

**Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének 13/2025. (V. 15.)
önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének zárszámadásáról

[1] A zárszámadási rendelet megalkotásának célja, hogy beszámoljon a költségvetés végrehajtásáról, a vagyoni, pénzügyi helyzet alakulásáról, illetve annak változásáról adjon megbízható és valós képet, valamint dönteni kell a költségvetési maradványok sorsáról, továbbá jogszabályi kötelezettség, hogy a helyi önkormányzat fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, az államháztartási beszámolási kötelezettségének és vagyon-nyilvántartási kötelezettségének tegyen eleget, mivel ezek elmulasztása esetén a részére járó egyes támogatások folyósítása felfüggesztésre kerülne.

[2] Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

E rendelet hatálya a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és annak bizottságaira (a továbbiakban együtt: Önkormányzat), a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (a továbbiakban: költségvetési szervek) terjed ki.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) 24 598 610 112 Ft Költségvetési bevétel,
- b) 7 971 810 877 Ft 2023. évi maradvány igénybevétel,
- c) 965 865 747 Ft Államháztartáson belüli megelőlegezések,
- d) 5 500 000 000 Ft Betétek megszüntetése,
- e) 29 228 053 593 Ft Költségvetési kiadás,
- f) 973 601 186 Ft Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése,
- g) 5 500 000 000 Ft Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése,
- h) 3 332 566 997 Ft 2024. évi költségvetési maradvány,
- i) 2 064 960 Ft 2024. évi vállalkozási maradvány.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott bevételeit és kiadásait önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott működési célú bevételeit és kiadásait a 2. melléklet, valamint felhalmozási célú bevételeit és kiadásait a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szervek nélküli mérlegszerűen bemutatott bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint e rendelet 5. melléklete, mindezeket kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 6. melléklete, valamint az Önkormányzat – költségvetési szervek nélküli – bevételeit előirányzatonként e rendelet 7. melléklete szerint fogadja el.

4. §

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint mindezeket kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 9., valamint 12. – 27. és 27.1. mellékletei, a költségvetési szervek összesített bevételeinek és kiadásainak teljesítését e rendelet 8. melléklete szerint fogadja el.

5. §

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal személyi juttatásainak, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítését e rendelet 10. melléklete, a dologi kiadásainak teljesítését e rendelet 11. melléklete szerint fogadja el.

6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szervek nélküli személyi juttatásainak, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítését e rendelet 28. melléklete, a dologi kiadásainak teljesítését e rendelet 29. melléklete, a működési kiadások teljesítését kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok szerinti bontásban e rendelet 30. melléklete, az ellátottak pénzbeli juttatásait e rendelet 31. melléklete szerint fogadja el.

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat egyéb működési célú kiadások, elvonások és befizetések, céljelleggel nyújtott támogatások és tartalékok teljesítését e rendelet 32. melléklete szerint fogadja el.

8. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatainak beruházásonkénti teljesítését e rendelet 33. mellékletében, az Önkormányzat felújítási kiadásainak felújításonkénti, valamint intézményi felújítási és karbantartási céltartaléka teljesítését e rendelet 34. mellékletében, az egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítését e rendelet 35. mellékletében foglaltak szerint fogadja el.

9. §

A Képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló projekt bevételeit, kiadásait e rendelet 36. mellékletében foglaltak szerint fogadja el.

10. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását e rendelet 37. mellékletének megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(2) A Képviselő-testület e rendelet 37. mellékletében lévő, az Önkormányzat (költségvetési szervek nélküli) 2 693 591 343 Ft összegű 2024. évi költségvetési maradványát jóváhagyja. A 2025. évi költségvetési rendelet „előző év költségvetési maradványának igénybevétele” 2 690 000 000 Ft-os eredeti előirányzatát 3 591 343 Ft-tal meg kell emelni.

(3) A Képviselő-testület a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal és az alábbi tizenöt intézmény esetében a 2024. évi alaptevékenység szabad maradványából az alábbi összegeket elvonja, és kötelezi őket az elvont összeg Önkormányzat számlájára történő átutalásáról e rendelet hatályba lépését követő 8 munkanapon belül:

- a) Polgármesteri Hivatal 15 359 103 Ft
- b) XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat 35 741 831 Ft
- c) GAMESZ 1 734 005 Ft
- d) Budapest XVI. kerületi Gyerekkuckó Óvoda 15 477 472 Ft
- e) Cinkotai Huncutka Óvoda 8 596 086 Ft
- f) Budapest XVI. Kerületi Napsugár Óvoda 9 081 624 Ft
- g) Sashalmi Manoda Óvoda 1 962 237 Ft
- h) Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda 584 880 Ft
- i) Szentmihályi Játsszókert Óvoda 3 173 233 Ft
- j) Mátyásfüldi Fecskefészek Óvoda 11 969 735 Ft
- k) Corvin Művelődési Ház 23 832 715 Ft
- l) XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde 20 235 256 Ft
- m) Területi Szociális Szolgálat 25 075 543 Ft
- n) Napraforgó Család- és Gyermekjóléti Központ 8 465 891 Ft
- o) Kerületgazda Szolgáltató Szervezet 160 629 499 Ft
- p) Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ 7 853 843 Ft

(4) A Képviselő-testület az alábbi két intézményt kötelezi a 2024. évi vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség nyereségadó jogcímen történő teljesítésére – mely a vállalkozási tevékenységük költségvetési egyenlegének 9 %-a – az Önkormányzat számlájára történő átutalással e rendelet hatályba lépését követő 8 munkanapon belül:

- a) Cinkotai Huncutka Óvoda 27 432 Ft
- b) Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ 158 414 Ft

(5) A Képviselő-testület az alábbi két intézmény esetében a 2024. évi vállalkozási tevékenység felhasználható maradványát az alábbi összegekkel elvonja, és kötelezi őket az elvont összeg Önkormányzat számlájára történő átutalására e rendelet hatályba lépését követő 8 munkanapon belül:

- a) Cinkotai Huncutka Óvoda 277 368 Ft
- b) Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ 1 601 746 Ft

(6) Az Önkormányzat jegyzője a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítja, illetve figyelemmel kíséri.

(7) A Képviselő-testület a törvényi előírásnak megfelelően a támogatást folyósító Magyar Államkincstártól további 55 709 452 Ft 2024. évre vonatkozó pótlólagos támogatást elfogadja a beszámoló 11/L űrlapjának 21. sora alapján.

(8) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői e rendelettel jóváhagyott költségvetési maradványnak a 2025. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

(9) Az Önkormányzat jegyzője a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány – mely alaptevékenység maradványából és vállalkozási tevékenység maradványából áll – és az elvont maradvány összegéről a költségvetési szervek vezetőit e rendelet kihirdetését követő 3 napon belül írásban értesíti.

11. §

Ez a rendelet 2025. május 16-án lép hatályba.

Kovács Péter
polgármester

Dr. Csomor Ervin
jegyző

1. melléklet a 13/2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2024_evi_zarszamadas_1-37_melleklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Általános indokolás

A zárszámadási rendelet a törvényi előírásoknak megfelelően – a 2024. évi jóváhagyott költségvetés szerinti szerkezetben – tartalmazza a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 2024. évi költségvetése végrehajtásának adatait.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet szervi hatályát rögzíti.

A 2. §-hoz

Tartalmazza a költségvetés végrehajtásából adódó bevételi és kiadási főösszegek teljesítési adatait és a költségvetési maradvány összegét.

A 3–10. §-hoz

A 2024. évi költségvetés végrehajtásából adódó teljesítési adatokat tartalmazzák a 2024. évi jóváhagyott költségvetés szerkezetének megfelelően, továbbá az Áht., az Ávr., az Ötv. és az Áhsz. által előírt kötelezően a zárszámadáskor bemutatandó kimutatásokat, valamint az Önkormányzat, a költségvetési szervek költségvetési maradványának és elvonásainak, valamint az Önkormányzat pótlólagos támogatásának jóváhagyását tartalmazza a végrehajtási rendelkezésekkel együtt.

A 11. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.