

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi költségvetésének szöveges indoklása

A 2025. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett szempontok:

1. Az előrejelzések alapján **2025-re 3,9% átlagos éves inflációval** terveztünk.
2. Az Önkormányzat **központi költségvetésből származó támogatásainál** a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2025. évi költségvetési törvény) változása és a Magyar Államkincstár eddig közzétett adatai alapján növekedéssel terveztünk, elsősorban a pedagógusok bérrendezése és a gyermekétkeztetés támogatása miatt. A 2024. évi eredeti, módosított és a 2025. évi tervezett költségvetési támogatások előirányzatának alakulása (1. számú táblázat, adatok Ft-ban):

Megnevezés	2024. évi eredeti	2024. évi mód. előirányzat	2025. évi eredeti	Index 2025/2024 eredeti (%)	Index 2025/2024 mód. (%)
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 230 996 030	1 230 996 030	1 229 299 230	100%	100%
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	3 238 802 612	3 216 195 240	3 592 380 734	111%	112%
a) Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	1 827 281 057	2 032 731 868	2 027 551 070	111%	100%
b) Gyermekétkeztetés támogatása	1 127 690 153	1 053 627 228	1 234 273 860	109%	117%
III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (a+b)	2 954 971 210	3 086 359 096	3 261 824 930	110%	106%
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (kiegészítő bértámogatással)	80 037 544	82 603 944	79 693 336	100%	96%
ELŐIRÁNYZAT ÖSSZESEN	7 504 807 396	7 616 154 310	8 163 198 230	109%	107%

Összességében a központi költségvetésből kapott működési támogatások összege az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében tervezett működési kiadások 21 %-át teszi ki, azaz a **működés 79%-át az Önkormányzatnak saját bevételeiből szükséges finanszíroznia**, ez az arány 2024-ben még 75 % volt.

3. A költségvetési kiadások között a **szolidaritási hozzájárulás** 2025. évi Önkormányzatot érintő mértékét a települési önkormányzatok által 2025. évben teljesítendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összegéről szóló 1/2025. (II.11.) NGM rendelet határozza meg. A bevezetésétől kezdve az évenkénti alakulását a 2. számú táblázat tartalmazza. (adatok Ft-ban):

Év	Szolidaritási hozzájárulás összege
2017.	339 348 000
2018.	463 064 000
2019.	615 542 000
2020.	638 612 000
2021.	1 713 514 720
2022.	1 733 681 811
2023.	2 870 912 529
2024.	3 795 056 673
2025.	4 632 463 614

A 2025. évi szolidaritási hozzájárulás tervezett mértéke abszolútértékben 837.406.941 Ft, 22%-os **kiadás növekedést** jelent az előző évhez képest.

4. Az önkormányzati **szociális kiadások esetében továbbra is** tervezésre került a nehezedő megélhetési körülményekkel küzdő kerületi családok, ápolási díjban részesülők, szociálisan rászorulóak támogatása, valamint a nyugdíjasok, a gyermeket nevelők segítésére az Újpesti Megbecsülés Program a nyugdíjasokért és az Újpesti Megbecsülés Program - a gyermeket nevelő családokért 2025. évben is folytatódik.
5. Az Önkormányzat Intézményeiben, a Polgármesteri Hivatalban dolgozók, valamint az önkormányzati gazdasági társaságokban foglalkoztatottak esetében is cél, hogy a bérek, illetmények a reálértéküket megőrizzék, illetve ezek reálértéke növekedjen.
A 2025. évi költségvetési törvény 64. § (1) bekezdése szerint a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetmény alap 2025. évben is 38.650 Ft, mely 2008. óta változatlan. A 2025. évi költségvetési törvény 64. § (5) bekezdése alapján, az önkormányzatoknak lehetősége van arra, hogy a Képviselő-testület rendeletben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, közterület-felügyeleténél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában ennél magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot.
A Képviselő-testület 2024. márciustól emelte 73.000 Ft-ra az illetményalapot, **amelynek 2025. március hónaptól további 4,1%-os növelésére**, azaz 76.000.-Ft-ra történő emelésére tesz jelen előterjesztés javaslatot.
6. A működési kiadások nagymértékű növekedésével párhuzamosan a költségvetés egyensúlyának fenntartása mellett forrásokat kell biztosítanunk a **fejlesztésekre, beruházásokra**. Az előbbieken felsorolt prioritások alapján a működési kiadások jelentős növekedése mellett a beruházások tervezett értéke 2024. eredeti előirányzatához képest annak csak 88%-a, a felújítások esetében pedig 82%-a. A tervezett felújítások, beruházások célonként és feladatok szerinti bontása a rendelettervezet 3. és 4. számú mellékleteiben kerül bemutatásra.
7. **Az adósságot keletkeztető ügyletekhez** történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet] értelmében az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át. A 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint meghatározott saját bevételeinek és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a Képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig **határozatot kell hoznia**. Önkormányzatunk a Képviselő-testület döntése értelmében, a 1732/2016. (XII.13.) Korm. határozatban és 1733/2016. (XII.13.) Korm. határozatban foglalt engedély alapján garanciát vállalt az UV Újpesti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: UV Zrt.) által a Raiffeisen Bank Zrt.-től felvett fejlesztési hitelre, e tekintetben jelentős a fizetési kötelezettség. 2025. évben továbbra is az Önkormányzat költségvetésében került előirányzásra a tőke teljes egészében és a kamatfizetési kötelezettség, azaz mindösszesen 328.230.876 Ft az adósságszolgálat várható kiadása. Tekintettel arra, hogy ezen túl adósságot keletkeztető ügyletet nem tervezünk, az Önkormányzatnak fizetési kötelezettsége nem várható, így az I. és II. határozati javaslat szíves elfogadását terjesztjük elő.
8. Az Önkormányzat az idei évben - hasonlóan az előző évekhez - a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete 271/2024. (XI. 28.) határozatának megfelelően a számlavezető Raiffeisen Bank Zrt. ajánlata **(1 havi BUBOR + 1,00 % kamat és 0,05 % rendelkezésre tartási jutalék)** alapján 1,8 Mrd Ft-os folyószámlahitel-keretre vonatkozó szerződést kötött. A folyószámlahitel felhasználására a gazdálkodási év során szükség szerint felmerülő igények alapján és az adóbeszedési csúcsidőszakok időarányostól eltérő teljesítése miatt kerülhet sor.

A jelen előterjesztés további, az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének szöveges indokolását tartalmazó A) részében az Önkormányzat, B) részében a Polgármesteri Hivatal, C) részében pedig az Önkormányzat Gazdasági Intézménye, D) részében az Újpesti Egészségközpont költségvetésében megtervezett bevételeket és kiadásokat mutatjuk be kiemelt előirányzatokként.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a benyújtott előterjesztést megtárgyalni, és – figyelemmel a jogszabályban előírt Pénzügyi és Költségvetési Bizottság véleményére is – a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló önkormányzati rendeletet megalkotni szíveskedjen.

A) ÖNKORMÁNYZAT

1. BEVÉTELEK

Az Önkormányzat bevételeit **39.804.563.508 Ft** *főösszeggel terveztük*, amelyből 30.294.912.822 Ft működési, 1.429.743.917 Ft felhalmozási, 8.079.906.769 Ft finanszírozási bevétel.

A bevételi oldalon kockázatokat jelent az állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó Budapest Főváros Önkormányzata (a továbbiakban: Fővárosi Önkormányzat) által 15.810.893.125 Ft-ra becsült előirányzata.

Az Önkormányzat bevételei a rendelettervezet **8. mellékletében szereplő 1. Önkormányzat** oszlop adatai alapján kerülnek részletezésre.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A támogatások értékének jelentős része a 2025. évi költségvetési törvényben meghatározott működési támogatásokból áll, melyek az 1. számú táblázatban bemutatásra kerültek, 8.163.198.230 Ft értékben. További támogatások:

- a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézettel fejlesztő foglalkoztatások finanszírozására kötött szerződés alapján járó támogatás 20.385.590 Ft,
- a közhasznú foglalkoztatás támogatására 62.585.500 Ft,
- a Pocityf pályázat esetében 6.822.267 Ft

értékben kerültek tervezésre. Ezek együttes értéke **8.252.991.587 Ft**.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a soron került tervezésre az UTE-nek 2024-ben nyújtott visszatérítendő működési támogatás visszafizetése **90.000.000 Ft** értékben.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Az előirányzatok összesen **194.862.027 Ft** előirányzatot terveztünk, az alábbiak szerint:

- Térköz pályázat: "Találkozzunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során" 151.862.027 Ft,
- Országos Bringapark Program 2025 pályázat keretében bringa pálya építésére 40.000.000 Ft,
- Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérülése 3.000.000 Ft.

Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek közé az önkormányzat által megállapított helyi adók, a főváros által beszedett iparüzési adórészesedés, valamint egyéb bevételként a végrehajtási költségátalány, a mulasztási bírság, közigazgatási bírságok, továbbá a késedelmi pótlék bevételek tartoznak.

Az előirányzaton összesen **21.135.893.125 Ft** előirányzatot terveztünk, amelyet a Rendelettervezet 1. mellékletének A./III. sora tartalmaz részletesen.

A helyi adók körében a legnagyobb forrást az **iparüzési-adóbevétel jelenti**. A Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztást a Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény szabályozza. 2025. évre vonatkozóan nem terveztünk növekedést.

A többi adónem esetében a 2024. évi várható, már könyvelt teljesülések alapján kerültek a tervszámok meghatározásra.

Működési bevételek

Az előirányzaton összesen **816.028.110 Ft** előirányzatot terveztünk, mely összeget a Rendelettervezet 8. mellékletének A./4..sor, 1. Önkormányzat oszlopa tartalmaz. Ezen a soron kerülnek tervezésre a szolgáltatások ellenértékei, a továbbszámolt szolgáltatások, a kamatbevételek és egyéb működési bevételek.

Felhalmozási bevétel

Az előirányzatra mindösszesen nettó **1.234.881.890 Ft** bevételt terveztünk, mely összeg a Rendelettervezet 1. mellékletének A./V. sora tartalmaz.

Finanszírozási bevételek

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 6. § (7) bekezdés *a)* pont *aa)*, *ab)*, *ac)* pontjai értelmében eredeti előirányzatként terveztük az előző évi kötelezettséggel terhelt maradvány egy részét, továbbá a folyószámlahitel-keretet. A zárszámadási rendeletet a Képviselő-testület várhatóan a májusi ülésén fogadja el, így pontos maradványösszeggel még nem rendelkezünk. Fentiek miatt jelen előterjesztésben a várható maradványból **6.279.906.769 Ft**-ot építettünk be a 2025. évi költségvetésbe.

2. KIADÁSOK

Az Önkormányzat kiadását az intézmények finanszírozásával együtt **39.804.563.508 Ft** összeggel terveztük, amelyből 15.191.670.121 Ft működési, 3.996.244.377 Ft felhalmozási, 20.616.649.010 Ft finanszírozási kiadása. Az Önkormányzat kiadásai a rendelettervezet **8. mellékletében szereplő 1. Önkormányzat** oszlop adatai alapján kerülnek részletezésre.

Személyi juttatások és járulékai

A személyi juttatások előirányzatán 672.170.848 Ft-ot terveztünk, míg járulékot 119.679.450 Ft összeggel, valamint a személyi juttatások között tervezendő reprezentációs költségeket is.

Az előirányzat tartalmazza a tisztségviselők illetményét, a közfoglalkoztatottak illetményét, a pályázatokhoz tartozó személyi juttatásokat és járulékait.

Dologi kiadások

Dologi kiadásokra összesen 2.257.936.764 Ft-ot terveztünk, amely biztosítja a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény által meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok működtetési fedezetét pl. informatikai eszközök működtetése, posta, telefon és internet költségek, közüzemi díjak, bankszámla költségek, rendezvényekkel, településüzemeltetéssel kapcsolatos költségek. Az UP Rendezvénytér kiadásai 2025. márciustól az UP Kft.-hez kerülnek át, így összességében az előirányzat az előző év összegének 82 %-ában került tervezésre.

Ellátottak juttatásai

Az előirányzaton 308.586.400 Ft-ot terveztünk, amelyből 277.000.000 Ft a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetben nyújtott szociális ellátásokról szóló 10/2015. (II. 27.) önkormányzati rendeletében szabályozott pénzbeli és természetbeni ellátások, 30.000.000 Ft az Önkormányzat által adott diákösztöndíjak és egyéb tanulmányi támogatások, és 1.586.400 Ft pedig a 2024. évről áthúzódó kötelezettségvállalás összegét tartalmazza. A szociális ellátások közül a Rendkívüli települési támogatás a legnagyobb tétel, mely 100.000.000 Ft értékben került tervezésre a várható igénylések alapján.

Egyéb működési célú kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 10.794.385.539 Ft kiadást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelettervezet 5. számú melléklet I./A. és I/B. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

Tartalékok

Az előirányzaton összesen 1.249.911.120 Ft tartalékot terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelettervezet 7. számú melléklet sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

Beruházások

A kiemelt előirányzaton összesen 1.657.036.907 Ft beruházást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelettervezet 4. számú melléklet B/1-25. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

Az előirányzat tartalmazza a 2024. évről kötelezettségvállalással terhelt, áthúzódó előirányzatokat 235.086.667 Ft értékben, mely az előirányzat 14 %-a.

Felújítások

A kiemelt előirányzaton összesen 1.386.846.587 Ft felújítást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelettervezet 3. számú melléklet B/1-15. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

Az előirányzat tartalmazza a 2024. évről kötelezettségvállalással terhelt, áthúzódó előirányzatokat 139.846.587 Ft értékben.

Egyéb felhalmozási célú kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 741.360.883 Ft kiadást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelettervezet 5. számú melléklet II./A./1-17. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

Finanszírozási kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 20.616.649.010 Ft kiadást terveztünk, melyből 18.557.619.744 Ft az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények bevételi és kiadási előirányzatainak különbségeként jelentkező önkormányzati finanszírozás összege, amely tájékoztató jelleggel az 1. számú melléklet végén szerepel, 1.800.000.000 Ft a folyószámlahitel-keret összege, további 259.029.266 Ft a 2025. évi támogatások megelőlegezése visszafizetésének fedezete. Ez utóbbi két tétel a Finanszírozási bevételek között is szerepel, így a finanszírozási egyenlegen nem változtatnak.

B) POLGÁRMESTERI HIVATAL

1. BEVÉTELEK

A Polgármesteri Hivatal **Működési bevételeit** – intézményi finanszírozás nélkül – 83.150.000 Ft összeggel terveztük a 2024. évi várható teljesítés alapján, melyet az alábbi jogcímek szerint javaslom elfogadni:

Szolgáltatások ellenértéke	2.500.000 Ft
- házasságkötések többlétszolgáltatási díja	2.500.000 Ft
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	80.650.000 Ft
- továbbszámlázott szolgáltatások	80.650.000 Ft

A **Finanszírozási bevétel**, ebben az esetben Intézményfinanszírozás összege **3.672.157.414 Ft**. Így a Polgármesteri Hivatal **összes bevétele 3.755.307.414 Ft**.

2. KIADÁSOK

A Hivatal kiadását 3.755.307.414 Ft főösszeggel terveztük az előző évhez képest 17 %-os növekedéssel, amelyből 3.702.815.608 Ft működési, 52.491.806 Ft felhalmozási kiadás. A Polgármesteri Hivatal kiadásait az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

Személyi juttatások és járulékai

A személyi juttatás kiemelt előirányzaton 2.666.201.758 Ft-ot terveztünk, és 384.923.685 Ft összeggel a személyi juttatások járulékát. A rendszeres személyi juttatások tervezésekor figyelembe vettük az átsorolások hatását, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum növekedését, a tervezett illetmény növekedéseket. Az összeg tartalmazza a cafeteria juttatás összegét is, melynek összege nem változott.

Dologi kiadások

Dologi kiadásokra összesen 651.690.165 Ft-ot terveztünk, amely biztosítja a hivatali feladatok működtetési fedezetét. Ezen belül vettük figyelembe az informatikai eszközök, szoftverek folyamatos működtetéséhez szükséges ráfordításokat, a Polgármesteri Hivatal napi működésével kapcsolatos kiadásokat, postai, banki díjakat, a Hivatal közüzemi költségeit, az állagmegóvás keretében elvégzett karbantartásokat, javításokat, egyéb üzemeltetési költségeket, szakmai továbbképzéseket, a hivatali rendezvényeket, a különböző tagdíjakkal kapcsolatos kiadásokat, továbbá a 2025. évi időközi országgyűlési választás várható kiadásait is, amit önerőként biztosít az önkormányzat.

Beruházások

A kiemelt előirányzaton összesen 52.491.806 Ft beruházást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelettervezet 4. számú melléklet A/I. 1-9. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

C) GAZDASÁGI INTÉZMÉNY és más önkormányzati fenntartású intézmények

1. BEVÉTELEK

Intézményi működési bevételek

Az intézményi saját bevételek tartalmazzák az intézményi térítési díjakat (pl. étkeztetés, gondozási díj), az alaptevékenységgel összefüggő bevételeket (pl. bérleti díjak, továbbszámlázott költségek - közüzemi

díjak), valamint a bevételek (térítési díjak) áfa-ját. Ezeket figyelembe véve az intézményi saját bevételek tervezett összegei 2025. évre az alábbiak (3. számú táblázat, adatok forintban):

Intézmények	2024. évi terv	2025. évi terv
Óvodák	5 485 099	7 577 064
Bölcsődék	40 000 000	42 500 000
Szociális Intézmény (Szociális Foglalkoztatóval együtt)	190 905 000	198 350 295
Gazdasági Intézmény Központ	1 254 318 504	1 334 601 839
Gazdasági Intézmény és intézményei összesen	1 490 708 603	1 583 029 198

Finanszírozási bevételek

A Gazdasági Intézmény és a munkamegosztás keretében a működtetése alá sorolt intézmények finanszírozása 14.277.099.330 Ft.

2. KIADÁSOK

Működési kiadások

A személyi juttatások tervezése a 2025. évre érvényes közalkalmazotti illetménytábla, a 2025. évi minimálbér, a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma, a pótlékalap és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény szerint kötelezően adandó pótlékok, valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és végrehajtási rendelete figyelembevételével történt, mely jelentős emelést, 21,2% írt elő a pedagógusok számára. Az egyes intézmények vezetői 2025. január 1-től a Gazdasági Intézmény állományából átkerültek az egyes intézményekhez, így a Gazdasági Intézménynél a személyi juttatások és a munkaadói járulékok előirányzata az előző évhez képest jelentősen csökkent. Az áthelyezés oka az volt, hogy az intézményvezető az általa vezetett költségvetési szervhez kerüljön állományba, így az egyes szakmai feladatokra kapott állami támogatásokkal a szociális ágazatban vagy a pedagógusok béremelésére kapott külön támogatásokkal a szigorodó előírásoknak megfelelően pontosabban lehessen elszámolni.

Az intézmények közötti munkamegosztási megállapodás alapján a költségvetési szervek előirányzatként megkapják a személyi juttatások és járulék teljes összegét, ideértve a jogszabály szerint fizetendő jubileumi jutalom és egyéb sajátos juttatások fedezetét is. Ezen kívül egy minimális összegű dologi kiadással gazdálkodnak, a többi működési és felhalmozási kiadás központosítva a Gazdasági Intézményben kerül előirányzatosításra és felhasználásra. Az intézmények működési kiadásai az alábbiak szerint alakulnak (4. számú táblázat, adatok forintban):

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi terv adatok	Index %
Óvodák			
- személyi kiadások	3 016 739 462	3 742 422 429	124%
- munkaadókat terhelő járulékok	390 237 981	484 275 818	124%
- dologi kiadások	2 310 000	3 500 000	152%
<i>Kiadások összesen</i>	<i>3 409 287 443</i>	<i>4 230 198 247</i>	<i>124%</i>
Bölcsődék			
- személyi kiadások	1 525 798 720	1 729 097 148	113%
- munkaadókat terhelő járulékok	197 055 425	223 590 316	113%
- dologi kiadások	650 000	1 200 000	185%
<i>Kiadások összesen</i>	<i>1 723 504 145</i>	<i>1 953 887 464</i>	<i>113%</i>
Szociális Intézmény (Szociális Foglalkoztatóval együtt)			
- személyi kiadások	1 103 564 086	1 283 258 366	116%
- munkaadókat terhelő járulékok	143 024 934	166 487 272	116%
- dologi kiadások	1 196 000	1 000 000	84%
<i>Kiadások összesen</i>	<i>1 247 785 020</i>	<i>1 450 745 638</i>	<i>116%</i>
Gazdasági Intézmény			
- személyi kiadások (központ)	1 024 915 499	901 314 058	88%
- munkaadókat terhelő járulékok (központ)	131 637 415	116 031 267	88%
- dologi kiadások (központ és intézményekbe épülő)	5 434 988 412	6 105 251 984	112%
- ellátottak támogatása	945 000	981 855	104%
<i>Kiadások összesen</i>	<i>6 592 486 326</i>	<i>7 123 579 164</i>	<i>108%</i>

Felhalmozási kiadások

A Gazdasági Intézmény és intézményei felhalmozási kiadásának előirányzata 1.101.724.515 Ft, az előző évhez képest 30,9 %-kal magasabb. A beruházási és felújítási előirányzat elsősorban víz, villamosvezetékek felújítására, balesetveszélyt elhárító ingatlan felújításokra, óvoda udvarok felújítására, klímák telepítésére, nyílászárók cseréjére, homlokzatfelújításra, szigetelési munkákra biztosít fedezetet, az alábbi intézményi részletezések szerint (5. számú táblázat, adatok forintban):

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi terv adatok	Index %
Óvodák			
- beruházások	8 602 347	10 521 315	122%
- felújítások	0	0	-
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>8 602 347</i>	<i>10 521 315</i>	<i>122%</i>
Bölcsődéek			
- beruházások	37 558 980	38 385 053	102%
- felújítások	400 050	-	0%
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>37 959 030</i>	<i>38 385 053</i>	<i>101%</i>
Szociális Intézmény (Szociális Foglalkoztatóval együtt)			
- beruházások	19 223 990	21 844 000	114%
- felújítások	0	0	-
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>19 223 990</i>	<i>21 844 000</i>	<i>114%</i>
Gazdasági Intézmény Központ			
- beruházások	156 464 000	796 087 647	509%
- felújítások	619 174 322	234 886 500	38%
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>775 638 322</i>	<i>1 030 974 147</i>	<i>133%</i>
Gazdasági Intézmény és intézményei mindösszesen	841 423 689	1 101 724 515	131%

A költségvetési létszámkeret intézmények szerinti megbontását a rendelettervezet 8. számú melléklete tartalmazza.

D) ÚJPESTI EGÉSZSÉGGKÖZPONT

Az Újpesti Egészségközpontot a Képviselő-testület 2024. május 1. napjával alapította meg, így az éves összehasonlítás nem mutatja a tényleges változásokat, az összehasonlított időszakok eltérőek.

1. BEVÉTELEK

Az Egészségközpont bevételeinek 87,6 %-át az Egészségbiztosítási Alapból kapott, az elvégzett feladatok alapján kapott finanszírozás teszi ki, mely 4.475.068.316 Ft értékben került tervezésre. Minimális összegű működési bevétel került tervezésre 26.800.000 Ft összegben, az Önkormányzattól kapott támogatás 608.303.000 Ft, mely a bevételek 11,9 %-át teszi ki.

2. KIADÁSOK

Hosszabb távon tendencia, hogy az üres helyek nem, vagy csak hosszú idő alatt kerülnek betöltésre jelentkezők hiányában, így az engedélyezett létszámkeret 12 fővel csökkentésre került, azaz összesen 378 fő.

A működési kiadások között jelentős tétel az egészségügyi szakmai anyagok beszerzése, aránya 23,7 % arányban, valamint a vállalkozó szakorvosok aránya 23,3 %-ban ágazati sajátosságként.

Felhalmozási kiadások minimális mértékben, 13.970.000 Ft összegben került tervezésre.

**Többéves kihatással járó kötelezettségek évenkénti bontásban és összesítve
[Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján]**

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Szerződések lejárat	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	Összesen
1.	Társasház felújítási pályázatok		125 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	525 000 000
2.	UV Újpesti Vagyongkezelő Zrt. (kezeségvállalás)	2028.12.31	328 230 876	309 015 358	289 799 841	270 636 969		1 197 683 045
3.	UV Újpesti Vagyongkezelő Zrt. (közszolgáltatási szerződés)	2026.12.31	834 390 000	867 765 600	902 476 224	938 575 273	976 118 284	4 519 325 381
4.	Újpesti Városgondnokság Kft. (közszolgáltatási szerződés)	2029.06.30	3 751 388 356	3 901 443 890	4 057 501 646	4 219 801 712	4 388 593 780	20 318 729 384
5.	Újpesti Városgondnokság Kft. / Városüzemeltetési- és közterület felújításokkal, fejlesztéssel és beruházásokkal kapcsolatos feladatok	2029.06.30	90 000 000	90 000 000	90 000 000	90 000 000	45 000 000	405 000 000
6.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. (közszolgáltatási szerződés)	2025.12.31	303 739 589					303 739 589
7.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. (óriásplakátok, citylight kihelyezések szerződése)	határozatlan idejű	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000		32 000 000
8.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. (közszolgáltatási szerződés)	2025.12.31	330 700 000					330 700 000
9.	Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. (közszolgáltatási szerződés)	2029.12.31	284 800 000	296 192 000	308 039 680	320 361 267	333 175 718	1 542 568 665
10.	UP Rendezvény és Program Kft. (Közszolgáltatási szerződés)	2029.12.31	545 981 000	567 820 240	590 533 050	614 154 372	638 720 546	2 957 209 208
11.	UP Rendezvény és Program Kft. / Újpest Kártya kártyarendszer és iroda üzemeltetése	2029.11.30	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	60 000 000
12.	Bárándy és Társai Ügyvédi Iroda (keretszerződés)	határozatlan, a keretösszeg kimerüléséig	777 875	777 875	777 875	777 875		3 111 500
13.	Bereczki László egyéni vállalkozó / beruházások projektmenezseri feladatok (keretszerződés)	határozatlan, a keretösszeg kimerüléséig	658 030	658 030	658 030	658 030		2 632 120
	TiViAn Kft. / Közbeszerzési feladatok	határozatlan idejű	16 279 368	16 279 368	16 279 368	16 279 368		65 117 472
14.	Golden Water Szolgáltató Kft. / Úszásoktatás óvodásoknak	2027.08.31	23 000 000	23 000 000	15 300 000	0		61 300 000
15.	Snow Friends Kft. (síoktatás)	2029.08.31	7 495 000	7 495 000	7 495 000	7 495 000	5 000 000	34 980 000
	Összesen		6 662 440 094	6 200 447 362	6 398 860 714	6 598 739 866	6 498 608 328	32 359 096 363