>4 216 400</b>	<b>31 432 500</b>	<b>30 289 500</b>	<b>24 141 996</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások					
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
Ingatlanok értékesítése					
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
Részesedések értékesítése és megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					
ebből: egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEG</b>	<b>-813 011</b>	<b>-4 216 400</b>	<b>-31 432 500</b>	<b>-30 289 500</b>	<b>-24 141 996</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása					
Hosszúlejáratú hitelek, váltó törlesztése					
<b>FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>813 011</b>	<b>4 216 400</b>	<b>31 432 500</b>	<b>30 289 500</b>	<b>24 141 996</b>
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	813 011	4 216 400	31 432 500	30 289 500	24 141 996
Szabad pénzmaradvány igénybevétele	0				
Feladattal terhelt pénzmaradvány igénybevétele					
Hosszúlejáratú hitel felvétele	0				
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEGEK</b>	<b>813 011</b>	<b>4 216 400</b>	<b>31 432 500</b>	<b>30 289 500</b>	<b>24 141 996</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MIND ÖSSZESEN KIADÁSOK</b>	<b>189 649 809</b>	<b>239 838 956</b>	<b>287 577 545</b>	<b>300 923 853</b>	<b>280 727 640</b>
<b>MIND ÖSSZESEN BEVÉTELEK</b>	<b>190 941 142</b>	<b>239 838 956</b>	<b>287 577 545</b>	<b>300 923 853</b>	<b>283 495 611</b>

Alsónémedi Önkormányzati Konyha kormányzati funkciók szerinti kiadásai 2025. évben										Rendelet 47. melléklete	
	Személyi juttatások	Járműk	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Központi irányítószervi támogatások	Egyéb finanszírozási kiadások	adatok Ft-ban
önként vállalt kötelező	12 807 963	1 867 480						0	0	0	
096015 colfog össz.	77 568 387	10 977 591	121 244 966			24 141 996		0	0	0	
önként vállalt kötelező	90 376 550	12 845 071	121 244 966	0	0	24 141 996		0	0	0	
096025 colfog össz.	1 020 074	136 381	0			0	0	0	0	0	
önként vállalt kötelező	6 617 962	949 201	10 208 579	0	0	0	0	0	0	0	
096025 colfog össz.	7 638 036	1 085 582	10 208 579	0	0	0	0	0	0	0	
önként vállalt kötelező	11 028	1 465	0			0	0	0	0	0	
104037 colfog össz.	71 545	10 271	110 361	0	0	0	0	0	0	0	
önként vállalt kötelező	82 573	11 736	110 361	0	0	0	0	0	0	0	
0107051 colfog össz.	683 726	91 412	0			0	0	0	0	0	
önként vállalt kötelező	4 435 824	636 221	7 135 007	0	0	0	0	0	0	0	
107051 colfog össz.	5 119 550	727 633	7 135 007	0	0	0	0	0	0	0	
Kiadások összesen	103 216 709	14 670 022	138 698 913	0	0	24 141 996	0	0	0	0	
											280 727 640

Alsónémedi Önkormányzati Konyha kormányzati funkciók szerinti bevételei 2025. évben									
Önkormányzatok működési támogatásai	Egyéb működési célú támogatás áh.belliről	Felhalmozási célú támogatások áh.belliről	Küzhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Előző évi költségvetési maradvány	Központi irányítószervi támogatások	adatok Ft-ban
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	0	16 649 529	
018030 cofog össz.	0	0	0	0	0	0	9 071 571	201 405 471	0
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	9 071 571	218 055 000	0
096015 cofog össz.	0	0	0	46 450 512	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	0	0	0	46 450 512	0	0	0	0	0
096025 cofog össz.	0	0	0	6 591 555	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	0	0	0	6 591 555	0	0	0	0	0
104037 cofog össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
önként vállalt kötelező	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107051 cofog össz.	0	0	0	3 326 973	0	0	0	0	0
Bevételek összesen	0	0	0	56 369 040	0	0	9 071 571	218 055 000	0
									283 495 611

## NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Nagy Ibolya**, az **Alsónémedi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

### a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:

Így különösen:

- ☐ a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];
- ☐ a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];
- ☐ a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;
- ☐ adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];
- ☐ a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];
- ☐ fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

### **Feladat- és felelősségi körök**

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

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

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

### **Humán-erőforrás**

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

### **Etikai értékek és integritás**

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

- a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
- c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
- d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
- e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
- f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
- g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
- h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

### **b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

### **c) Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét. A pénzügyi osztályvezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

### **d) Információs és kommunikációs rendszer:**



Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása **megfelelő volt**, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott **iratkezelési szabályzattal**.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

#### **e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében. Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

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

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

C2) Nyilatkozom, hogy 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Pótiné Safranyik Anikó, pénzügyi vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(2\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

Alsónémedi, 2026. május 20.

P. H.

.....  
aláírás





## NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Szabó Éva** az **Alsónémedi Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

### a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

**Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:**

Így különösen:

□a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

□a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

□a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

□adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

□a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

□fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

### **Feladat- és felelősségi körök**

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

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

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

### **Humán-erőforrás**

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

### **Etikai értékek és integritás**

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

- a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
- c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
- d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
- e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
- f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
- g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
- h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

#### **b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

#### **c) Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét.

A pénzügyi osztályvezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

#### **d) Információs és kommunikációs rendszer:**

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása **megfelelő volt**, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

#### **e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében.

Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

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

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Alsónémedi, 2026. május 20.



## NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Ecser István** az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

### **a) Kontrollkörnyezet:**

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

**Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:**



Így különösen:

□ a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

□ a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

□ a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

□ adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

□ a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

□ fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

### **Feladat- és felelősségi körök**

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

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

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

### **Humán-erőforrás**

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlatlaltal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

### **Etikai értékek és integritás**

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

- a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
- c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
- d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
- e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
- f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
- g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
- h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.



### **b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

### **c) Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét.

A pénzügyi osztályvezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

### **d) Információs és kommunikációs rendszer:**

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása **megfelelő volt**, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

#### **e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében.

Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

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

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Alsónémedi, 2026. május 20.

 

## NYILATKOZAT

A) Alulírott, Jobbágy Ilona, a **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

### a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

**Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:**

Így különösen:

□ a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

□ a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

□ a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

□ adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

□ a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

□ fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

### **Feladat- és felelősségi körök**

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

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

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

### **Humán-erőforrás**

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

### **Etikai értékek és integritás**

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

- a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
- c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
- d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
- e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
- f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
- g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
- h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

#### **b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

#### **c) Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét. A pénzügyi osztályvezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

#### **d) Információs és kommunikációs rendszer:**

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása **megfelelő volt**, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

#### **e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § -ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében. Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

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

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Alsónémedi, 2026. május 20.

.....  
