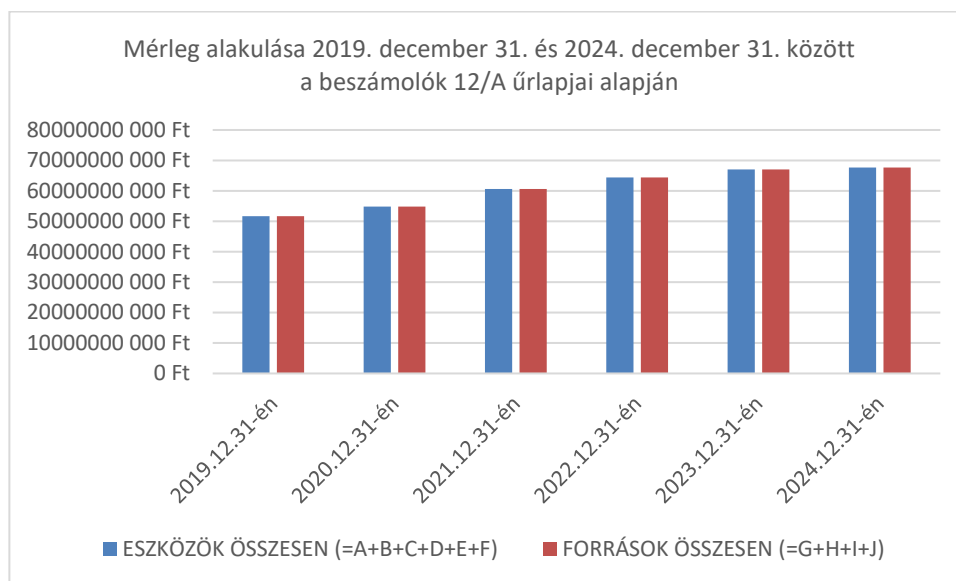


Előterjesztés 21. melléklete

Az önkormányzati vagyon változásának szöveges értékelése

A vagyonskimutatás szöveges ismertetése előtt fontos kihangsúlyozni, hogy a mérlegben nettó adatok szerepelnek, azaz az eszközök bruttó értéke az értékcsökkenéssel korrigálva kerül megállapításra.

A **Mérleg** tükrében az Önkormányzat vagyonában **növekedés** következett be a 2024. évben is – igaz, kisebb mértékben – mint ahogy ez az elmúlt években is megállapítható volt. Összességében **581 671 709 Ft-tal** nőtt (tavaly 2 705 395 806 Ft-tal, tavaly előtt 3 757 815 075 Ft-tal) mind az eszközoldal, mind a forrásoldal, százalékban kifejezve a változás **100,87 %**.



A növekedés nagyságrendileg eszközoldalon zömében egy mérlegssorhoz, a „tárgyi eszközökhöz” köthető (ezen belül is a „beruházások, felújítások” mérlegssorhoz, de a „pénzeszközök” jelentős mértékű csökkenése mellett), forrásoldalon pedig a „passzív időbeli elhatárolások” növekedéséhez.

Az eszközök oldaláról tekintve a változások a következők (részletes adatok az összevont beszámoló 12/A. és 15/A. űrlapjai alapján):

A/I. Az immateriális javaknál a bruttó növekedés 190 220 866 Ft (ebből 21 632 561 Ft a beszerzés és 168 588 305 Ft az egyéb növekedés) és a bruttó csökkenés 170 443 851 Ft (ebből 2 781 746 Ft a selejtezés és 167 662 105 Ft az egyéb csökkenés), az értékcsökkenés mindösszesen 438 940 822 Ft. A mérlegben az állományi érték 31 445 243 Ft (ebből 16 190 524 Ft a vagyoni értékű jogok és 15 254 719 Ft a szellemi termékek nettó értéke), a növekedés mindösszesen 9 299 829 Ft, a változás 141,99 %.

A/II. A tárgyi eszközök változása:

- Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetében a bruttó növekedés 1 788 129 735 Ft (ebből a beruházásokból, felújításokból aktivált érték 925 300 331 Ft, a térítésmentes átvétel 191 947 922 Ft és az egyéb növekedés 670 881 482 Ft) és bruttó

csökkenés 672 752 384 Ft (ebből 455 000 Ft az értékesítés, 2 082 443 Ft a selejtezés, 84 287 366 Ft a térítésmentes átadás, 83 083 962 Ft a vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása és 502 843 613 Ft az egyéb csökkenés), az értékcsökkenés összesen 13 646 524 574 Ft. A mérlegben az állományi érték 44 561 425 326 Ft, a csökkenés mindösszesen 394 444 112 Ft, a változás 99,12 %.

- A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** körében a *bruttó* növekedés 895 781 594 Ft (ebből a beruházásokból, felújításokból aktivált érték 275 673 689 Ft, a térítésmentes átvétel 18 815 211 Ft és az egyéb növekedés 601 292 694 Ft) és a *bruttó* csökkenés 746 880 186 Ft (ebből 8 674 500 Ft az értékesítés, 120 822 406 Ft a selejtezés, 8 728 886 Ft a térítésmentes átadás, 9 698 872 Ft a vagyonkezelésbe adás és 598 955 522 Ft az egyéb csökkenés), az értékcsökkenés összesen 2 287 528 015 Ft. A mérlegben az állományi érték 717 222 808 Ft, a növekedés mindösszesen 37 534 515 Ft, a változás 105,52 %.
- A mérlegben a **tenyészállatok sor** értéke 0 Ft.
- A **beruházások, felújítások** esetében a *bruttó* növekedés 10 967 156 418 Ft (melyből a nem aktivált beruházások 5 436 650 378 Ft, a nem aktivált felújítások 242 395 698 Ft és az egyéb növekedés 5 288 110 342 Ft) és az összes csökkenés 6 741 135 072 Ft (melyből 84 890 530 Ft a térítésmentes átadás és 6 656 244 542 Ft az egyéb csökkenés). Nem aktivált beruházásoknál értékcsökkenést nem lehet számolni. A mérlegben az állományi érték 11 422 224 373 Ft, a növekedés mindösszesen 4 226 021 346 Ft, a változás 158,73 %.
- A **tárgyi eszközök értékhelyesbítése** sor értéke a mérlegben 0 Ft.

A **tárgyi eszközök** tárgyévi állományi értéke 56 700 872 507 Ft-ra módosult, a növekedés mindösszesen 3 869 111 749 Ft, amely az előző évi időszaknak a 107,32 %-a.

A/III. A befektetett pénzügyi eszközök értéke 70 700 000 Ft, mely megegyezik a 2023. december 31-i értékkel. Ebből 70 500 000 Ft az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft., a Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. és a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. jegyzett tőkéje (társaságonként részletezve megtalálható a 10. tájékoztató táblában), valamint 200 000 Ft az Önkormányzat részesedése a Budapesti Önkormányzatok Szövetségében.

A/IV. A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök mérlegértéke 0 Ft.

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök fentieket figyelembe véve összesen **3 878 411 578 Ft-tal** nőttek, a változás **107,33 %**.



B/I. A készletek állományi értéke 40 712 172 Ft-ról 51 964 786 Ft-ra nőtt, mely 1 237 321 Ft kivételével az intézményi körhöz köthető. Az 51 964 786 Ft-ból 2 392 211 Ft „növendék-, hízó és egyéb állatok” értéke, ebből 1 028 921 Ft az Önkormányzat, 1 363 290 Ft a Rákosmenti Mezei Őrszolgálat mérlegében szerepel, de a teljes állatállomány a Tanyaudvaron található a Sarjú utcában.

B/II. Az értékpapírok állományi értéke 0 Ft, mivel az Önkormányzat nem rendelkezett 2024. december 31-i fordulónappal államkötvénnyel vagy egyéb értékpapírral.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állományi értéke fentiekre tekintettel mindösszesen 11 252 614 Ft-tal nőtt, a változás 127,64 %.

C/I. Hosszú lejáratú betétekkel az Önkormányzat nem rendelkezik, ezért a mérlegben az állományi értéke 0 Ft.

C/II. A pénztárak, csekkek, betétkönyvek állományi értéke 1 327 440 Ft, a csökkenés 475 565 Ft.

C/III. A forintszámlák állományi értékének nyitó állománya 9 053 603 919 Ft volt, mely 2024. december 31-ére 4 453 803 229 Ft-ra csökkent, a csökkenés 4 599 800 690 Ft, a változás 49,19 %.

C/IV. A devizaszámlák állományi értéke 0 Ft, mivel az Önkormányzat devizaszámlával nem rendelkezik.

C) Pénzeszközök állományi értéke mindösszesen 4 600 276 255 Ft-tal csökkent, a változás 49,20 %.



D/I. A költségvetési évben esedékes követelések állományi értéke 766 052 608 Ft, a csökkenés 39 479 358 Ft.

D/II. A költségvetési évet követően esedékes követelések állományi értéke 4 593 994 142 Ft, a növekedés 631 238 961 Ft.

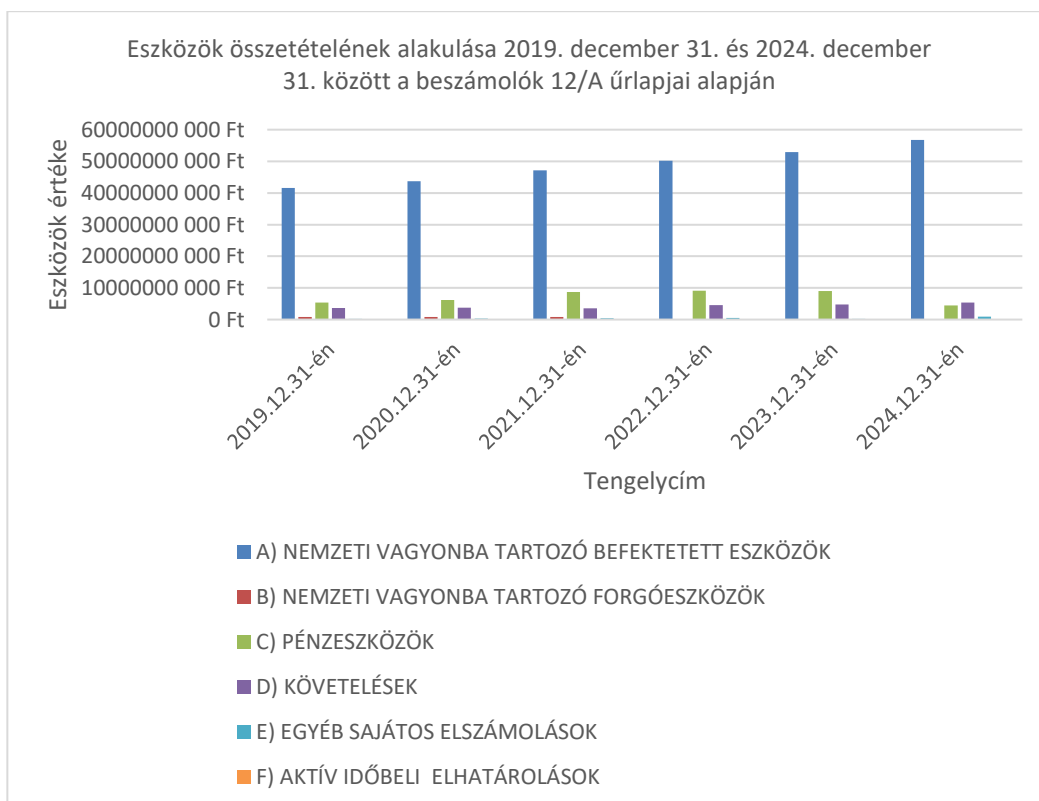
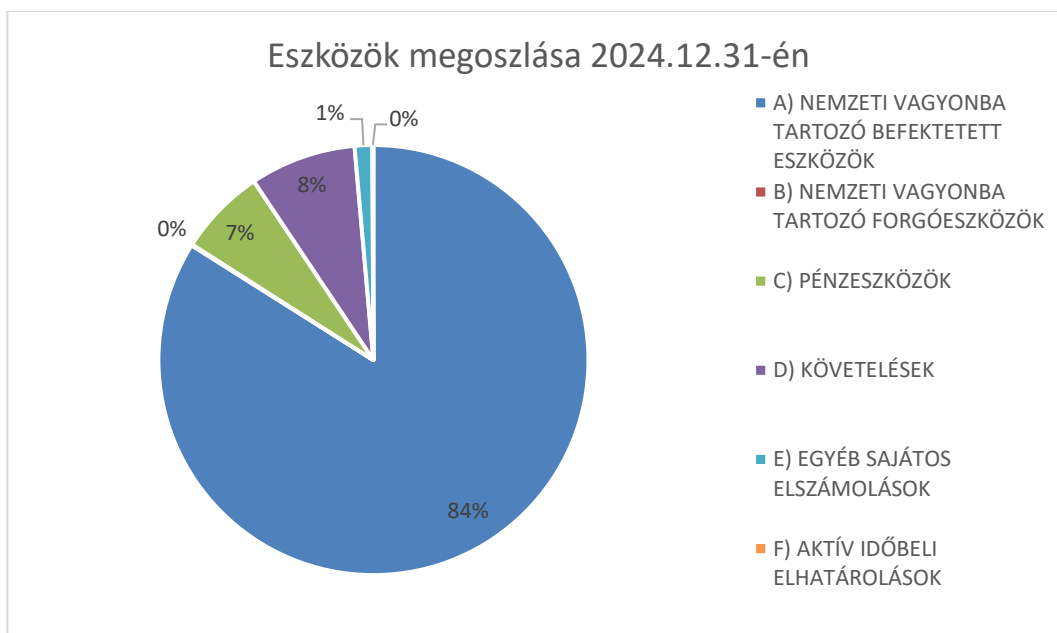
D/III. A követelés jellegű sajátos elszámolások állományi értéke 38 659 217 Ft, a változás +17 546 282 Ft.

D) Követelések állományi értéke mindösszesen 609 305 885 Ft-tal nőtt, a változás 112,72 %.

E) Egyéb sajátos elszámolások állományi értéke mindösszesen 897 559 818 Ft, a növekedés 680 708 654 Ft.

F) Aktív időbeli elhatárolások állományi értéke mindösszesen 52 001 572 Ft, amelyből az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása 23 630 078 Ft, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 28 371 494 Ft.

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) ÁLLOMÁNYI ÉRTÉKE 67 076 708 853 Ft-RÓL 67 658 380 562 FT-RA NÖTT.



A források oldaláról tekintve a változások a következők:

Forrás oldalon a G) saját tőke állománya 272 602 126 Ft-tal csökkent, mely így 58 841 464 659 Ft. A **H) kötelezettségek** 227 949 237 Ft-tal növekedtek a 2023. évhez képest, mely így 1 794 982 711 Ft.

Az **I) kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások** állományi értéke 0 Ft, a **J) passzív időbeli elhatárolások** összege 626 324 598 Ft-tal növekedett, év végén 7 021 933 192 Ft volt. Forrás oldalon is a növekedés mindösszesen 581 671 709 Ft.

FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) ÁLLOMÁNYI ÉRTÉKE 67 658 380 562 Ft.

