



Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



1041 Budapest, István út 14.

☎ 231-3155

trippon.norbert@ujpest.hu

Hivatali ügyfélfelkapu elérhetőség:

BP04ONKO, KRID: 358468376

POLGÁRMESTERE

ID 92 A101100 0250
Management System
MSR 31150 2021.2015
valid until: 2025.06.25

ELŐTERJESZTÉS

Pénzügyi és Költségvetési Bizottság részére

Ülés időpontja:	2025. május 28.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetésének zárszámadásának véleményezésére
Előterjesztő:	Dr. Trippon Norbert polgármester
Előterjesztést készítette:	Csordás Anikó költségvetési osztályvezető <i>CH</i>
Előterjesztést egyeztetve:	Flender Éva könyvvizsgáló
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Juhász András Gazdasági Főosztály, főosztályvezető
Jogi szempontból ellenőrizte:	Dr. Gácsi Anett Erzsébet aljegyző
Törvényességi szempontból ellenőrizte:	Dr. Moldván Tünde jegyző <i>[Signature]</i>

Tisztelt Pénzügyi és Költségvetési Bizottság!

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotta a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendeletét (a továbbiakban: 2024. évi Költségvetési rendelet).

E rendelet négy alkalommal került módosításra:

- a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 9/2024. (IV. 30.) önkormányzati rendelettel,
- b) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 15/2024. (IX. 16.) önkormányzati rendelettel,
- c) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 29/2024. (XII. 16.) önkormányzati rendelettel,
- d) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 1/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelettel.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. éves gazdálkodásának lezárásához a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelettervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése értelmében „a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napján”, azaz 2025. május 31-ig hatályba lépjen.

1. A döntéshez szükséges információk, tájékoztatások

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- az Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban a rendelettervezet 2. mellékletében, a pénzeszközök változásának pedig a 14. mellékletben kerül bemutatásra,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve a rendelettervezet 15. mellékletben kerül bemutatásra,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - a rendelettervezet 16. melléklete tartalmazza,
- az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a rendelettervezet 17. melléklete tartalmazza,
- az Önkormányzat vagyonkimutatását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a 2024. december 31-i állapotnak megfelelően;
- az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulásának kimutatását az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

A rendelettervezet 1. melléklete tartalmazza az Önkormányzat és költségvetési szervei működési kiadások kiemelt előirányzatait és azok teljesítését, a felhalmozási célú kiadások, kölcsönök és visszatérítendő támogatások előirányzatait és azok teljesítését, valamint a tartalékok előirányzatainak alakulását.

A rendelettervezet 3. melléklete az Önkormányzat és az Önkormányzathoz tartozó intézmények kiemelt előirányzatok szerinti kiadási, bevételi előirányzatait, azok teljesülését és az engedélyezett és tényleges betöltött létszámát mutatja be.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja értelmében „a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban tartja nyilván”.

Az Áht. előírásának eleget téve a rendelettervezet 18. melléklete tartalmazza az Önkormányzat és az Önkormányzat költségvetési szerveinek a működési, a felhalmozási és finanszírozási bevételeit, a pénzforgalom nélküli bevételek előirányzatait és azok teljesítését kötelező, önként vállalt valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A rendelettervezet 19. mellékletében az európai uniós támogatásból megvalósuló projektek bevételi és kiadási előirányzatainak és azok teljesítésének alakulását mutatjuk be.

Az Áht. a költségvetési intézményeknek önálló beszámoló és könyvvizelési kötelezettséget írt elő.

A 2024. évi költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstárhoz benyújtottuk, jelen előterjesztés a Magyar Államkincstár által jóváhagyott adatok alapján készült.

2. 2024. évi költségvetés végrehajtása, maradványkimutatás

A 2024. évi Költségvetési rendelet eredeti bevételi és kiadási előirányzati főösszege 39 312 047 590 Ft, amely a módosításokkal 46 979 295 721 Ft-ra emelkedett az év folyamán.

Az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet VII. Fejezet Pénzeszközökkel, finanszírozásokkal kapcsolatos elszámolások A) Lekötött bankbetétek elszámolása címen szereplő előírásnak megfelelően a rövid lejáratú betétek forgalma a költségvetési számvitelben halmozottan kerül elszámolásra.

A 2024. évi zárszámadási rendelettervezetben szereplő betétlekötésből származó halmozódás 42 900 000 000 Ft.

Az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételei (betétlekötésből származó halmozódás nélkül) 45 052 816 011 Ft-ban teljesültek 96%-on, illetve a költségvetési és finanszírozási kiadásai (betétlekötésből származó halmozódás nélkül) 37 222 172 414 Ft-ban 79%-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek költségvetési beszámolója alapján az alábbi táblázatban mutatjuk be a maradvány alakulását:

1. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Gazdasági Intézmény és intézményei	Polgármesteri Hivatal	ÚJPEK	Önkormányzat	Összesen
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 666 478 267	152 816 485	3 108 798 858	30 390 943 205	35 319 036 815
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	13 283 238 746	2 974 455 290	3 391 048 864	16 078 446 544	35 727 189 444
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-11 616 760 479	-2 821 638 805	-282 250 006	14 312 496 661	-408 152 629
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	12 012 461 825	2 876 841 783	364 667 000	52 173 148 724	67 427 119 332
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	59 188 323 106	59 188 323 106
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	12 012 461 825	2 876 841 783	364 667 000	-7 015 174 382	8 238 796 226
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	395 701 346	55 202 978	82 416 994	7 297 322 279	7 830 643 597
B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0	0	0
C) Összes maradvány (=A+B)	395 701 346	55 202 978	82 416 994	7 297 322 279	7 830 643 597
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	554 068 496	79 445 122	82 416 994	1 625 699 625	2 341 630 237
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-158 367 150	-24 242 144	0	5 671 622 654	5 489 013 360
C) sorból:					
- 2025. évi költségvetésbe beépítésre került					6 279 906 769
- Gazdasági Intézmény 2024. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa					554 068 496
- Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetésben nem tervezett, 2024. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa					1 057 910
- Újpesti Egészségközpont 2024. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa					82 416 994
- Önkormányzat 2025. évi költségvetésben nem tervezett, 2024. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa					590 500 706
- 2025. évi költségvetésbe tervezhető szabad maradvány					322 692 722

Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi maradványa 7 830 643 597 Ft, amelyből az Önkormányzat maradványa 7 297 322 279 Ft. A 2024. évi alaptevékenységből származó maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt, szabad része 5 489 013 360 Ft, a kötelezettségvállalással terhelt része 2 341 630 237 Ft.

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendeletébe (a továbbiakban: 2025. évi Költségvetési rendelet) már beépítésre került összesen 6 279 906 769 Ft (2025. évi Költségvetési rendelet 1. melléklet B/II. sor), ezért a végleges maradvány elfogadása esetén további 1 550 736 828 Ft maradvány építhető be a 2025. év Költségvetési rendeletben.

Összegezve az Önkormányzat és intézményeinek fennmaradó összevont szabad maradványa 322 692 722 Ft, amelyet fejlesztési céltartalékként javasunk előíranyozni a 2025. évi Költségvetési rendeletben, amelyre a költségvetés módosításakor teszünk javaslatot.

A zárszámadási rendelettervezet elfogadásával egyidejűleg javasoljuk az Önkormányzat és intézményei maradványának elfogadását.

Jelen előterjesztéshez csatolt rendelettervezetet Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2019. (X. 30.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: KT SZMSZ) 54. § (2) bekezdés b) pontja alapján nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17-17/A. §-ok előírásainak megfelelően elvégeztük a rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatát, amely a rendelettervezet mellé csatolásra kerül.

A KT SZMSZ 1. melléklet 8.1. pontja alapján a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság „véleményezi az éves költségvetési koncepciót, költségvetési javaslatot és a végrehajtásáról szóló [...] éves beszámoló tervezeteit”.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Pénzügyi és Költségvetési Bizottságot, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és az alábbi határozati javaslatokat fogadja el.

1. Határozati javaslat:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Költségvetési Bizottságának .../2025. (.....) határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és költségvetési szervei 2024. évi költségvetési maradványainak megállapítása véleményezéséről

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága véleményezési jogkörében úgy dönt, hogy elfogadásra javasolja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete számára az alábbiakat:

a) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2024. évi költségvetési maradványát úgy hagyja jóvá, hogy Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei maradványa 7 830 643 597 Ft, ezen belül

aa) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala jóváhagyott maradványa 55 202 978 Ft, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 79 445 122 Ft, amelyhez a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 24 242 144 Ft finanszírozást biztosít;

ab) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye és a hozzá tartozó költségvetési szervek összesített jóváhagyott maradványa 395 701 346 Ft, kötelezettségvállalással terhelt maradványa 554 068 496 Ft, amelyhez a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 158 367 150 Ft finanszírozást biztosít;

ac) Újpesti Egészségközpont jóváhagyott maradványa 82 416 994 Ft, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt;

ad) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata maradványa 7 297 322 279 Ft, amelyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 1 625 699 625 Ft, kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradvány 5 671 622 654 Ft.

b) megállapítja, hogy az a) pontban foglaltak alapján a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata konszolidált szabad maradványa 5 489 013 360 Ft;

c) megállapítja, hogy a maradványból 6 279 906 769 Ft a 2025. évi Költségvetési rendeletébe tervezésre került, és további 1 228 044 106 Ft kötött felhasználással terhelt;

d) megállapítja, hogy a maradvány részeként 322 692 722 Ft kötelezettséggel nem terhelt, és a 2025. évi Költségvetési rendeletében fejlesztési céltartalékba helyez.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

2. Határozati javaslat:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Költségvetési Bizottságának .../2025. (.....) határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi zárszámadásáról szóló .../2025. (.....) önkormányzati rendelet véleményezéséről

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága véleményezési jogkörében úgy dönt, hogy javasolja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete számára, hogy fogadja el a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelettervezetét és ezzel alkossa meg a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi zárszámadásáról szóló .../2025. (...) önkormányzati rendeletét.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

Budapest, 2025. május „....”



Dr. Trippon Norbert

Mellékletek:

1. melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei vagyonkimutatása
2. melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő részesedéseinek és a gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatása
3. melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi zárszámadásáról szóló/2025. (.....) önkormányzati rendelettervezete és mellékletei
4. melléklet: Általános indokolás
5. melléklet: Részletes indokolás
6. melléklet: Előzetes hatásvizsgálat
7. melléklet: Szöveges indokolás
8. melléklet: Könyvvizsgálói vélemény

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
VAGYONKIMUTATÁSA**

adatok: átlagosan

Mérlegsorok	Gazdasági Intézmény és önállóan működő intézményei		Polgármesteri Hivatal		Újpesti Egészségközpont		Önkormányzat		Mindösszesen	
	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
A/Immateriális javak	233 464 918	35 154 558	139 270 036	684 927	33 138 684	9 139 882	606 910 315	34 163 609	1 011 883 953	79 142 976
A.1 a Forgalomképtelen törzsvagyomány	0	0	2 112 000	0	0	0	22 506 000	43 638	24 618 000	43 638
A.1 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	71 537 562	6 539 038	331 627 840	41 710 264
A.1 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	233 464 918	35 154 558	26 625 369	16 668	0	0	511 966 753	27 580 933	655 638 113	37 289 074
A.1 d Üzleti vagyon	0	0	110 532 676	668 259	33 138 684	9 139 882	57 896 198 289	42 504 508 253	60 529 540 554	42 799 746 071
A/II Tárgyi eszközök	892 990 609	77 392 091	801 644 848	25 282 890	938 706 808	192 562 837	23 494 979 043	16 640 185 017	23 494 979 043	16 840 385 017
A. II.1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értéki jogok	0	0	0	0	0	0	55 385 415 626	40 803 717 477	55 385 415 626	40 803 717 477
A. II.1 a Forgalomképtelen törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	23 494 979 043	16 640 185 017	23 494 979 043	16 840 385 017
A. II.1 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. II.1 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0	0	0	0	0	22 334 332 020	17 310 147 834	22 334 332 020	17 310 147 834
A. II.1 d Üzleti vagyon	0	0	0	0	0	0	9 556 104 557	6 653 184 626	9 556 104 557	6 653 184 626
A. II.2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	869 880 579	54 282 061	801 644 848	25 282 890	938 706 808	192 562 837	1 029 299 564	219 307 677	3 639 531 799	491 435 465
A. II.2 a Forgalomképtelen törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. II.2 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. II.2 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	869 880 579	54 282 061	0	0	0	0	96 549 210	40 518 859	966 429 789	103 801 920
A. II.2 d Üzleti vagyon	0	0	801 644 848	25 282 890	938 706 808	192 562 837	932 750 354	169 788 818	2 673 102 010	387 634 545
A. II.3 Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. II.4 Beruházások, felújítások	23 110 030	23 110 030	0	0	0	0	1 481 483 099	1 481 483 099	1 504 593 129	1 504 593 129
A. II.4 a Forgalomképtelen törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	1 235 548 109	1 235 548 109	1 235 548 109	1 235 548 109
A. II.4 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. II.4 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	23 110 030	23 110 030	0	0	0	0	185 482 458	185 482 458	208 592 488	208 592 488
A. II.4 d Üzleti vagyon	0	0	0	0	0	0	60 452 532	60 452 532	60 452 532	60 452 532
A. II.5 Tárgyi eszközök értékeléséhez	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	4 050 833 218	4 050 833 218	4 050 833 218	4 050 833 218
A. III.1 Tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	4 050 833 218	4 050 833 218	4 050 833 218	4 050 833 218
A. III.1 a Forgalomképtelen törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. III.1 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. III.1 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. III.1 d Üzleti vagyon	0	0	0	0	0	0	4 050 833 218	4 050 833 218	4 050 833 218	4 050 833 218
A. III.2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. III.2 a Forgalomképtelen törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. III.2 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. III.2 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. III.2 d Üzleti vagyon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. III.3 Befektetett pénzügyi eszközök értékeléséhez	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. IV.1 a Forgalomképtelen törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. IV.1 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. IV.1 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. IV.1 d Üzleti vagyon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A/NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 126 455 527	112 546 649	940 914 884	25 967 817	971 845 492	201 702 719	62 553 041 822	46 589 505 080	65 592 257 725	46 929 722 265
B/II Készletek	1 013 868	1 013 868	0	0	21 233 715	21 233 715	0	0	22 247 583	22 247 583
B/II Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B/NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	1 013 868	1 013 868	0	0	21 233 715	21 233 715	0	0	22 247 583	22 247 583
C/II Lakóingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	347 655	347 655	452 850	452 850	1 258 220	1 258 220	963 465	963 465	3 022 190	3 022 190
C/III Forintszámlák	401 060 318	401 060 318	44 495 689	44 495 689	81 058 774	81 058 774	8 452 807 185	8 452 807 185	8 979 421 966	8 979 421 966
C/IV Devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	401 407 973	401 407 973	44 948 539	44 948 539	82 316 994	82 316 994	8 453 770 650	8 453 770 650	8 982 444 156	8 982 444 156
MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ ESZKÖZÖK	Gazdasági Intézmény és önállóan működő intézményei		Polgármesteri Hivatal		Újpesti Egészségközpont		Önkormányzat		Mindösszesen	
"0"-ra leírt eszközök	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
L/Immateriális javak	104 299 038	0	136 067 706	0	9 207 794	0	483 742 827	0	733 317 365	0
L.1 a "0"-ra leírt, de használatban lévő	104 299 038	0	136 067 706	0	9 207 794	0	483 742 827	0	733 317 365	0
L.1 b "0"-ra leírt, de használatban kívüli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L/II Tárgyi eszközök	546 841 374	0	761 752 765	0	558 950 322	0	581 524 022	0	2 449 068 483	0
L. II.1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értéki jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	27 711 042	0
L. II.1 a "0"-ra leírt, de használatban lévő	0	0	0	0	0	0	27 711 042	0	27 711 042	0
L. II.1 b "0"-ra leírt, de használatban kívüli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L. II.2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	546 841 374	0	761 752 765	0	558 950 322	0	553 812 980	0	2 421 357 441	0
L. II.2 a "0"-ra leírt, de használatban lévő	546 841 374	0	761 752 765	0	558 950 322	0	553 812 980	0	2 421 357 441	0
L. II.2 b "0"-ra leírt, de használatban kívüli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L/III Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L. III.1 a "0"-ra leírt, de használatban lévő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L. III.1 b "0"-ra leírt, de használatban kívüli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L/"0"-RA LEÍRT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	651 140 412	0	897 820 471	0	568 158 116	0	1 065 266 849	0	3 182 385 848	0
M/Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek	Mennyiség	Bruttó érték	Mennyiség	Bruttó érték	Mennyiség	Bruttó érték	Mennyiség	Bruttó érték	Mennyiség	Bruttó érték
M/II Immateriális javak	0	0	15	134 850	0	0	1	160 000	16	294 850
M/II Tárgyi eszközök	0	0	6 651	112 563 608	4 539	138 577 839	3 651	226 439 157	14 840	477 580 604
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értéki jogok	0	0	0	0	0	0	123	22 971 718	123	22 971 718
2. Gépek, berendezések, felszerelések és járművek	0	0	6 651	112 563 608	4 539	138 577 839	3 527	203 467 439	14 717	454 608 886
M/III Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Vásárolt készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Átsonnult, követelés fejében átvett készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
M/KISÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	6 666	112 698 458	4 539	138 577 839	3 651	226 599 157	14 856	477 875 454
N/01-02-es számlacsoporthoz nyilvántartott eszközök	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
N/1 Befektetett eszközök	349 841 283	829 120	0	0	0	0	6 724 645 494	3 418 421 196	7 074 486 777	3 419 250 316
N.1.1 Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	349 841 283	829 120	0	0	0	0	6 724 645 494	3 418 421 196	7 074 486 777	3 419 250 316
N.1.2 Bérbe vett befektetett eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N.1.2.1 Leteleb, bizonnyalva üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N.1.4 PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N/II Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N. II.1 Bérbe vett készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N. II.2 Leteleb, bizonnyalva átvett készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N. II.3 Intervenációs készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N/01-02. SZÁMLACSOPORTHON NYILVÁNTARTOTT ESZKÖZÖK	349 841 283	829 120	0	0	0	0	6 724 645 494	3 418 421 196	7 074 486 777	3 419 250 316
O/A NYLT. 1-8 (2) bek. a) és b) p. sz. kult. javak és régészeti leletek	Mennyiség	Bruttó érték	Mennyiség	Bruttó érték	Mennyiség	Bruttó érték	Mennyiség	Bruttó érték	Mennyiség	Bruttó érték
O.1 Képzőművészeti alkotások	0	0	230	17 044 961	0	0	107	100 607 821	337	117 652 782
O.2 Kép- és hangarchívum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O.3 Gyűjtemények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O.4 Kulturális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O.5 Régészeti leletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O/ ÖSSZESEN	0	0	230	17 044 961	0	0	107	100 607 821	337	117 652 782

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő
részeseiségek és a gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatása**

adatok forintban

Gazdasági szervezet	Sor- szám	Tulajdonosi hányad	Névérték	Könyvszerinti érték	Kötelezettség 2024. december 31-én
1.	2.	3.	4.	5.	6.
UV Újpesti Vagyongkezelő Zrt.	01	100%	3 792 472 000	3 792 472 000	2 456 017 017
UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.	02	100%	60 000 000	60 000 000	129 864 499
UP Rendezvény és Program K.ft.	03	100%	10 000 000	10 000 000	18 501 664
Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit K.ft.	04	100%	3 000 000	3 000 000	19 946 074
Újpesti Városgondnokság Szolgáltató K.ft.	05	100%	170 000 000	170 000 000	612 379 842
Újpesti Kulturális Központ Nonprofit K.ft.	06	100%	15 000 000	15 000 000	40 603 133
Budapesti Önkormányzatok Szövetsége	07	6%	200 000	200 000	87 000
WIS HOLDING Befektetési és Kereskedelmi Zrt. (A 2024.12.31 állapot nem auditált adat)	08	322 435 db / C típus / 0,5 Ft/db	161 218	161 218	nincs adat
Összesen:			4 050 833 218	4 050 833 218	-

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2025. () önkormányzati rendelete**

a
**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2024. évi összevont költségvetésének zárszámadásáról**

(TERVEZET)

[1] Kiemelt jogalkotói cél, hogy Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete a gazdálkodás folyamatosságának és átláthatóságának biztosítása érdekében eleget tegyen rendeletalkotási kötelezettségének, így beszámoljon a költségvetés végrehajtásáról, a vagyoni, pénzügyi helyzet alakulásáról, annak változásáról adjon megbízható és valós képet, valamint dönteni kell a költségvetési maradványok sorsáról, továbbá jogszabályi kötelezettség, hogy a fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, az államháztartási beszámolási kötelezettségének és vagyon-nyilvántartási kötelezettségének tegyen eleget.

[2] Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban Képviselő-testület) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet végrehajtását az alábbiak szerint határozza meg (forintban):

a) Költségvetési bevételek teljesítése	35 319 036 815
b) Költségvetési kiadások teljesítése	35 727 189 444
c) Finanszírozási bevételek teljesítése	52 633 779 196
d) Finanszírozási kiadások teljesítése	44 394 982 970
e) Költségvetési és finanszírozási bevételek teljesítése	87 952 816 011
f) e) pontból betétkötésből származó halmazódás nélkül	45 052 816 011
g) Költségvetési és finanszírozási kiadások teljesítése	80 122 172 414
h) g) pontból betétkötésből származó halmazódás nélkül	37 222 172 414
i) A teljesített bevételi és kiadási főösszeg többletének összege	7 730 643 597.

(2) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetés kiemelt előirányzatainak teljesítését az alábbiak szerint határozza meg (forintban):

1. Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	45 052 816 011
a) Felhalmozási célú költségvetési bevételek	1 388 699 163
b) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	3 819 890 723
c) Működési célú költségvetési bevételek	33 930 337 652
d) Működési célú finanszírozási bevételek	5 913 888 473
2. Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	37 222 172 414
a) Felhalmozási célú kiadások	4 553 265 537
aa) beruházási kiadások	1 814 746 083
ab) felújítások	2 080 399 993
ac) egyéb felhalmozási célú kiadások	658 119 461
b) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
c) Működési célú kiadások	31 173 923 907
ca) személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	14 137 133 752
cb) dologi kiadások	6 740 900 666
cc) ellátottak pénzbeli juttatásai	205 889 276

2. §

(1) A Képviselő-testület a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi maradványát 7 830 643 597 Ft összegben hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdés szerinti maradványt a 20. melléklet 7. oszlop 09. sora tartalmazza.

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat teljesített bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 2. mellékletében rögzített összegekkel hagyja jóvá.

Az Önkormányzat bevételei

4. §

(1) A Képviselő-testület a bevételek teljesített főösszegének forrásonkénti bontását az 1. melléklet C. rész 2. oszlopa szerinti jogcímenként és az 5. oszlopa szerinti összegekkel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az intézményi bevételek tartalmát és összegét - költségvetési intézményenként - a 3. melléklet „2024. évi teljesítés” elnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az intézményi bevételek tartalmát és összegét – gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervenként – a 4., 5., 6., 7. melléklet „2024. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeinek tartalmát a 12. melléklet 2. oszlopa szerint, összegeit az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.

Az Önkormányzat kiadásai

5. §

(1) A Képviselő-testület a kiadások teljesített főösszegének bontását az 1. melléklet F. rész 2. oszlopa szerinti jogcímenként és az 5. oszlopa szerinti összegekkel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az intézményi kiadások tartalmát és összegét – költségvetési intézményenként – a 3. melléklet „2024. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az intézményi kiadások tartalmát és összegét – gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézményenként – a 4., 5., 6., 7. melléklet „2024. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az Önkormányzat és költségvetési intézményei felújítási kiadásainak feladatok szerinti tartalmát a 9. melléklet 2. oszlopa szerint és összegét az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az Önkormányzat és költségvetési intézményei beruházási kiadásainak feladatok szerinti tartalmát a 10. melléklet 2. oszlopa szerint és összegét az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az Önkormányzat és költségvetési intézményei működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközeinek tartalmát a 11. melléklet 2. oszlopa szerint és összegeit az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.

6. §

(1) A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézményei 2024. évi felhasználási engedélyhez kötött előirányzatának maradványait a 8. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi tartalékainak előirányzat-maradványait a 13. melléklet tartalmazza.

Tájékoztató kimutatások

7. §

(1) Az Önkormányzat kerületi szintű pénzkészlet-változásának kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségeinek kimutatását évenkénti bontásban és összesítve a 15. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének kimutatását a 17. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat kiadási előirányzatai és teljesítései feladatonként kötelező, önként és államigazgatási megbontásban a 18. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat európai uniós forrásokkal támogatott fejlesztések bevételeit és kiadásait a 19. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat kerületi szintű maradványkimutatását a 20. melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Moldván Tünde
jegyző

Dr. Trippon Norbert
polgármester

Záradék

A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel 2025. napján.

Dr. Moldván Tünde
jegyző

A .../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételeiről és kiadásairól

I. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % a
I.	2.	3.	4.	5.	6.
	BEVÉTELEK				
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről	7 600 272 986	10 708 747 141	10 742 992 281	100%
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	7 504 807 396	7 672 124 997	7 613 587 910	99%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 230 996 030	1 230 996 030	1 230 996 030	100%
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	3 238 802 612	3 216 195 240	3 216 195 240	100%
1.3.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 954 971 210	3 086 359 096	3 086 359 096	100%
1.4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	52 389 480	52 389 480	52 389 480	100%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	27 648 064	30 214 464	27 648 064	92%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	-
1.7.	NVI - 2024. évi választás támogatása	0	55 970 687	0	0%
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	95 465 590	3 036 622 144	3 129 404 371	103%
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	230 058 552	189 019 577	63 779 646	34%
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	230 058 552	189 019 577	63 779 646	34%
III.	Közhatalmi bevételek	20 029 499 742	20 255 504 852	20 223 459 066	100%
1.	Vagyoni típusú adók	4 013 500 000	4 202 680 000	4 401 881 202	105%
1.1.	Építményadó	3 140 000 000	3 249 700 000	3 400 168 922	105%
1.2.	Telekadó	737 500 000	816 980 000	828 040 116	101%
1.3.	Magánszemélyek kommunális adója	136 000 000	136 000 000	173 672 164	128%
2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	15 816 999 742	15 816 999 742	15 436 173 732	98%
2.1.	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	15 816 999 742	15 816 999 742	15 436 173 732	98%
3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	125 000 000	125 000 000	149 592 340	120%
3.1.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	125 000 000	125 000 000	149 592 340	120%
4.	Egyéb közhatalmi bevételek	74 000 000	110 825 110	235 811 792	213%
4.1.	Egyéb települési adó	0	0	5 322 668	-
4.2.	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság, egyéb bírságok	41 000 000	77 825 110	187 231 001	241%
4.3.	Helyi adópótlék, adóbírság	30 000 000	30 000 000	39 901 255	133%
4.4.	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	3 000 000	3 000 000	3 356 868	112%
IV.	Működési bevételek	2 536 278 603	2 687 506 605	2 840 819 505	106%
1.	Szolgáltatások ellenértéke	344 533 479	346 407 538	341 262 792	99%
2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	77 233 754	114 675 178	104 391 542	91%
3.	Ellátási díjak	895 218 224	826 512 128	889 061 397	108%
4.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	475 569 000	685 829 647	630 549 203	92%
5.	Általános forgalmi adó visszatérítése	458 724 146	390 329 000	394 088 000	101%
6.	Kamatbevételek	280 000 000	280 045 191	410 637 563	147%
7.	Egyéb működési bevételek	5 000 000	43 707 923	70 829 008	162%
V.	Felhalmozási bevételek	1 600 000 000	1 716 773 314	1 323 438 258	77%
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	29 006 774	66 532 659	123 066 800	185%
1.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	29 006 774	29 006 774	29 006 774	100%
2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	37 525 885	94 060 026	251%
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	181 300 000	181 631 549	1 481 259	1%
1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	181 300 000	181 300 000	1 149 710	1%
2.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	331 549	331 549	100%
A.	Költségvetési bevételek összesen (I-VII.)	32 206 416 657	35 805 715 697	35 319 036 815	99%
B.	Finanszírozási bevételek összesen (I.-III.)	7 105 630 933	11 173 580 024	52 633 779 196	471%
I.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	1 800 000 000	1 800 000 000	360 199 172	20%
II.	Maradvány igénybevétele	5 305 630 933	8 235 877 975	8 235 877 975	100%
1.	Kötelezettségvállalással nem terhelt egyéb maradvány igénybevétele	2 768 403 084	4 762 522 567	4 762 522 567	100%
2.	Áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt maradvány igénybevétele	2 537 227 849	3 473 355 408	3 473 355 408	100%
III.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1 137 702 049	1 137 702 049	100%
IV.	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	42 900 000 000	-
C.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	39 312 047 590	46 979 295 721	87 952 816 011	187%
Korrekció	Betételekötés megszüntetéséből származó halmozódás	0	0	42 900 000 000	-
C./korr.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B) - Korrekció	39 312 047 590	46 979 295 721	45 052 816 011	96%

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % a
I.	2.	3.	4.	5.	6.
	KIADÁSOK				
I.	Személyi juttatások	9 496 926 413	13 413 858 082	12 612 319 259	94%
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 281 310 351	1 869 763 952	1 524 814 493	82%
III.	Dologi kiadások	8 660 208 874	8 792 221 738	6 740 900 666	77%
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	289 063 829	287 612 944	205 889 276	72%
V.	Egyéb működési célú kiadások	9 433 149 135	10 384 773 177	10 090 000 213	97%
1.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 902 308 673	4 086 057 833	3 967 455 871	97%
2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 530 840 462	6 298 715 344	6 122 544 342	97%
VI.	Tartalékok	2 119 954 000	2 001 121 367	0	0%
VII.	Beruházások	2 946 357 752	3 201 973 999	1 814 746 083	57%
VIII.	Felújítások	1 986 170 633	2 942 946 484	2 080 399 993	71%
IX.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 042 795 588	891 210 914	658 119 461	74%
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	26 232 391	25 948 131	99%
2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása háztartások részére (munkáltatói lakáskölcsön)	6 000 000	6 000 000	1 500 000	25%
3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 036 795 588	858 978 523	630 671 330	73%
D.	Költségvetési kiadások összesen (I-IX.)	37 255 936 575	43 785 482 657	35 727 189 444	82%
E./X.	Finanszírozási kiadások összesen	2 056 111 015	3 193 813 064	44 394 982 970	1390%
1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	256 111 015	1 393 813 064	1 134 783 798	81%
2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	1 800 000 000	1 800 000 000	360 199 172	20%
3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	42 900 000 000	-
F.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X)	39 312 047 590	46 979 295 721	80 122 172 414	171%
Korrektció	Pénzeszközök bankbetétbe helyezéséből származó halmozódás	0	0	42 900 000 000	-
F./korr.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN [D. (I-IX)+E./X] - Korrektió	39 312 047 590	46 979 295 721	37 222 172 414	79%
többlet/ hiány		0	0	7 830 643 597	-
Tájékoztató jelleggel:					
Intézményfinanszírozás		15 507 258 141	17 684 734 680	14 793 340 136	84%

A .../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételi és kiadási mérlelsruerűen

2. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Működési bevételek

Feladat megnevezése	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
Működési célú támogatások	6 669 629 000	7 600 272 986	10 708 747 141	10 742 992 281
Közhatalmi bevételek	18 149 676 000	20 029 499 742	20 255 504 852	20 223 459 066
Működési bevételek	3 263 354 000	2 536 278 603	2 687 506 605	2 840 819 505
Működési célú átvett pénzeszköz	75 990 000	29 006 774	66 532 659	123 066 800
Működési bevételek összesen:	28 158 649 000	30 195 058 105	33 718 291 257	33 930 337 652
Működési egyenleg	4 196 313 000	-308 054 497	-1 312 231 237	2 756 413 745

Működési kiadások

Feladat megnevezése	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
Személyi juttatások	7 915 635 000	9 496 926 413	13 413 858 082	12 612 319 259
Munkaadókat terhelő járulékok	1 089 551 000	1 281 310 351	1 869 763 952	1 524 814 493
Dologi kiadások	6 904 777 000	8 660 208 874	8 792 221 738	6 740 900 666
Ellátottak pénzbeli juttatásai	200 002 000	289 063 829	287 612 944	205 889 276
Egyéb működési célú kiadások	7 852 371 000	9 433 149 135	10 384 773 177	10 090 000 213
Működési tartalékok	0	1 342 454 000	282 292 601	0
Működési kiadások összesen:	23 962 336 000	30 503 112 602	35 030 522 494	31 173 923 907

adatok forintban

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	36 245 000	230 058 552	189 019 577	63 779 646
Felhalmozási bevételek	63 757 000	1 600 000 000	1 716 773 314	1 323 438 258
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	28 128 000	181 300 000	181 631 549	1 481 259
Felhalmozási bevételek összesen:	128 130 000	2 011 358 552	2 087 424 440	1 388 699 163
Felhalmozási egyenleg	-5 419 248 000	-4 741 465 421	-6 667 535 723	-3 164 566 374
Költségvetési egyenleg	-1 222 935 000	-5 049 519 918	-7 979 766 960	-408 152 629

Felhalmozási kiadások

Beruházások	3 142 389 000	2 946 357 752	3 201 973 999	1 814 746 083
Felújítások	1 375 193 000	1 986 170 633	2 942 946 484	2 080 399 993
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 029 796 000	1 042 795 588	891 210 914	658 119 461
Felhalmozási tartalék	0	777 500 000	1 718 828 766	0
Felhalmozási kiadások összesen:	5 547 378 000	6 752 823 973	8 754 960 163	4 553 265 537

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek működési	75 878 065 000	2 629 977 070	4 506 044 301	5 913 888 473
Finanszírozási bevételek felhalmozási	6 942 701 000	4 475 653 863	6 667 535 723	3 819 890 723
Finanszírozási bevételek összesen:	82 820 766 000	7 105 630 933	11 173 580 024	9 733 779 196
Finanszírozási egyenleg	9 458 813 000	5 049 519 918	7 979 766 960	8 238 796 226

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások működési	73 361 953 000	2 056 111 015	3 193 813 064	1 494 982 970
Finanszírozási kiadások felhalmozási	0	0	0	0
Pénzeszközök, lekötött bankbetéteként való elhelyezése	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen:	73 361 953 000	2 056 111 015	3 193 813 064	1 494 982 970

A .2025. (..) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

3. melléklet a /2025. (..) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Intézmény	Gazdasági Intézmény és intézményei				Újpesti Egységközpont				Polgármesteri Hivatal			
		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	%-t	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	%-t	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	%-t
A. BEVÉTELEK													
1.	Működési célú támogatások áh-n belülről	0	9 980 083	9 980 083	100%	0	2 926 264 591	2 975 226 344	102%	0	57 371 487	57 371 487	100%
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	40 000	-
4.	Működési bevételek	1 490 708 603	1 560 500 153	1 648 996 286	106%	0	18 243 248	17 011 798	93%	33 250 000	62 487 587	92 195 550	148%
5.	Felhalmozási bevételek	0	212 598	212 598	100%	0	116 560 716	116 560 716	100%	0	0	3 009 448	-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök áh-n kívülről	0	7 305 700	7 289 300	100%	0	0	0	-	0	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A/I	Költségvetési bevételek összesen (1+...+7)	1 490 708 603	1 577 998 534	1 666 478 267	106%	0	3 061 068 555	3 108 798 858	102%	33 250 000	120 059 074	152 816 485	127%
8.	Finanszírozási bevételek	12 323 778 020	14 514 716 612	12 012 461 825	83%	0	364 667 000	364 667 000	100%	3 183 480 121	3 265 981 540	2 876 841 783	88%
A/II	Finanszírozási bevételek összesen (8.)	12 323 778 020	14 514 716 612	12 012 461 825	83%	0	364 667 000	364 667 000	100%	3 183 480 121	3 265 981 540	2 876 841 783	88%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A/I+A/II)	13 814 486 623	16 092 715 146	13 678 940 092	85%	0	3 425 735 555	3 473 465 858	101%	3 216 730 121	3 386 040 614	3 029 658 268	89%
B. KIADÁSOK													
1.	Személyi juttatások	6 671 017 767	7 440 055 835	6 879 562 877	92%	0	2 738 009 923	2 738 009 923	100%	2 333 989 381	2 399 871 215	2 248 313 125	94%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	861 955 755	1 050 638 198	867 746 246	83%	0	263 851 156	263 851 156	100%	342 711 095	351 364 040	322 932 797	92%
3.	Dologi kiadások	5 439 144 412	5 305 109 156	4 151 315 916	78%	0	407 118 976	378 355 007	93%	480 030 230	558 409 269	370 348 982	66%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	945 000	1 009 955	610 982	60%	0	0	0	-	0	0	0	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	94 037 872	0	0%	0	0	0	-	0	6 721 055	6 721 055	100%
6.	Tartalékok	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
7.	Beruházások	221 849 317	723 197 243	547 602 285	76%	0	16 755 500	10 832 778	63%	54 999 415	64 385 865	25 283 370	39%
8.	Felújítások	619 574 372	1 478 686 887	836 400 440	57%	0	0	0	-	5 000 000	5 289 170	855 961	16%
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B/I	Költségvetési kiadások összesen (1+...+9)	13 814 486 623	16 092 715 146	13 283 238 746	83%	0	3 425 735 555	3 391 048 864	99%	3 216 730 121	3 386 040 614	2 974 455 290	88%
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B/II	Finanszírozási kiadások összesen (10.)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (B/I+B/II)	13 814 486 623	16 092 715 146	13 283 238 746	83%	0	3 425 735 555	3 391 048 864	99%	3 216 730 121	3 386 040 614	2 974 455 290	88%
	Költségvetési létszámkeret:	1 107	1 100	919	84%	0	300	320	82%	233	248	209	84%

A ...2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételi és kiadási

3. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Intézmény	Intézmények összesen			Önkormányzat			Kerületi szintű konszolidált főösszegek			
		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % % _{előir.}	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % %	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % %
A. BEVÉTELEK											
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	3 042 777 914	102%	7 600 272 986	7 710 930 980	7 700 214 367	7 600 272 986	10 708 747 141	10 742 992 281	100%
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	230 058 552	189 019 577	63 779 646	230 058 552	189 019 577	63 779 646	34%
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	20 029 499 742	20 355 504 852	20 223 419 066	20 029 499 742	20 255 504 852	20 223 459 066	100%
4.	Működési bevételek	1 523 938 603	1 758 204 634	107%	1 012 320 000	1 046 275 617	1 082 615 871	2 536 278 603	2 687 506 605	2 840 819 505	106%
5.	Felhalmozási bevételek	0	119 782 762	103%	1 600 000 000	1 600 000 000	1 203 635 496	1 600 000 000	1 716 773 314	1 323 438 258	77%
6.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	7 289 300	100%	29 006 774	59 226 959	115 777 800	29 006 774	66 532 659	123 066 800	185%
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	181 300 000	181 631 549	1 481 259	181 300 000	181 631 549	1 481 259	1%
A/I	Költségvetési bevételek összesen (1+...+7)	1 523 938 603	4 928 093 610	104%	30 682 458 054	31 046 589 534	30 390 943 205	32 206 416 657	35 805 715 697	35 319 036 815	99%
8.	Finanszírozási bevételek	15 507 258 141	18 145 365 152	84%	7 105 630 933	10 712 949 552	9 273 148 724	7 105 630 933	11 173 580 024	9 733 779 196	87%
A/II	Finanszírozási bevételek összesen (8.)	15 507 258 141	18 145 365 152	84%	7 105 630 933	10 712 949 552	9 273 148 724	7 105 630 933	11 173 580 024	9 733 779 196	87%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A/I+A/II)		17 031 216 744	20 182 064 218	88%	37 788 088 987	41 759 539 086	39 664 091 929	39 312 047 590	46 979 295 721	45 052 816 011	96%
B. KIADÁSOK											
1.	Személyi juttatások	9 005 007 148	11 865 885 925	94%	491 919 265	835 941 109	746 433 334	9 496 926 413	13 413 858 082	12 612 319 259	94%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 204 666 850	1 454 530 199	87%	76 643 501	203 910 558	70 284 294	1 281 310 351	1 869 763 952	1 524 814 493	82%
3.	Dologi kiadások	5 919 174 642	4 900 019 905	78%	2 741 034 232	2 321 584 337	1 840 880 761	8 660 208 874	8 792 221 738	6 740 900 666	77%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	945 000	610 982	60%	288 118 829	286 602 989	205 278 294	289 063 829	287 612 944	205 889 276	72%
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	6 721 055	7%	9 433 149 135	10 284 014 250	10 083 279 158	9 433 149 135	10 384 773 177	10 090 000 213	97%
6.	Tartalékok	0	0	-	2 119 954 000	2 001 121 367	0	2 119 954 000	2 001 121 367	0	0%
7.	Beruházások	276 848 732	583 718 433	73%	2 669 509 020	2 397 635 391	1 231 027 650	2 946 357 752	3 201 973 999	1 814 746 083	57%
8.	Felújítások	624 574 372	837 256 401	56%	1 361 596 261	1 458 970 427	1 243 143 592	1 986 170 633	2 942 946 484	2 080 399 993	71%
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-	1 042 795 588	891 210 914	658 119 461	1 042 795 588	891 210 914	658 119 461	74%
B/I	Költségvetési kiadások összesen (1+...+9)	17 031 216 744	19 648 742 900	86%	20 224 719 831	20 880 991 342	16 078 446 544	37 255 936 575	43 785 482 657	35 727 189 444	82%
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	-	17 563 369 156	20 878 547 744	16 288 323 106	2 056 111 015	3 193 813 064	1 494 982 970	47%
B/II	Finanszírozási kiadások összesen (10.)	0	0	-	17 563 369 156	20 878 547 744	16 288 323 106	2 056 111 015	3 193 813 064	1 494 982 970	47%
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (B/I+B/II)		17 031 216 744	19 648 742 900	86%	37 788 088 987	41 759 539 086	32 366 769 650	39 312 047 590	46 979 295 721	37 222 172 414	79%
Költségvetési létszámkeret:		1 340	1 448	83%	65	65	57	1 405	1 803	1 505	83%

előirányzat

A. 2025. (...) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó óvodák bevételei és kiadásai

4. melléklet a /2025. (...) önkormányzati rendelethez
táblák keretében

Intézmény	Ambros Óvoda Vörösmartyi Tagóvodán				Aradi Óvoda Csányi és Pusztai Tagóvodán				Aranylilla Óvoda Kertvárosi Tagóvodán			
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés % -a	2024. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés % -a	2024. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés % -a	Teljesítés % -a
A. BEVÉTELEK												
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
4. Működési bevételek	0	3 217	149%	4 786	0	34 722	101%	34 962	0	100 566	191 061	190%
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
8. Finanszírozási bevételek	204 006 138	227 070 262	98%	222 503 329	325 510 750	383 172 212	97%	373 491 830	248 086 915	297 411 368	291 323 720	98%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	204 006 138	227 073 479	98%	222 508 115	325 510 750	383 206 934	97%	373 526 792	248 086 915	297 511 934	291 514 781	98%
B. KIADÁSOK												
1. Személyi juttatások	180 472 686	198 329 228	99%	195 899 686	287 983 982	334 762 921	98%	326 573 288	219 367 454	259 672 898	254 308 649	98%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 383 452	28 544 251	80%	22 972 184	37 326 768	48 184 013	91%	43 692 427	28 469 461	37 489 036	34 161 066	91%
3. Dologi kiadások	150 000	200 000	69%	137 243	200 000	260 000	86%	222 575	250 000	350 000	300 573	86%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6. Tárgyak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7. Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	204 006 138	227 073 479	96%	219 009 113	325 510 750	383 206 934	97%	370 488 290	248 086 915	297 511 934	288 770 288	97%
Költségvetési létszámok												
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	32,50	29,50	95%	28,00	52,00	52,00	92%	48,00	39,00	39,00	38,00	97%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	16,00	14,00	95%	13,00	24,00	24,00	92%	22,00	20,00	20,00	19,00	95%
ebből: technikai létszámkeret	16,50	15,50	97%	15,00	28,00	28,00	93%	26,00	19,00	19,00	19,00	100%

A../2025. (...) önkormányzati rendelethez Budapest főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó óvodák bevételei és kiadásai

4. melléklet a../2025. (...) önkormányzati rendelethez
táblázat formájában

Intézmény		Börföstő Óvoda				Dabas Óvoda				Deák Óvoda			
Rovat megnevezése		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés %a	Teljesítés %a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés %a	Teljesítés %a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés %a	Teljesítés %a
A. BEVÉTELEK													
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	-
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	-
4.	Működési bevételek	0	25 630	27 035	105%	0	2 004	3 319	166%	0	1 542	1 898	123%
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	-
8.	Finanszírozási bevételek	435 489 743	483 370 127	469 864 009	97%	212 908 047	255 017 192	251 749 508	99%	188 338 058	217 247 615	213 439 831	98%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		435 489 743	483 395 757	469 891 044	97%	212 908 047	255 019 196	251 752 827	99%	188 338 058	217 249 157	213 441 729	98%
B. KIADÁSOK													
1.	Személyi juttatások	385 532 884	422 600 846	410 320 383	97%	188 418 867	223 382 409	221 414 080	99%	166 570 828	190 104 566	187 380 698	99%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 665 839	60 444 911	56 615 024	94%	24 369 180	31 436 787	26 572 069	83%	21 617 230	26 954 591	22 641 985	84%
3.	Dologi kiadások	300 000	350 000	289 546	83%	120 000	200 000	156 025	78%	150 000	190 000	132 513	70%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
6.	Tartalékok	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
7.	Beruházások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
8.	Felújítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)		435 489 743	483 395 757	467 224 953	97%	212 908 047	255 019 196	248 142 174	97%	188 338 058	217 249 157	210 155 196	97%
Költségvetési létszámok		66 000	66 000	59 000	89%	34 000	34 000	30 000	88%	30 000	29 000	26 000	90%
ebből: óvodapedagógus létszámok		36 000	36 000	31 000	86%	17 000	17 000	16 000	94%	16 000	15 000	13 000	87%
technikai létszámok		30 000	30 000	28 000	93%	17 000	17 000	14 000	82%	14 000	14 000	13 000	93%

A../2025. (...) önkormányzati rendelethez Budapest főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó óvodák bevételei és kiadásai

4 melléklet a../2025. (...) önkormányzati rendelethez
adatok forintban

Intézmény		Liget Óvoda Királykerti Tagóvoda				Nyár Óvoda				Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda			
Rovat megnevezése		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés %-a	2024. évi teljesítés előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés %-a	2024. évi teljesítés előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés %-a	2024. évi teljesítés előirányzat
A. BEVÉTELEK													
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	0
4.	Működési bevételek	0	6 256	103%	6 450	0	3 301	107%	3 532	0	3 431	107%	3 668
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Finanszírozási bevételek	246 298 079	269 930 174	97%	300 636 792	204 867 679	246 192 404	98%	242 493 784	320 124 335	372 490 269	96%	358 412 766
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		246 298 079	269 936 430	97%	260 643 242	204 867 679	246 195 705	98%	242 497 316	320 124 335	372 493 700	96%	358 416 434
B. KIADÁSOK													
1.	Személyi juttatások	217 983 632	236 089 070	97%	229 377 071	181 339 552	215 327 816	99%	212 436 329	283 404 371	326 313 439	98%	321 268 234
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 164 447	33 497 360	84%	28 295 446	23 378 127	30 667 889	90%	27 603 436	36 519 964	45 920 261	76%	35 115 354
3.	Dologi kiadások	150 000	350 000	89%	309 848	150 000	200 000	80%	160 607	200 000	260 000	88%	228 817
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)		246 298 079	269 936 430	96%	257 982 365	204 867 679	246 195 705	98%	240 200 372	320 124 335	372 493 700	96%	356 612 405
Költségvetési létszámketartar		39,00	34,00	85%	29,00	32,00	33,00	83%	28,00	49,00	50,00	94%	47,00
ebből: óvodapedagógus létszámketartar		18,00	17,00	88%	15,00	17,00	18,00	83%	15,00	25,00	26,00	92%	24,00
technikai létszámketartar		21,00	17,00	82%	14,00	15,00	15,00	87%	13,00	24,00	24,00	96%	23,00

A. 2025. (...) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó óvodák bevételei és kiadásai

4. melléklet a /2025. (...) önkormányzati rendelethez
óvodák formában

Intézmény		Viola Óvoda				Virág Óvoda				Óvodák összesen			
Rovat megnevezése		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés % ^a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés % ^a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés % ^a	2024. évi teljesítés % ^a		
A. BEVÉTELEK													
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0		
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0		
3	Közhatalmi bevételek	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0		
4	Működési bevételek	0	2 595	2 768	107%	0	4 436	5 765	0	197 643	296 394		
5	Felhalmozási bevételek	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0		
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0		
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0		
8	Finanszírozási bevételek	164 913 825	199 156 661	195 198 111	98%	202 898 625	241 291 206	237 523 032	3 409 287 443	3 977 378 799	3 873 525 875		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		164 913 825	199 159 256	195 200 879	98%	202 898 625	241 295 642	237 528 797	3 409 287 443	3 977 576 442	3 873 822 269		
B. KIADÁSOK													
1	Személyi juttatások	145 898 852	174 304 021	171 836 875	99%	179 505 949	210 812 210	205 854 895	3 016 739 462	3 478 678 446	3 399 970 009		
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 914 973	24 675 235	19 927 948	81%	23 272 676	30 293 432	27 457 187	390 237 981	495 537 996	427 169 225		
3	Dologi kiadások	100 000	180 000	123 622	69%	130 000	190 000	142 225	2 310 000	3 360 000	2 671 575		
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0		
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0		
6	Tartalékok	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0		
7	Beruházások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0		
8	Felújítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0		
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0		
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0		
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)		164 913 825	199 159 256	191 888 445	96%	202 898 625	241 295 642	233 454 307	3 409 287 443	3 977 576 442	3 829 760 809		
Költségvetési létszámkeret													
ebből: óvodapedagógus létszámkeret		26,000	26,000	23,000	88%	32,000	32,000	30,000	533,000	526,000	480,000		
technikai létszámkeret		14,000	14,000	14,000	100%	17,000	17,000	15,000	276,000	274,000	248,000		
		12,000	12,000	9,000	75%	15,000	15,000	15,000	257,000	252,000	232,000		

[illegible]

**A../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
C1 központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai**

6. melléklet a../2025. (...) önkormányzati rendelethez

	Intézmény	Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda			Aradi Óvoda Csinyi és Pozsonyi Tagóvoda			Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda		
		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a
A.	B E V É T E L E K									
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	-	0	0	0	0	0	-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	0	0	0	-
3.	Köztisztviselői bevételek	0	0	-	0	0	0	0	0	-
4.	Működési bevételek	0	0	-	255 461	217 525	222 926	0	0	102%
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	-	0	0	0	0	0	-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	0	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	0	0	0	-
8.	Finanszírozási bevételek	2 969 197	3 677 507	76%	6 095 937	7 831 069	5 580 305	4 772 915	5 586 738	74%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 969 197	3 677 507	76%	6 351 398	8 048 594	5 803 231	4 772 915	5 586 738	74%
B.	K I A D Á S O K									
1.	Személyi juttatások	0	0	-	0	0	0	0	0	-
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	-	0	0	0	0	0	-
3.	Dologi kiadások	2 578 513	3 286 823	74%	5 599 240	7 296 436	5 055 700	4 144 900	4 629 723	69%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	-	0	0	0	0	0	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	-	0	0	0	0	0	-
6.	Tartalékok	0	0	-	0	0	0	0	0	-
7.	Beruházások	390 684	390 684	86%	752 158	752 158	747 531	628 015	957 015	100%
8.	Felújítások	0	0	-	0	0	0	0	0	-
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-	0	0	0	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	-	0	0	0	0	0	-
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	2 969 197	3 677 507	76%	6 351 398	8 048 594	5 803 231	4 772 915	5 586 738	74%

adatok forintban

**A../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
C1 központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai**

6. melléklet a../2025 (...) önkormányzati rendelethez

	Intézmény	Börfűtő Óvoda			Dalos Óvoda			Deák Óvoda		
		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a
A.	B E V É T E L E K									
1.	Működési célú támogatások átl-n beltről	0	0	-	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről	0	0	-	0	0	0	0	0	0
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	0	0	0	0
4.	Működési bevételek	402 590	382 914	114%	208 280	221 291	221 291	85 001	105 410	110 490
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	0	0	0	0
8.	Finanszírozási bevételek	8 227 505	9 418 024	62%	4 731 132	5 125 688	3 159 160	2 856 447	3 558 280	2 450 501
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	8 630 095	9 800 938	64%	4 939 412	5 346 979	3 380 451	2 941 448	3 663 690	2 560 991
B.	K I A D Á S O K									
1.	Személyi juttatások	0	0	-	0	0	0	0	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	-	0	0	0	0	0	0
3.	Dologi kiadások	7 494 556	7 711 384	54%	4 289 489	1 376 056	1 236 543	2 554 415	3 276 657	2 249 744
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	-	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	-	0	0	0	0	0	0
6.	Tartalékok	0	0	-	0	0	0	0	0	0
7.	Beruházások	1 135 539	2 089 554	99%	649 923	3 970 923	2 143 908	387 033	387 033	311 247
8.	Felújítások	0	0	-	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-	0	0	0	0	0	0
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	-	0	0	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	8 630 095	9 800 938	64%	4 939 412	5 346 979	3 380 451	2 941 448	3 663 690	2 560 991
										70%

adatok forintban

A../2025. (...) önkormányzati rendelethez
 Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
 C/1 központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

6. melléklet a../2025. (...) önkormányzati rendelethez

	Intézmény	Homoktövis Óvoda				JMK Óvoda				Karolyi Frigyes Óvoda			
	Rovat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % -a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % -a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % -a
A.	B E V É T E L E K												
1.	Működési célú támogatások által-beli-ről	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
4.	Működési bevételek	441 554	459 990	533 069	116%	93 002	86 073	96 573	112%	457 200	536 040	572 035	107%
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
8.	Finanszírozási bevételek	4 026 116	4 815 211	2 059 195	43%	4 513 416	5 551 627	3 937 714	71%	4 454 462	5 127 561	3 770 761	74%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	4 467 670	5 275 201	2 592 264	49%	4 606 418	5 637 700	4 034 287	72%	4 911 662	5 663 601	4 342 796	77%
B.	K I A D Á S O K												
1.	Személyi juttatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
3.	Dologi kiadások	3 879 819	4 687 350	2 295 590	49%	4 000 310	5 031 592	3 429 107	68%	4 265 391	3 817 330	2 760 696	72%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
6.	Járatékok	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
7.	Beruházások	587 851	587 851	296 674	50%	606 108	606 108	605 180	100%	646 271	1 846 271	1 582 100	86%
8.	Felújítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	4 467 670	5 275 201	2 592 264	49%	4 606 418	5 637 700	4 034 287	72%	4 911 662	5 663 601	4 342 796	77%

A../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
C1 központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

6. melléklet a../2025. (...) önkormányzati rendelethez

		Liget Óvoda Királykerti Tagóvoda				Nyár Óvoda				Park Óvoda Lakközö Tagóvoda			
Intézmény		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a
A. B E V É T E L E K													
1.	Működési célú támogatások átl-n belsőiről	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
4.	Működési bevételek	50 000	271 952	288 723	106%	208 909	197 870	223 778	113%	3 149 752	2 790 698	3 622 704	130%
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
8.	Finanszírozási bevételek	3 723 933	4 221 708	3 151 964	75%	4 564 005	5 005 334	4 280 166	86%	2 871 890	3 891 533	1 015 182	26%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)		3 773 933	4 493 660	3 440 687	77%	4 772 914	5 203 204	4 503 944	87%	6 021 642	6 682 231	4 637 886	69%
B. K I A D Á S O K													
1.	Személyi juttatások	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
3.	Dologi kiadások	3 277 363	3 597 090	2 807 312	78%	4 144 899	3 925 189	3 230 028	82%	5 229 321	5 867 630	4 268 206	73%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
6.	Tartalékok	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
7.	Beruházások	496 570	896 570	633 375	71%	628 015	1 278 015	1 273 916	100%	792 321	814 611	369 680	45%
8.	Felújítások	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	-	0	0	-	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)		3 773 933	4 493 660	3 440 687	77%	4 772 914	5 203 204	4 503 944	87%	6 021 642	6 682 231	4 637 886	69%

adatok forintban

**A../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
C/1 központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai**

6 melléklet a /2025 () önkormányzati rendelethez

		Viola Óvoda				Vöring Óvoda				Óvodák összesen			
Intézmény		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi modosított előirányzat	2024. évi teljesítés %-a	Teljesítés %-a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi modosított előirányzat	2024. évi teljesítés %-a	Teljesítés %-a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi modosított előirányzat	2024. évi teljesítés %-a	Teljesítés %-a
A.	B E V É T E L E K												
1	Működési célú támogatások áht-n belfőről	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belőről	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
4	Működési bevételek	133 350	105 339	110 508	105%	0	58 103	80 963	139%	5 485 099	5 433 205	6 520 268	120%
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
8	Finanszírozási bevételek	3 526 346	4 232 084	3 279 555	77%	3 829 432	4 619 404	3 621 157	78%	61 162 733	72 661 768	49 051 383	68%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)		3 659 696	4 337 423	3 390 063	78%	3 829 432	4 677 507	3 702 120	79%	66 647 832	78 094 973	55 571 651	71%
B.	K I A D Á S O K												
1.	Személyi juttatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
3.	Dologi kiadások	3 261 710	3 939 437	3 006 938	76%	3 325 559	4 173 634	3 382 731	81%	58 045 485	62 616 321	43 545 266	70%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
6.	Juttatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
7.	Beruházások	397 986	397 986	383 125	96%	503 873	503 873	319 389	63%	8 602 347	15 478 652	12 026 385	78%
8.	Felújítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)		3 659 696	4 337 423	3 390 063	78%	3 829 432	4 677 507	3 702 120	79%	66 647 832	78 094 973	55 571 651	71%

adatok forintban

A 6/2024. (II.20) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat G1 központhoz tartozó egyéb intézmények beépülő bevételei és kiadásai

7. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Intézmény		Szociális Intézmény			Újpesti Bölcsődék Intézménye		
		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés %-a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés %-a
A. BEVÉTELEK							
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	-	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	0	0	0
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	-	0	0	0
4.	Működési bevételek	190 905 000	196 243 677	106%	40 000 000	50 037 244	108%
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	-	0	0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0	0	0
8.	Finanszírozási bevételek	155 482 580	196 864 641	60%	83 050 300	79 757 870	65%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)		346 387 580	393 108 318	83%	123 050 300	129 795 114	81%
B. KIADÁSOK							
1.	Személyi juttatások	0	0	-	0	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	-	0	0	0
3.	Dologi kiadások	326 218 590	366 391 324	83%	85 091 270	91 836 084	76%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	945 000	1 009 955	60%	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	-	0	0	0
6.	Tartalékok	0	0	-	0	0	0
7.	Beruházások	19 223 990	25 030 256	88%	37 558 980	37 558 980	94%
8.	Felújítások	0	676 783	100%	400 050	400 050	95%
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-	0	0	0
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	-	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)		346 387 580	393 108 318	83%	123 050 300	129 795 114	81%

adatok forintban

A 6/2024. (II.20) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó egyéb intézmények beépülő bevételei és kiadásai

7. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Intézmény		Gazdasági Intézmény Központ				GI-hez tartozó egyéb intézmények összesen			
Rovat megnevezése		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % a	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % a
A. BEVÉTELEK									
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	-	0	0	0	-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	-	0	0	0	-
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-
4.	Működési bevételek	1 254 318 504	1 306 114 511	1 378 117 433	106%	1 485 223 504	1 552 395 432	1 639 702 191	106%
5.	Felhalmozási bevételek	0	212 598	212 598	100%	0	212 598	212 598	100%
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-
8.	Finanszírozási bevételek	5 643 505 799	6 689 353 384	4 812 993 603	72%	5 882 038 679	6 965 975 895	4 983 192 227	72%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		6 897 824 303	7 995 680 493	6 191 323 634	77%	7 367 262 183	8 518 583 925	6 623 107 016	78%
B. KIADÁSOK									
1.	Személyi juttatások	1 024 915 499	974 140 555	829 978 719	85%	1 024 915 499	974 140 555	829 978 719	85%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	131 637 415	129 415 941	87 669 549	68%	131 637 415	129 415 941	87 669 549	68%
3.	Dologi kiadások	4 965 633 067	4 770 298 008	3 723 768 589	78%	5 376 942 927	5 228 525 416	4 096 578 064	78%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-	945 000	1 009 955	610 982	60%
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-
6.	Tartalékok	0	0	0	-	0	0	0	-
7.	Beruházások	156 464 000	644 215 935	477 607 717	74%	213 246 970	706 805 171	534 915 301	76%
8.	Felújítások	619 174 322	1 477 610 054	835 345 099	57%	619 574 372	1 478 686 887	836 400 440	57%
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)		6 897 824 303	7 995 680 493	5 954 369 673	74%	7 367 262 183	8 518 583 925	6 386 153 055	75%

A .../2025 (..) önkormányzati rendelethez
 Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó önállóan működő intézmények
 2024. évi felhasználási engedélyhez kötött előirányzatairól

8. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Intézmény	2024. évi eredeti előirányzat		2024. évi módosított előirányzat	
	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék
Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda	2 588 440	336 497	0	0
Aradi Óvoda-Csányi és Pozsonyi Tagóvoda	8 571 740	1 114 326	1 413 020	183 692
Aranyalma Óvoda-Kertvárosi Tagóvoda	4 047 556	526 182	634 136	82 437
Bőrfestő Óvoda	8 756 469	1 138 341	2 053 653	266 975
Dalos Ovi Óvoda	2 973 120	386 506	0	0
Deák Óvoda	3 415 680	444 038	0	0
Homoktövis Óvoda	1 972 234	256 390	270 514	35 166
JMK Óvoda	5 619 516	730 537	1 027 227	133 540
Karinthy Frigyes Óvoda	5 193 704	675 181	3 550 664	461 586
Liget Óvoda-Királykerti Tagóvoda	6 066 557	788 652	308 897	40 156
Nyár Óvoda	5 514 000	716 820	0	0
Park Óvoda-Lakkozó Tagóvoda	6 218 307	808 380	863 187	112 214
Viola Óvoda	1 173 600	152 568	0	0
Virág Óvoda	3 212 448	417 618	376 048	48 886
Óvodák összesen	65 323 371	8 492 036	10 497 346	1 364 652
Szociális Intézmény	2 608 000	339 040	0	0
Újpesti Bölcsődék Intézménye	27 890 000	3 625 700	10 148 730	1 319 335
Egyéb intézmények összesen	30 498 000	3 964 740	10 148 730	1 319 335
Mindösszesen	95 821 371	12 456 776	20 646 076	2 683 987

A../2025. (..) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek
felújítási kiadásai feladatonként

9. melléklet a ../2025. (..) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Polgármesteri Hivatal	5 000 000	5 289 170	855 961	16%
2.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	619 574 372	1 478 686 887	836 400 440	57%
A.	Intézményi felújítás összesen (1.+2.)	624 574 372	1 483 976 057	837 256 401	56%
1.	Utak felújítása	550 000 000	592 682 569	584 503 588	99%
2.	Járdák felújítása	90 000 000	90 000 000	81 846 602	91%
3.	Székesdülő sor felújítása (tervezés)	15 000 000	14 682 500	0	0%
4.	Óvoda- és bölcsődeudvarok felújítása	254 000 000	0	0	-
5.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	20 725 665	20 725 665	4 465 955	22%
6.	Szociális Osztály Király utcai épületének felújítása	60 000 000	60 000 000	55 342 348	92%
7.	Sportpálya rehabilitációs program	69 028 541	93 767 079	93 767 079	100%
8.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	302 842 055	302 842 055	291 246 589	96%
	8.1. Sportpálya rehabilitációs program	255 661 262	255 661 262	255 661 262	100%
	8.2. Baross - Mildtenberg u. csomópont	11 562 648	11 562 648	11 562 648	100%
	8.3. Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalások	35 618 145	35 618 145	24 022 679	67%
9.	Parkfelújítás	0	96 258 291	95 411 199	99%
10.	Önkormányzati tulajdonú lakások felújítása	0	188 012 268	36 560 232	19%
B.	Önkormányzati felújítás összesen (1.+...+10.)	1 361 596 261	1 458 970 427	1 243 143 592	85%
Felújítások mindösszesen (A.+B.):		1 986 170 633	2 942 946 484	2 080 399 993	71%

A ./2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek
beruházási kiadásai feladatonként

10. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Polgármesteri Hivatal összesen (I.+...+II.)	54 999 415	64 385 865	25 283 370	39%
1.	Informatikai eszközök beszerzése	11 000 000	13 555 000	4 891 684	36%
2.	Kisértékű informatikai eszközök beszerzése	1 500 000	0	0	-
3.	Kisértékű, egyéb eszközök beszerzése	10 150 000	10 150 000	7 894 270	78%
4.	Szoftver vásárlás, fejlesztés	8 850 000	8 850 000	0	0%
5.	Számítógépek és monitorok tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	8 000 000	8 000 000	2 891 409	36%
6.	Dísztermi korszerűsítés (hangosítás, stb)	1 000 000	1 000 000	0	0%
7.	Szolgálati löfegyver, tárolószekrény beszerzése, gépkocsiba építhető mobil kamera	1 500 000	445 000	135 130	30%
8.	120 db szavazófülke beszerzése+függöny	10 000 000	17 346 450	7 445 821	43%
9.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	2 999 415	2 999 415	360 980	12%
10.	PDA eszközök beszerzése	0	2 000 000	1 624 076	81%
11.	Akkumulátor töltő 12V	0	40 000	40 000	100%
II.	Gazdasági Intézmény összesen	221 849 317	723 197 243	547 602 285	76%
1.	Gazdasági Intézmény és intézményei beruházási keret	221 849 317	723 197 243	547 602 285	76%
III.	Újpesti Egészségközpont összesen	0	16 755 500	10 832 778	65%
1.	Újpesti Egészségközpont beruházási keret	0	16 755 500	10 832 778	65%
A.	Intézményi beruházás összesen (I. + II. + III.)	276 848 732	804 338 608	583 718 433	73%
1.	Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések és művezetés	109 050 000	72 091 871	0	0%
2.	Káposztásmegyer kerékpárhálózat tervezés	10 000 000	10 000 000	0	0%
3.	Közlekedés	382 900 000	136 416 655	33 592 576	25%
	3.1. Elektromos töltők létesítése	14 000 000	17 773 193	0	0%
	3.2. Járda és parkolóépítés	70 000 000	0	0	-
	3.3. Külső-Szilágyi út új lámpás csomópont (Dunakeszi Pálya út összekötés)	38 000 000	38 000 000	0	0%
	3.4. Térfigyelő kamerák telepítése, beszerzése	25 000 000	25 140 487	9 967 138	40%
	3.5. Közterületi kamerarendszer szerver beszerzése	31 000 000	28 587 469	8 022 463	28%
	3.6. Sebességmérő műszer kivitelezése	8 900 000	11 312 531	0	0%
	3.7. Intézményi "Okos" zebra, fekvőrendőr tervezése és építése, forgalomtechnika	50 000 000	3 393 487	3 393 487	100%
	3.8. Útépítés	127 000 000	0	0	-
	3.9. Fekvőrendőr beszerzése (közhasznú m.)	19 000 000	12 209 488	12 209 488	100%
4.	Sport, szabadidő	219 000 000	205 022 804	10 341 826	5%
	4.1. Játsszóterei eszközök beszerzése	60 000 000	60 042 370	315 247	1%
	4.2. Szabadterei edzőpályák építése, kültéri eszközök telepítése	53 000 000	52 268 480	6 890 459	13%
	4.3. Közterületi öntözőkukutak tervezése	5 000 000	5 000 000	0	0%
	4.4. Közterületi és játszótéri ivókutak	10 000 000	10 000 000	0	0%
	4.5. Kerti csapok korszerűsítése	5 000 000	5 000 000	0	0%
	4.6. Ivókutak telepítése kutyafutatókra	5 000 000	5 000 000	0	0%
	4.7. Kutyafutató építése, fejlesztése, bővítése és a hozzákapcsolódó eszközbeszerzések	20 000 000	20 000 000	0	0%
	4.8. Kutyapiszok tárolók, zsíltipes kanak telepítése,	5 000 000	5 000 000	0	0%
	4.9. Labdapályák, sportparkok, sporteszközök fejlesztése	10 000 000	10 000 000	520 936	5%
	4.10. Közterületi sétányok nem forgalomtechnikai fejlesztése	13 000 000	5 096 767	0	0%
	4.11. Népsziget Duna-parti sétány fejlesztése	25 000 000	25 000 000	0	0%
	4.12. Párakapu beszerzése	8 000 000	2 615 187	2 615 184	100%
5.	Parképítés, fasor rehabilitáció	368 100 000	354 879 725	172 777 360	49%
	5.1. Parképítés (Mátyás Balázs park)	30 000 000	29 153 685	14 855 730	51%
	5.2. Karig Sára park tervezése és kivitelezése	38 100 000	38 100 000	0	0%
	5.3. Árnyékoló, zöldfalak (intézmények játszóterein)	30 000 000	18 421 987	0	0%

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	5.4. Napvitorlák (közterületeken)	15 000 000	15 000 000	13 550 199	90%
	5.5. Külső Szilágyi út parképítés futóúttal (Káposztásmegyeri parkerdő rekreáció)	30 000 000	30 000 000	0	0%
	5.6. Vízelvezetés, szikkasztó építés, esőkerterek	10 000 000	10 000 000	0	0%
	5.7. Biodiverz zöldfelület kialakítás	30 000 000	30 000 000	23 300 308	84%
	5.8. Faültetés	100 000 000	124 352 695	105 135 203	85%
	5.9. Meglévő fahelyek nagyobbítása	15 000 000	15 000 000	553 115	4%
	5.10. Közművek utólagos védoáncóvezése faültetéshez	10 000 000	0	0	-
	5.11. Vízáteresztó burkolat építése	20 000 000	5 647 305	0	0%
	5.12. Rózsa utca és Főri út osztóárv - zöldítés	5 000 000	7 800 000	5 243 359	67%
	5.13. Egyéb parképítés	15 000 000	15 000 000	8 139 446	54%
	5.14. Automata öntözörendszer kiépítése	20 000 000	16 404 053	0	0%
6.	Ingatlanvásárlás	90 000 000	90 000 000	0	0%
7.	Helytörténeti gyűjtemény helyiségének kialakítása	25 000 000	63 078 985	0	0%
8.	Nyilvános köztéri illemhelyek létesítése	30 000 000	27 822 631	3 080 436	11%
9.	Közműépítés-tervezés	20 000 000	24 717 533	873 100	4%
10.	Közterületi utcabútorok telepítése	30 000 000	30 000 000	21 918 384	73%
11.	Napelemes térvilágítás	20 000 000	25 739 624	23 667 120	92%
12.	Közvilágítás, diszkivilágítási eszközbeszerzés	25 000 000	43 861 683	21 422 627	49%
13.	UP eszközfejlesztés	8 000 000	12 112 100	1 396 968	12%
14.	Nagyértékű eszközök beszerzése (közfoglalkoztatás)	4 500 000	4 500 000	2 962 884	66%
15.	Áramszekrény önkormányzati rendezvények áramellátása biztosításához	6 000 000	6 000 000	0	0%
16.	Környezetvédelmi eszköz beszerzés (komposztláda, csapadékvíz-gyűjtő hordó)	20 000 000	12 922 536	12 922 536	100%
17.	Közösségi Komposztáló	5 000 000	5 000 000	999 490	20%
18.	István út 15. - Fan-coil beszerzés	5 000 000	5 000 000	0	0%
19.	Térköz pályázat – „Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során”	153 000 000	111 961 025	31 279 087	28%
20.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.1-15-2020-00018	0	1 733 049	0	0%
21.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	1 138 959 020	1 113 273 250	863 509 905	78%
	21.1. VEKOP 5.3.1-15-2020-00018 kerékpárosbarát infrastruktúrális fejleszt	41 359 449	41 359 449	16 738 773	40%
	21.2. Aktív Magyarország Program 2023 - Szilas futókör	68 506 571	68 506 571	68 506 571	100%
	21.3. Szent István tér játszótér kivitelezés	214 187 913	214 187 913	214 187 913	100%
	21.4. Közösségi kert kialakítása	49 871 471	49 871 471	48 220 071	97%
	21.5. Napelemes térvilágítás	10 499 090	10 499 090	10 499 090	100%
	21.6. Meglévő fahelyek nagyobbítása	769 286	769 286	769 286	100%
	21.7. Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalások	753 765 240	728 079 470	504 588 201	69%
22.	Híres Újpestiek II. szerzői felhasználási engedély	0	540 000	540 000	100%
23.	Szoftver vásárlás, fejlesztés	0	482 600	482 600	100%
24.	Aschner Lipót téren 49 sz játszótér kerítése	0	6 000 000	5 281 431	88%
25.	Prém Margit Park emlék kőszikla	0	326 250	326 250	100%
26.	Szemészeti vizsgálo berendezés beszerzése az Újpesti Szakrendelőbe (EBP III)	0	5 425 440	5 425 440	100%
27.	Karig Sára park emléktábla készítése	0	450 000	450 000	100%
28.	Egyéb kísértékü tárgyi eszközök beszerzése	0	7 777 630	7 777 630	100%
29.	UP rendezvény és Program Kft törzstőke vásárlás	0	10 000 000	10 000 000	100%
30.	Informatikai eszközök beszerzése (képviselő-testületi tagok részére)	0	10 500 000	0	0%
B.	Önkormányzat beruházási kiadásai összesen (1.+...+30.)	2 669 509 020	2 397 635 391	1 231 027 650	51%
Beruházások mindösszesen (A+B):		2 946 357 752	3 201 973 999	1 814 746 083	57%

**A../2025. (...) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai feladatontként**

11. melléklet a../2025. (...) önkormányzati rendelethez

adatok formában

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Egyéb működési célú kiadások (A.+B.)	9 433 149 135	10 384 773 177	10 090 000 213	97%
A.	Egyéb működési célú kiadások AH-n belülre (1.+...+14.)	3 902 308 673	4 086 037 833	3 967 455 871	97%
1	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	19 000 000	21 000 000	17 000 000	81%
	<i>Elhárít. T.I.VOD.I program</i>	<i>15 000 000</i>	<i>15 500 000</i>	<i>15 500 000</i>	<i>100%</i>
2	Rendőrség támogatása	82 000 000	82 000 000	63 437 740	77%
3	Szolidaritási hozzájárulás	3 795 056 673	3 795 056 673	3 795 056 673	100%
4	Bursa Hungarica - ösztöndíjak	2 900 000	2 900 000	900 000	31%
5	Szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófával kapcsolatos támogatás visszafizetése	3 352 000	0	0	-
6	Gazdasági Intézmény és intézményeinek működési célú kiadásai	0	94 037 872	0	0%
7	Önkormányzat részére Polg. Hivatal szabad maradványa	0	6 721 055	6 721 055	100%
8	Támogatási normatívák visszafizetése	0	67 209 539	67 209 539	100%
9	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	0	2 000 000	2 000 000	100%
10	Nemzetiségek pályázatos támogatása	0	10 000 000	10 000 000	100%
11	2023. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	0	4 115 034	4 115 034	100%
12	Közfoglalkoztatási előleg visszafizetése	0	83 703	83 703	100%
13	Fejlesztő foglalkoztatási támogatás visszafizetése	0	633 957	633 957	100%
14	E-Bp-i Tanker Kp támogatása - 3 fő pedagógus külföldi konferencia	0	300 000	298 170	99%
B.	Egyéb működési célú kiadások AH-n kívülre (1.+...+56.)	5 530 840 462	6 298 715 344	6 122 544 342	97%
1.	Újpesti Városgondnokság Kft. - működési célú kompenzáció (köszolgáltatási szerződés alapján)	3 109 000 997	3 759 000 997	3 759 000 993	100%
2	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - működési célú kompenzáció (köszolgáltatási szerződés alapján)	710 484 000	648 552 062	710 484 000	110%
3	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. támogatása	328 239 589	328 239 589	328 239 588	100%
4	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - működési célú kompenzáció (köszolgáltatási szerződés alapján)	298 563 000	315 283 834	304 057 392	96%
5	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása	420 000 000	140 000 000	140 000 000	100%
6	Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. - működési célú kompenzáció (köszolgáltatási szerződés alapján)	240 000 000	264 000 000	264 000 000	100%
7	Újpesti Haladás FC támogatása	1 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
8	Fővárosi Vízművek SK támogatása	1 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
9	ÚSC Városi Sportiskola támogatása	2 500 000	3 500 000	3 500 000	100%
10	Futsal támogatása	2 000 000	4 000 000	4 000 000	100%
11	BEM Néptáncegyüttes támogatása	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100%
12	Újpesti Felhőn Szállók Program/Ifjúsági Centrum	7 500 000	3 402 704	10 653 408	313%
13	Helytörténeti Ertesítő támogatása	7 500 000	7 500 000	5 948 000	79%
14	MAV Szimfonikusok támogatása	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100%
15	Rex Alapítvány támogatása	1 200 000	0	425 000	-
16	ÚJKK - Ajándékgyár, Iglu	1 200 000	0	0	-
17	Sinkó László Művészeti és Kult. Alapítvány támogatása - UP állandó kiállítás, színházterem névadó ünnepe	1 500 000	1 500 000	0	0%
18	Intarzia Nagycsaládok Egyesülete (rászoruló újpesti nagycsaládok részére karácsonyi ajándék)	500 000	500 000	500 000	100%
19	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	1 800 000	700 000	700 000	100%
20	Polgárőr szervezetek támogatása	10 000 000	5 000 000	5 000 000	100%
21	Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	17 300 000	17 300 000	18 653 525	108%
22	Kerületi komposztálási mintaprogram	2 000 000	0	0	-
23	Állatmentő Liga (állatmentő és természetvédelmi őrszolgálat) támogatása	10 000 000	10 000 000	5 000 000	50%
24	Kösterületi kamerarendszer magánterületen elhelyezett kameráinak üzemeltetéséhez nyújtott támogatás	2 500 000	2 500 000	0	0%
25	Egyházak működési támogatása	10 000 000	8 000 000	0	0%
26	Háziorvosi körzetek támogatása	15 750 000	5 877 800	2 502 800	43%
27	Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért támogatása	1 000 000	1 500 000	1 500 000	100%
28	Újpesti Tűzoltó Skanzen támogatása	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
29	Budapest Esély Nonprofit Kft. - "TámogatLak program" támogatása	3 000 000	3 000 000	3 000 000	100%
30	UTE TV támogatása	12 700 000	12 700 000	12 700 000	100%
31	Madárfészek Okolvivő Akadémia Alapítvány támogatása	4 500 000	4 500 000	4 500 000	100%
32	Magyar Madártani és Természetvédelmi Egyesület támogatása	1 000 000	1 000 000	0	0%
33	Háziorvosok támogatása - rezi többletköltség átvállalása	50 000 000	50 000 000	11 532 948	23%
34	2023. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	250 102 876	245 987 842	97 226 226	40%
35	Újpesti Torna Egylet versenysport támogatása	0	61 000 000	61 000 000	100%
36	Újpesti Torna Egylet utánpótlás támogatása	0	3 000 000	3 000 000	100%
37	DOK támogatás	0	1 500 000	0	0%
38	Gyermekvédelmi keret	0	4 721 199	0	0%
39	Tehetség gondozási keret	0	1 000 000	0	0%
40	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. -2023. évi alulkompenzációja	0	2 693 795	0	0%
41	Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft. - 2023. évi alulkompenzáció	0	66 422 221	66 422 221	100%
42	Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. - 2023. évi alulkompenzáció	0	35 740 897	35 740 897	100%
43	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány közüzemi költségeinek támogatása	0	10 000 000	10 000 000	100%
44	Állatmentő Liga támogatása	0	10 000 000	10 000 000	100%
45	UV Zrt. - egyedi megrendelések	0	33 945 431	23 543 968	69%
46	ÚJKK - egyedi megrendelések	0	5 862 886	1 479 289	25%
47	Újpesti civil szervezetek támogatása	0	10 000 000	10 000 000	100%
48	Újpesti gyermekek nyári táboroztatásának támogatása	0	7 866 400	6 816 400	87%
49	Schumann Péter labdarúgó temetésének támogatása	0	317 687	317 687	100%
50	Újpesti sportszervezetek támogatása	0	7 600 000	7 600 000	100%
51	Twist Olivér Alapítvány működési célú támogatása	0	3 500 000	3 500 000	100%
52	Bethlen Gábor Alapítvány (magyar származású fiatalok tanulmányi támogatása)	0	500 000	500 000	100%
53	Magyar Coeliakia Egyesület támogatása	0	800 000	800 000	100%
54	UTE "Minden Sport Program"	0	23 000 000	23 000 000	100%
55	UP Rendezvény Kft támogatása	0	64 700 000	64 700 000	100%
56	UTE működési célú (visszatérítendő) támogatása	0	90 000 000	90 000 000	100%
II.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (A.+B.)	1 042 795 588	891 210 914	658 119 461	74%

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-n
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n belülre (1.+...+5.)	0	26 232 391	25 948 131	99%
1.	2023. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	0	127 750	127 750	100%
2.	Csárdaszállási Önkormányzat támogatása - Emlékhely kialakítása	0	300 000	0	0%
3.	VEKOP 6.2.1. és Szilas futókor visszafizetése	0	0	15 740	-
4.	VEKOP 6.2.1. Közbeszerzési szakértői díj visszafizetése	0	10 245 192	10 245 192	100%
5.	VEKOP 5.3.1. Kerékpárosbátar infrastruktúra előleg visszafizetés	0	15 559 449	15 559 449	100%
B.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n kívülre (1.+...+23.)	1 042 795 588	864 978 523	632 171 330	73%
1.	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	20 000 000	0	0	-
2.	Önkormányzati lakások rendkívüli megbízás keretében történő felújítása	70 000 000	0	0	-
3.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök	6 000 000	6 000 000	1 500 000	25%
4.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - felhalmozási célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	103 116 000	129 465 000	103 116 000	80%
5.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - felhalmozási célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján, egyedi megrendelések tartalékából)	0	1 955 119	5 295 144	271%
6.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel tőketorlesztés	258 621 000	258 621 000	258 621 000	100%
7.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel kamattorlesztés	64 808 299	64 808 299	0	0%
8.	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása	175 000 000	175 000 000	92 425 158	53%
9.	Közüilágítás fejlesztések (BDK)	20 000 000	1 138 317	0	0%
10.	Templomok felújítása	7 000 000	9 000 000	9 000 000	100%
11.	Polgárorség eszközvásárlás támogatása	5 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
12.	Rex Alapítvány részére "Főelős állattartás háza"- építésc, berendezésc felhalmozási támogatás	5 000 000	6 200 000	6 200 000	100%
13.	Töröcsik András síremlék támogatása	1 300 000	1 300 000	1 207 460	93%
14.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - felhalmozási támogatás	44 500 000	14 833 000	14 833 333	100%
15.	2023. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	262 450 289	148 750 822	92 214 717	62%
16.	VEKOP 6.2.1. Közbeszerzési szakértői díj visszafizetése	0	0	0	-
17.	Háziorvosi körzetek támogatása	0	9 872 200	9 723 752	98%
18.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	0	1 800 000	1 800 000	100%
19.	Twist Olivér Alapítvány felhalmozási célú támogatása	0	6 500 000	6 500 000	100%
20.	Újpesti Városgondnokság - felhalmozási célú támogatás	0	18 253 786	18 253 786	100%
21.	Kadlecovits Géza (Újpest díszpolgára) emléktábla állítása	0	240 000	240 000	100%
22.	Király utcai épület felújítása / Szociális Osztály	0	0	0	-
23.	MLSZ szerződés (116/2024. (IV.25.) KT. határozat)	0	1 240 980	1 240 980	100%
Átadott pénzeszközök mindösszesen (I.+II.):		10 475 944 723	11 275 984 091	10 748 119 674	95%

**A .../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának egyéb működési és felhalmozási célú bevételei feladatonként**

12. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Működési célú bevételek (A.+B.)	7 629 279 760	10 775 279 800	10 866 059 081	101%
A.	Működési célú támogatások áht-n belülről (1. + ... + 12.)	7 600 272 986	10 708 747 141	10 742 992 281	100%
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	7 477 159 332	7 585 939 846	7 585 939 846	100%
2.	Kulturális intézményben dologzók bérfeljesztési támogatása	27 648 064	27 648 064	27 648 064	100%
3.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézményének - NSZI fejlesztő foglalkoztatás finanszírozása	20 385 590	23 696 670	23 696 670	100%
4.	Közhasznú foglalkoztatás	67 130 000	67 130 000	44 124 529	66%
5.	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak visszatérítendő támogatás a VEKOP 6.2.1-15-2016-0001 azonosítószámú projekthez (visszatérítés)	7 950 000	7 950 000	7 950 000	100%
6.	Újpesti Egészségközpont működési támogatása	0	2 926 264 591	2 975 226 344	102%
7.	Újpesti Bölcsődék tám. (ELTE ped. gyak.)	0	9 980 083	9 980 083	100%
8.	2024. évi önkormányzati és EP választások támogatása	0	55 970 687	55 970 687	100%
9.	Házi jelzőrendszeres segítségnyújtás	0	2 566 400	2 566 400	100%
10.	Nyári diák munka támogatása (Fővárosi Kormányhivatal)	0	1 600 800	1 600 800	100%
11.	Polgármesteri Hivatal részére maradvány átadás	0	0	6 721 055	-
12.	Nemzetiségi Önkormányzatok 2023. évi támogatás elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség teljesítése	0	0	1 567 803	-
B.	Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről (1. + ... + 15.)	29 006 774	66 532 659	123 066 800	185%
1.	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás Budapest 150 (visszatérítés)	3 616 694	3 616 694	3 616 694	100%
2.	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 projekt (visszatérítés)	23 370 880	23 370 880	23 370 880	100%
3.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 Újpesti Bünt megelőzési Polgárőr Egyesület részére visszafizetendő pénze. átadás (visszatérítés)	2 019 200	2 019 200	2 019 200	100%
4.	TOOSZ támogatás	0	1 400 000	1 400 000	100%
5.	Futó- és kerékpáros fesztivál támogatása (EUROAPI Kft)	0	600 000	600 000	100%
6.	SZI Digitális Transzformáció Program Infotér Egyesület, Menedék Újpesten pályázat	0	6 975 200	6 975 200	100%
7.	Helytállási túlfizetés	0	2 617	2 617	100%
8.	UPP kompenzáció túlfizetés	0	22 954 971	22 954 971	100%
9.	Twist Olivér Alapítvány támogatásának 2023. évi fel nem használt részének visszafizetése	0	5 011 387	5 011 387	100%
10.	Dr. Balog Csád orvosai Bt 2023. évi fel nem használt támogatás visszafizetés	0	11 110	11 110	100%
11.	Cseri bevétel dolgozóktól	0	240 100	90 100	38%
12.	GI PA-23-005 ÚPSZI 01. pályázati támogatási összeg	0	330 500	314 100	95%
13.	Városgondnokság kompenzációs túlfizetés	0	0	45 025 305	-
14.	LABELC E D A LABORATORIAIS, SA (Pocitf pályázat)	0	0	11 674 115	-
15.	MAXIMO HUNGARIA SPORTEGYESÜLET 2023. évi támogatás visszafizetése	0	0	1 121	-
II.	Felhalmozási célú bevételek (A.+B.)	411 358 552	370 651 126	65 260 905	18%
A.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről (1. + 2. + 3.)	230 058 552	189 019 577	63 779 646	34%
1.	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	192 901 000	151 862 025	0	0%
2.	Térköz pályázat: "Innovatív közössége erősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével"	37 157 552	37 157 552	37 157 552	100%
3.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térség megújítási és városrehabilitációs projekt"	0	0	26 622 094	-
B.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről (1. + ... + 5.)	181 300 000	181 631 549	1 481 259	1%
1.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérítése	3 000 000	3 000 000	1 149 710	38%
2.	KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése	178 300 000	178 300 000	0	0%
3.	SZI Digitális Transzformáció Program Infotér Egyesület	0	0	0	-
4.	MLSZ önrész - műfüves pálya	0	106 837	106 837	100%
5.	Háziorvosi körzetek 2023. évi fel nem használt támogatás visszafizetése	0	224 712	224 712	100%
Átvett pénzeszközök mindösszesen (I.+II.):		8 040 638 312	11 145 930 926	10 931 319 986	98%

A .../2025. (....) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzatai feladatonként

13. melléklet a .../2025. (....) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A.	Általános tartalék	45 000 000	4 127 205	0	0%
B.	Működési tartalékok (I.+II.)	1 297 454 000	278 165 396	0	0%
1.	Egyéb működési tartalék (1. ... - 53.)	1 238 454 000	268 131 796	0	0%
1.	Nyári napközis tábor	65 000 000	0	0	-
2.	Nyári napközis tábor helyszín biztosításának költségei	2 500 000	823 600	0	0%
3.	UTE támogatás versenysport	61 000 000	0	0	-
4.	UTE támogatás utánpótlás	3 000 000	0	0	-
5.	Pótvizsga felkészítés	1 500 000	0	0	-
6.	Újpestért cím, diszpolgári cím	6 000 000	0	0	-
7.	Újpest kiváló tanulója	4 000 000	2 250 600	0	0%
8.	Újpest gyermekeiért díj	4 000 000	4 000 000	0	0%
9.	Ifjúsági Stratégia cselekvési tervének végrehajtása	5 000 000	5 000 000	0	0%
10.	Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete	10 000 000	0	0	-
11.	"Kerékpárosbarát Újpest" fiatalok kerékpárszárlásának támogatása	6 000 000	5 967 115	0	0%
12.	Szent Kamill Díj és Szent Kamill érdem	2 000 000	1 069 413	0	0%
13.	DHK díjtartozás	8 500 000	0	0	-
14.	Újpesti Megbecsülés Program - a nyugdíjasokért	200 000 000	0	0	-
15.	Újpesti Megbecsülés Program - a gyermeket nevelő családokért	160 000 000	4 363 503	0	0%
16.	Nyárváró PLUSZ	150 000 000	0	0	-
17.	Rendkívüli bérleti díj támogatás (Piac)	50 000 000	50 000 000	0	0%
18.	Humanitáriánus Alap	4 062 000	4 062 000	0	0%
19.	Környezetvédelmi Alap	20 105 000	20 105 000	0	0%
20.	Energiatakarékos izzócsomag beszerzése	19 100 000	0	0	-
21.	Újpest Egészségéért Díj	2 000 000	295 053	0	0%
22.	Újpesti Szociális Munkáért díj	3 500 000	852 216	0	0%
23.	Szociális munka napján elismerés	9 500 000	0	0	-
24.	Óvodai pedagógusok elismerése	13 560 000	13 560 000	0	0%
25.	Idősek hónapja	2 500 000	0	0	-
26.	Egészségügyi és szociális ágazati tartalék	10 000 000	7 306 655	0	0%
27.	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	2 000 000	0	0	-
28.	Lisztérzékenyek Érdekképviseletének Országos Egyesülete támogatása	800 000	0	0	-
29.	Bölcsődék Napja alkalmából a kiváló dolgozók elismerése	12 500 000	0	0	-
30.	Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj	2 500 000	764 950	0	0%
31.	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány közüzemi költségeinek támogatása	10 000 000	0	0	-
32.	Twist Olivér Alapítvány támogatása	10 000 000	0	0	-
33.	S.O.S. Krízis Alapítvány támogatása	10 000 000	10 000 000	0	0%
34.	Szociális szakemberek munkahelyi közösségépítését célzó támogatás	5 700 000	1 325 250	0	0%
35.	Vis maior alap	10 000 000	5 000 000	0	0%
36.	Rendőrség, Tűzörség, Mentőszolgálat kiváló dolgozóinak elimerése	5 000 000	1 543 532	0	0%
37.	Testvérvárosi kapcsolatok	4 000 000	2 541 751	0	0%
38.	Közbiztonsági ágazati tartalék	10 000 000	38 687	0	0%
39.	Sport támogatási keret	500 000	500 000	0	0%
40.	Kulturális ágazati tartalék keret	20 000 000	5 868 407	0	0%
41.	Társadalmi párbeszéd	15 000 000	4 091 810	0	0%

Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
42.	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbképzés)	37 000 000	31 711 232	0	0%
43.	Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft. - tartalék keret	19 000 000	19 000 000	0	0%
44.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	18 000 000	7 346 592	0	0%
45.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - tartalék keret (beleértve az esetleges teljesítmény	45 000 000	0	0	-
46.	UV Újpesti Vagyongkezelő Zrt. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	18 627 000	32 543 028	0	0%
47.	UV Zrt - Önkormányzat rendezvényeihez vagyonőrzés	15 000 000	0	0	-
48.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	50 000 000	5 969 771	0	0%
49.	Újpesti Városgondnokság Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	90 000 000	20 231 631	0	0%
50.	Újpesti Haladás FC támogatás tartalékkeret	1 000 000	0	0	-
51.	Fővárosi Vízművek SK támogatás tartalékkeret	1 000 000	0	0	-
52.	ÚSC Városi Sportiskola támogatás tartalékkerete	1 000 000	0	0	-
53.	Futsal támogatás tartalékkerete	2 000 000	0	0	-
II.	Bizottsági tartalékok (1. - 5.)	59 000 000	10 033 600	0	0%
	1. Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság kerete	2 000 000	2 000 000	0	0%
	2. Népjelölti és Lakásügyi Bizottság kerete	2 000 000	2 000 000	0	0%
	3. TRÖK tartalékkeret	3 000 000	3 000 000	0	0%
	4. TRÖK rendezvények	1 500 000	1 500 000	0	0%
	5. Közművelődési, Oktatási Bizottsági céltartalék	50 500 000	1 533 600	0	0%
	5.1. DÖK támogatás	1 500 000	0	0	-
	5.2. Gyermekvédelmi keret	11 000 000	0	0	-
	5.3. Nyári tábor és őszi iskolák támogatása	8 000 000	133 600	0	0%
	5.4. Nemzetiségi keret	10 000 000	0	0	-
	5.5. Tehetséggondozási keret	2 000 000	1 000 000	0	0%
	5.6. Civil keret	10 000 000	0	0	-
	5.7. Sport Alap	8 000 000	400 000	0	0%
C.	Fejlesztési tartalékok (1.+...+7.)	777 500 000	1 718 828 766	0	0%
1.	Beruházási és felújítási céltartalék	700 000 000	1 671 833 242	0	0%
	1.1. Intézményi beruházási és felújítási tartalék	550 000 000	279 340	0	0%
	1.2. Önkormányzati Intézmények energetikai korszerűsítése	150 000 000	150 000 000	0	0%
	1.3. Stratégiai fejlesztési céltartalék	0	1 521 533 902	0	0%
2.	Defibrillátor beszerzése	3 000 000	1 765 560	0	0%
3.	Helyi védett épületek felújítása	25 000 000	25 000 000	0	0%
4.	TRÖK - Farkasrőd rendbetétele	1 500 000	1 500 000	0	0%
5.	Szobor és emléktábla állítás	8 000 000	6 983 750	0	0%
6.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - felhalmozási tartalék keret	10 000 000	0	0	-
7.	Újpesti Városgondnokság Kft. - felhalmozási tartalék keret	30 000 000	11 746 214	0	0%
Tartalékok mindösszesen (A.+B.+C.):		2 119 954 000	2 001 121 367	0	0%

A .../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
2024. évi kerületi szintű pénzkészlet változásának kimutatása

14. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Megnevezés	Sor- szám	Gazdasági Intézmény és intézményei	Polgármesteri Hivatal	Újpesti Egészségköz- pont	Önkormányzat	Kerület összesen
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Pénzkészlet a tárgydíőszak elején						
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	01	348 002 840	22 078 476	0	8 324 456 811	8 694 538 127
- Devizabetét számlák egyenlege	02	0	0	0	0	0
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	03	420 070	1 110 150	0	1 056 835	2 587 055
- Valutapénztárak egyenlege	04	0	0	0	0	0
Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	05	348 422 910	23 188 626	0	8 325 513 646	8 697 125 182
Korrekciós tételek (+/-)	06	52 985 063	21 759 913	82 316 994	128 257 004	285 318 974
Pénzkészlet a tárgydíőszak végén						
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	07	401 060 318	44 495 689	81 058 774	8 452 807 185	8 979 421 966
- Devizabetét számlák egyenlege	08	0	0	0	0	0
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	09	347 655	452 850	1 258 220	963 465	3 022 190
- Valutapénztárak egyenlege	10	0	0	0	0	0
Pénzkészlet összesen (09+10+11+12)		401 407 973	44 948 539	82 316 994	8 453 770 650	8 982 444 156

**A ./2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
többséves kihatással járó kötelezettségei évenkénti bontásban és összesítve**

15. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Sorszám	Megnevezés	Szerződések lejárata	2024. évi teljesítés	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	Összesen (2025-2029.)
1.	Társasház felújítási pályázatok (33 db)	utolsó: 2028.12.31	92 425 158	101 978 184	30 247 980	25 109 556	13 635 984	0	170 971 704
2.	UV Újpesti Vagyongkezelő Zrt. (kezsessévvállalás)	2028.12.31	258 621 000	328 230 876	309 015 358	289 799 841	270 636 969	0	1 197 683 045
3.	UV Újpesti Vagyongkezelő Zrt. (közfoglaltatási szerződés)	2026.12.31	1 210 387 861	834 390 000	867 765 600	0	0	0	1 702 155 600
4.	Újpesti Városigondnokság Kft. (közfoglaltatási szerződés)	2029.06.30	3 775 254 779	3 751 388 356	3 901 443 890	4 057 501 646	4 219 801 712	2 194 296 890	18 124 432 494
5.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. (közfoglaltatási szerződés)	2025.12.31	394 661 809	303 739 589	0	0	0	0	303 739 589
6.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. (közfoglaltatási szerződés)	2025.12.31	316 190 089	330 700 000	0	0	0	0	330 700 000
7.	Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. (közfoglaltatási szerződés)	2029.12.31	299 740 897	284 800 000	296 192 000	308 039 680	320 361 267	333 175 718	1 542 568 665
8.	UP Rendezvény és Program Kft. (közfoglaltatási szerződés)	2029.12.31	64 700 000	545 981 000	567 820 240	590 533 050	614 154 372	638 720 546	2 957 209 208
9.	UP Rendezvény és Program Kft. / Újpesti Kártya kártyarendszer és iroda üzemeltetése	2029.11.30	1 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	11 000 000	59 000 000
10.	Golden Water Szolgáltató Kft. / Üzfoglaltatás övödrásoknak	2027.08.31	11 280 800	23 000 000	23 000 000	15 333 333	0	0	61 333 333
11.	Snow Friends Kft. (sioktatás)	2029.08.31	3 929 858	7 495 000	7 495 000	7 495 000	7 495 000	4 996 667	34 976 667
12.	Újpesti Helytörténeti Alapítvány	2028.03.01	5 948 000	5 948 000	5 948 000	5 948 000	991 333	0	18 835 333
13.	UV Újpesti Vagyongkezelő Zrt. (Piac - Kulturális Központ bérlet)	2028.12.31	82 550 000	124 460 000	129 438 400	134 615 936	140 000 573	0	528 514 909
14.	Studio Vino Szolgáltató Kft	2026.10.31	749 300	8 991 600	7 493 000	0	0	0	16 484 600
15.	JCDecaux Hungary Zrt.	2029.06.30	4 908 000	4 680 000	4 680 000	4 680 000	4 680 000	2 340 000	21 060 000
Összesen			6 522 347 551	6 667 782 605	6 162 539 469	5 451 056 042	5 603 757 210	3 184 529 821	27 069 665 147

adatok forintban

**A .../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának közvetett támogatásai 2024-ben**

16. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

ÉPÍTMÉNY ÉS TELEKADÓ

Adókedvezmény a 2024. évben hatályos helyi adókról szóló 1990 évi C. törvényben (Htv.) és az építmény és telekadóról szóló 34/2011. (XII.19.) önkormányzati rendeletben (Ör.) nem került meghatározásra sem az építményadó, sem a telekadó vonatkozásában, ebből következően 2024. évben közvetett támogatás ilyen jogcímen nem volt érvényesíthető

Adómentességek

Az adóalanyok adómentességét a Htv. 3. § szabályozza a következők szerint:

„(2) Adómentes valamennyi helyi adó alól - a (3) bekezdésben foglaltakra figyelemmel - az egyesület, az alapítvány, a közszolgáltató szervezet, a köztisztület, az önkéntes közösönös biztosító pénztár, a magánnyugdíjpénztár és - kizárólag a helyi iparüzési adó vonatkozásában - a közhasznú szervezetek minősülő nonprofit gazdasági társaság.
(3) A (2) bekezdés szerinti mentesség abban az adóévben illeti meg az adóalanyt, amelyet megelőző adóévben folytatott tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után sem bel-, sem külföldön adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az építmény- és telekadóban a (2) bekezdés szerinti mentesség azon épület, épületrész, telek után jár, amelyet az ingatlan-nyilvántartásban tulajdonosként vagy a magyar állam tulajdonában álló ingatlanon fennálló vagyoni értékű jog jogosítottjaként bejegyzett adóalany kizárólag a létesítő okiratában meghatározott alaptevékenysége, főtevékenysége kifejtésére használ. A feltételek meglétéről az adóalany - az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig - írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak. A nyilatkozat adóbevallásnak, adatbejelentésnek minősül.”

2024.	
Htv. 3. § (2)-(3) jogcímen igénybevert építményadó mentesség	232 598 336 Ft
Htv. 3. § (2)-(3) jogcímen igénybevert telekadó mentesség	101 511 706 Ft

Htv. 3. § (4a) bekezdése értelmében mentes az állami tulajdont terhelő vagyoni értékű jog jogosítottjaként öt terhelő építményadó és telekadó alól az egyesület, az alapítvány, és az állam tulajdonában álló, az érintett állami ingatlanon közfeladatot ellátó nonprofit gazdasági társaság.

E mentesség nem számszerűsíthető, mivel az adómentes ingatlanokról nem kell bevallást / adatbejelentést benyújtani az adóalanyoknak.

Építményadó esetében tárgyi adómentes:

A Htv. 13 § értelmében

- a) a szükségellakás,
- b) a kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti háziorvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség,
- c) az atomenergiáról szóló törvény szerint kizárólag
 - ca) a radioaktív hulladék elhelyezésére,
 - cb) a kiegészítő nukleáris üzemanyag tárolására használt építmény,
- h) az ingatlan-nyilvántartási állapot szerint állattartásra vagy növénytermesztésre szolgáló építmény vagy az állattartáshoz, növénytermesztéshez kapcsolódó tároló építmény (pl. istálló, ivegézház, terménytároló, magtár, műtrágyatároló), feltéve, hogy az építményt az adóalany rendeltetésszerűen állattartási, növénytermesztési tevékenységéhez kapcsolódóan használja.

A Htv. 13/A. § értelmében, ha a műemléki értékű külön jogszabályban védetté nyilvánított vagy önkormányzati rendelet alapján helyi egyedi védelem alatt álló épületet (a továbbiakban: műemléképületet) felújítják, akkor a felújításra kiadott építési engedély vagy örökségvédelmi engedély jogerőre emelkedését, véglegessé válását követő három egymást követő adóévben mentes az adó alól. Ilyen jogcímen 6 177 600 Ft mentesség került érvényesítésre

Az Ör. 3 § alapján - a Htv. 13. és 13/A. §-ában foglaltakon túlmenően - mentes az építményadó alól, a magánszemély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakás. Magánszemély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakásnak kell tekinteni azon a lakásszövetkezet tulajdonában álló lakást is, amelynek a lakásszövetkezetekre vonatkozó jogszabályok szerinti állandó használati joga magánszemélyt (magánszemélyeket) illet meg.

Telekadó esetében a Htv. 19. § értelmében adómentes:

- a) az épület, épületrész hasznos alapterületével egyező nagyságú telekrész,
- b) a mezőgazdasági művelés alatt álló belterületi telek,
- c) az építési tilalom alatt álló telek adóköteles területének 50%-a,
- d) az adóalany termék-előállító üzeméhez tartozó, jogszabályban vagy hatósági előírásban megállapított védő-biztonsági terület (övezet), feltéve, ha az adóalany adóévet megelőző adóévi, évesített nettó árbevétele legalább 50%-ban saját előállítású termék értékesítéséből származik.

2024. évben hatóságunkhoz e mentességek tárgyában igénybejelentés, a Htv. 19. § b) pontjára hivatkozással érkezett, 1 614 957.- Ft telekadót érintően. A Htv. 19. § d) pontjára hivatkozással 135 054 085 Ft értékben érkezett igénybejelentés mentesség tárgyban.

Az Ör. 6. § alapján mentes a telekadó alól a Htv. 19. §-ában foglaltakon túlmenően

- a) a magánszemély tulajdonában lévő lakóház építésére alkalmas, 1500 m²-t meg nem haladó nagyságú telektulajdon 2 évig. Ezen adómentesség az építési engedély kiadásának (bejelentéshez kötött épület esetében a bejelentés megtételének) évétől kezdődik és csak abban az esetben vehető igénybe, ha az építkezést az építési engedély érvényességi ideje alatt (bejelentéshez kötött épület esetében a bejelentés megtételéről számított 2 éven belül) megkezdik,
- b) a magánszemély tulajdonában lévő lakóingatlanhoz tartozó, egyébként adóköteles telekrész 1000 m²-t meg nem haladó nagyságú része.

Ezen mentességek jellemzően nem fejezhetők ki összességükben, mivel az adómentes ingatlanokról főszabály szerint nem kell bevallást / adatbejelentést benyújtani az adóalanyoknak, kivéve a fent számszerűsített esetekben.

MAGÁNSZEMÉLYEK KOMMUNÁLIS ADÓJA

Adókedvezményt a Htv. valamint a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 43/2003. (XII.10.) sz. önkormányzati rendelet (Or.) nem határozott meg. Az Or 5. §-a szabályozza a kommunális adó alól mentes lakások (lakásbérleti jogok) körét, de mivel a rendelet 6 § (2) bekezdés értelmében az adómentes lakásról nem kell

IDEGENFORGALMI ADÓ

Az idegenforgalmi adóról szóló 33/2010. (XII.22.) önkormányzati rendeletben a Htv. 31.§-ben meghatározott mentességeken túl, további adókedvezmény, mentesség nem lett megfogalmazva.

MÉLTÁNYOSSÁGI ELJÁRÁSOK

Az automatikus részletfizetési kedvezmény esetében - az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban Art.) 199. § (1) és (2a) bekezdésében foglaltak értelmében - a természetes személy adózó kérelmére az adóhatóság az általa nyilvántartott, *legfeljebb egymillió* forint összegű adótartozásra évente egy alkalommal legfeljebb tizenkettő havi pótlékmentes részletfizetést engedélyez további feltételek vizsgálata nélkül. A nem természetes személy adózó kérelmére az adóhatóság az általa nyilvántartott, *legfeljebb egymillió* forint összegű adótartozásra évente egy alkalommal legfeljebb hathavi pótlékmentes részletfizetést engedélyez. Ha az adózó az esedékes részlet befizetését nem teljesíti, a fizetési kedvezményre való jogosultságát elveszti, és a tartozás egy összegben esedékessé válik. Ebben az esetben az adóhatóság a tartozás fennmaradó részére az eredeti esedékesség napjától késedelmi pótlékot számít fel.

Mivel ez esetben részletfizetésről van szó, az adóbevételek – elnyújtott időtartamban, de – beérkezik, bevételekiesés a késedelmi pótlék oldaláról jelentkezik, aminek nagysága nem számszerűsíthető.

Az Art **adómérséklésre** vonatkozó 201. § értelmében az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az öt terhelő adótartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyeztetni, más személy adóját nem engedheti el, és nem mérsékelheti, ebből következően jogi személyek, gazdálkodó szervezet adómérséklésben nem részesülhetnek.

Magánszemélyek javára, kérelemre, egyedi méltányossági eljárás lefolytatását követően 2024. évben engedélyezett adómérséklések adatai a következők:

Adómérséklés: 12 db
Érintett összeg: 5 048 998 Ft

Telekadó:

Adómérséklés: 0 db
Érintett összeg: 0 Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

Adómérséklés: 2 db
Összege: 89 380 Ft

Talajterhelési díj:

Adómérséklés: 0 db
Összege: 0 Ft

HELYISÉGEK HASZNOSÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELBŐL NYÚJTOTT KEDVEZMÉNY, MENTESSÉG

Az **UV Zrt** kezelésében álló ingyenesen bérbe adott ingatlanokról azok címét, típusát és a bérlő nevét tüntetjük fel az alábbi táblázatban.

A bérlők pártok, frakciók, vagy egyéb közcélú szervezetek, akik részére Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság döntése alapján történik nem lakáscélú ingatlanok kedvezményes bérbeadása.

Bérlő neve	Bérlemény címe	Bérlemény alapterülete (nm)	Bérlemény típusa
Alerza Bt.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 2.	16,41	EÜ rendelő
BALOGH Kft.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23 B. 2.	30,6	EÜ rendelő
BAMBI-MED Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.	15,66	EÜ rendelő
Bátorfi Gyermekorvosi Bt.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 3.	24,85	EÜ rendelő
BEBO Med Kft.	1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.	19,86	EÜ rendelő
BogVik Med Kft.	1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.	19,86	EÜ rendelő
Bohár és Simon Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.	19,17	EÜ rendelő
Bp.Főv.IV Ker. Újpest Önk. Gazd. Int.	1041 Budapest Károlyi István utca 25. fsz. 1.	138	Helyiség
CZIRJEK ORVOSI Bt.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. 1.	38,96	EÜ rendelő
Csillag Medical Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 7.	30,61	EÜ rendelő
Demjén Remedial Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 2.	24,9	EÜ rendelő
Demokratikus Koalíció frakciója	1041 Budapest IV. Szent István tér 22. . földszint 01	137	Helyiség
DokSza Bt.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 2.	46,09	EÜ rendelő
Dr. Balog Családorvosi Bt.	1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 1.sz. or utca 43/B.	42	EÜ rendelő
Dr. Csikimed Egészségügyi És SzolgáltatóKft.	1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz.	44,77	EÜ rendelő
Dr. Deák Med Kft.	1047 Budapest IV. Vasvári Pál utca 24. 2.	36,27	Helyiség
Dr. Dénes Csaba Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 4.	45,36	EÜ rendelő
Dr. Fries Ilona Egészségügyi Kft.	1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 2.sz. or utca 43/B.	42	EÜ rendelő
Dr. Hornyák Háziorvosi Bt.	1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 1.sz. or utca 43/B.	42	EÜ rendelő
Dr. Kálmán Mihály Házi Gyermekorvosi Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.	19,17	EÜ rendelő
Dr. Moha-Med Medical Kft.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.B. 2.	30,6	EÜ rendelő
Dr. Solti László EV	1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz.	52,01	EÜ rendelő

Bérlő neve	Bérlemény címe	Bérlemény alapterülete (nm)	Bérlemény típusa
Dr. Székely Gyermekgyógyászati Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 3.	24,85	EÜ rendelő
Dr. Tóth-Fehér Házi Gyermekorvosi Bt.	1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.	19,86	EÜ rendelő
Dr. Vandrus Boglárka	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 4.	19,51	EÜ rendelő
Dr. Vörös Családorvosi Bt.	1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 2.sz. orv. rendelő	42	EÜ rendelő
ER-VO-MED Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.	15,66	EÜ rendelő
Essentia-Med Kft.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.	15,66	EÜ rendelő
EXCELSIOR Gyógyító és Szolgáltató Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 7.	21,16	EÜ rendelő
FIDESZ frakciója	1042 Budapest IV. Árpád út 56. 1. emelet 25.	51	Helyiség
GYERKŐC-MED Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.	19,17	EÜ rendelő
GYERMEKLÉT Bt.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 6.	50,54	EÜ rendelő
Healthy 96 Kft.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 3.	20,28	EÜ rendelő
Holistica 2002 Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 8.	34,7	EÜ rendelő
HUMOPTI Háziorvosi Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 2.	18,78	EÜ rendelő
JUGULUM-MED Kft.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 3.	36,66	EÜ rendelő
Kalinics és Társa Bt.	1047 Budapest IV. Vasvári Pál utca 24. 1.	29	EÜ rendelő
Les Lilas Kft.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23 A. 2.	30,6	EÜ rendelő
LILI 95. Bt.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 2.	46,09	EÜ rendelő
LMP Frakció.	1045	51,1	Helyiség
Lurkó 2002 Kft.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 1/1.	38,25	EÜ rendelő
LURKÓ-MED Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 5.	48,79	EÜ rendelő
Lurkó-Med Plusz Kft.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 1/1.	38,25	EÜ rendelő
M37 Egészségügyi Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 3.	24,9	EÜ rendelő
Máthé Medicare kft.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 1.	15,29	EÜ rendelő
MED MAX Gyógyító Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 6.	19,51	EÜ rendelő
Medi Helper Bt.	1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz.	52,01	EÜ rendelő
MediMis Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 1.	24,9	EÜ rendelő
Medizon Bt.	1047 Budapest IV. Vasvári Pál utca 24. 1.	31,12	EÜ rendelő
Meridián 19 Kft.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23 A. 2.	30,6	EÜ rendelő
Momentum Mozgalom frakciója	1041 Budapest IV. Szent István tér 20. földszint /Ü-1	129	Helyiség
MSZP Föv. 4.ker Újpest Önk MSZP frakciója	1041 Budapest IV. Lőrinc utca 24. földszint /IV	70,4	Helyiség
Müller Medical Kft.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 3.	36,66	EÜ rendelő
Oxymentő Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 3.	19,38	EÜ rendelő
Paediatria Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. orvosi rendelő fsz.	25,03	EÜ rendelő
Parais és Társa Egészségügyi és Szolgáltató Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 5.	20,25	EÜ rendelő
Péter Pediatr Kft.	1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.	19,86	EÜ rendelő
PLB Szolgáltató és Kereskedelmi Bt.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23 B. 1.	38,96	EÜ rendelő
PrimeMed Bt.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 6.	24,9	EÜ rendelő
PRO FAMILIA-8089 Háziorvosi Bt.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23 A. 1.	38,96	EÜ rendelő
Promedicina Bt.	1048 Budapest IV. Kordován tér 1-2. 01 földszint 1.	19,24	EÜ rendelő
Promise-Med Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 5.	24,9	EÜ rendelő
SIMON-MED Bt.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 2.	49,91	EÜ rendelő
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	1048 Budapest IV. Külső Szilágyi út 104-106. földszint /Ü-4	81	Helyiség
TonnaMed Kft.	1048 Budapest IV. Kordován tér 1-2. földszint 1.	19,24	EÜ rendelő
Újpesti Egészségügyi Szolg. Nonprofit Kft	1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 7.	237	EÜ rendelő
Újpesti Görög Nemzetiségi Önkormányzat	1044 Budapest IV. Csikszentiván utca 2. 03 földszint Ü-2.	60	Helyiség
Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 5.	110	Helyiség
Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat	1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 3.	80	Helyiség
Újpesti Örmény Nemzetiségi Önk.	1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 4.	151	Helyiség
Újpesti Román Nemzetiségi Önk.	1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 4.	151	Helyiség
Újpesti Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	1048 Budapest IV. Külső Szilágyi út 104-106. 1 földszint /Ü-3	81	Helyiség
Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat	1044 Budapest IV. Csikszentiván utca 6. 05 földszint Ü-2.	60	Helyiség
Újpesti Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat	1048 Budapest IV. Megyeri út 202. földszint Ü-2.	60	Helyiség
Universal Med Praxis Bt.	1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz.	44,77	EÜ rendelő
ZAZAcom Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 1.	18,86	EÜ rendelő

30%-os lakbérkedvezményben részesülők száma jelenleg 43 fő, akik szociális lakásbérként olyan ingatlant bérelnék, ahol a hatályos lakásrendelet szerint az adott ingatlan komfortfokozata alapján illeti meg a bérlet a kedvezmény. A kedvezményből származó elmaradt bevétel várhatóan éves szinten nettó 531.384.-Ft összeget jelent. További egyéb kedvezményben 59 fő részesül, mely éves szinten 6.738.960.-Ft bevételkiesést jelent.

A .../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának saját bevételeinek, valamint a stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot
kelekezettető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
a költségvetési évet követő három évre várható összege

17. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Saját bevételek					2025. év terv	2026. év várható	2027. év várható
Helyi adóiból származó bevétel					20 842 893 125	20 500 000 000	21 000 000 000
Önkormányzati vagyon és vagyonerékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel					1 234 881 890	600 000 000	600 000 000
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel					0	0	0
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel					0	0	0
Bírság, pótlék és díjbevétel					105 000 000	110 000 000	111 000 000
Közösségvállalással kapcsolatos megtérülések					0	0	0
Összesen:					22 182 775 015	21 210 000 000	21 711 000 000
Adósságot kelekezettető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei					0	0	0
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végítélesztés napjáig, és annak aktuális főkeztartozása					0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalombu hazatala a bevaltas napjáig, kamatozó értékpapír eseten annak nevértéke egyéb értékpapír eseten vételára					0	0	0
Váltó kibocsátása a bevaltas napjáig					0	0	0
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megköttése a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tökerész hatralévő összege					0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség, kikötésével megköttott adásvételi szerződés eladói félként történő megköttése a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár					0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetes, részletfizetes, és a még ki nem fizetett ellenérték					0	0	0
Közösségvállalásból eredő fizetési kötelezettségek (belföldi):					328 230 876	309 015 358	289 799 841
Összesen:					328 230 876	309 015 358	289 799 841
Saját bevétel 50%-a:					11 091 387 508	10 605 000 000	10 855 500 000

adatok forintban

Önkormányzat	Kötelező feladatok (Mótv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2024. évi kiadási előirányzat	2024. évi kiadási teljesítés	2024. évi költségvetési előirányzat	2024. évi bevételek teljesítés	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Támogatás Áht-n belülről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Fehalmozási bevételek	
								Műk. célú	Fellh. célú	Műk. célú	Fellh. célú			
Államigazgatási feladatok														
2024. évi önkormányzati és Európai parlamenti választás														
Kötelező feladatok														
1. Helyi közutak, közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése		663 660 306	3 759 831	663 660 306	587 003 759	55 253 759	0	31 750 000	0	0	0	500 000 000	0	
2. Tudáson alapuló közterületek használatára vonatkozó szabályok és díjak megállapítása		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. A parkolás-üzemeltetés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Általános közterület-felügyeleti hatáskör a kerület közigazgatási határára belül		114 951 423	87 066 860	114 951 423	231 721 179	46 480 074	0	85 241 105	0	0	0	100 000 000	0	
5. Helyi településrendezés, településfejlesztés		1 197 519 973	771 581 639	1 197 519 973	1 872 280 042	277 318 737	0	1 517 268 371	63 779 646	13 913 288	0	0	0	
6. Helyi településrendezési szabályok megalkotása		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Turizmusai kapcsolatos feladatok ellátása		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Ipari és kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos szabályozási jogkörök		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Egységsségi alapellátás, az egységsség elemőd segítését célzó szolgáltatások		72 455 637	72 455 637	72 455 637	78 976 876	72 424	0	6 521 239	0	0	0	72 383 213	0	
10. Ötödik ellátás (lásd: Garudaszár Intézmény A) pont)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások		16 295 394	16 295 394	0	38 416 843	0	38 416 843	0	0	0	0	0	0	
11.1 a Szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg		134 483 649	160 258 773	150 779 043	189 194 679	38 415 636	0	0	0	0	0	150 779 043	0	
12. A kerületen hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása		17 300 000	16 556 925	17 300 000	71 998 519	0	66 987 132	5 011 387	0	0	0	0	0	
13. A helyi közmű-elődsi tevékenység támogatása, a kulturális örökség helyi védelme		457 428 346	403 113 621	457 428 346	457 428 346	359 300	0	129 909 418	0	0	0	327 159 628	0	
14. Saját tulajdonú lakás- és helyiséggazdálkodás		188 012 268	72 810 080	188 012 268	188 012 268	98 012 268	5 000 000	85 000 000	0	0	0	0	0	
15. Helyi adóval kapcsolatos feladatok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. A kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékek - értékesítés, letételezésének biztosítása, ideértve a helyi élelmiszerláncfejlesztési és értékesítési tevékenységek biztosítását is		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Kerületi sport és szabadidőspori támogatás, ifjúságügyek		517 518 929	114 814 566	517 518 929	517 518 929	0	0	392 837 714	0	640 000	0	124 081 215	0	
18. Nemzetiségi ügyek		31 000 000	12 900 000	31 000 000	119 000 000	1 500 000	0	98 500 000	0	19 000 000	0	0	0	
Környezet-egységsségi (közúti/utasi), települési környezet tisztaságának biztosítása (köz- és társadalmi), környezet-élelem, vízgazdálkodás		42 922 536	600 000	42 922 536	42 922 536	10 000 000	0	32 922 536	0	0	0	0	0	
Egyéb, jogszabály alapján kötelező feladat, üzemeltetési feladatok		1 256 922 592	1 156 120 774	1 256 922 592	1 256 922 592	0	0	1 247 535 018	0	9 387 574	0	0	0	
Önkormányzati egyéb - vagyoni - való gazdálkodás		685 491 068	684 191 067	685 491 068	2 227 669 571	447 851 399	0	237 639 669	0	0	0	1 542 179 503	0	
Szolidaritási hozzájárulás, államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése		5 256 079 276	5 046 954 951	5 256 079 276	5 156 079 276	68 314 831	0	1 413 884 992	0	0	0	3 673 879 453	0	
Garudaszár szervezetek														
a) Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft		321 056 365	305 536 681	321 056 365	1 162 200 858	188 235 787	96 174	117 204 720	0	0	0	856 664 177	0	
b) Újpesti Egységsségi Szolgáltató Nonprofit Kft		173 086 786	154 833 333	173 086 786	154 833 333	78 425 492	0	76 407 841	0	0	0	0	0	
c) Újpesti Vagyontekelő Zrt		1 133 830 864	1 101 060 112	1 133 830 864	1 213 425 556	852 464 514	34 957 792	213 637 806	0	0	0	112 365 444	0	
d) Újpesti Városgondnokság Kft		4 007 309 018	3 759 000 993	4 007 309 018	4 724 213 358	2 795 179 297	0	956 627 396	0	7 194 300	0	965 212 365	0	
e) UP Rendezési és Program Kft		74 700 000	64 700 000	74 700 000	188 279 511	54 700 000	0	0	0	0	0	123 579 511	10 000 000	
A) Kötelező feladatok összesen		16 362 024 430	14 004 611 237	16 362 024 430	20 478 098 031	5 012 583 518	145 457 941	6 647 899 212	63 779 646	50 895 162	0	8 548 282 552	10 000 000	

**A .../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Európai Unió-s forrásokkal támogatott fejlesztései**

19 melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez
adatok forintban

Sorsz.	Megnevezés	Tervezett költségvetési adatok		2024. évi előirányzat (terv)	2024. évi teljesítés
1.	<i>"Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések"</i> projekt VEKOP 5.3.1-15-2020-00018	Bevétel	Saját forrás	52 439 201	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	0	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	15 559 449	0
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	11 079 752	0
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	11 079 752	0
			Beruházási kiadások	56 918 898	1 733 049
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	56 918 898	0
			Felújítási kiadások	0	0
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Felhalml. célú kiadások (visszafiz.)	0	15 559 449
2.	European City Facility (EUCF) - <i>"Városokkal a városokért"</i>	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről - működési	0	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	1 897 351	0
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	1 897 351	0
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Beruházási kiadások	0	0
			Felújítási kiadások	0	0
3.	A POSitive Energy CITY Transformation Framework — <i>"POCITY"</i> s	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	25 572 354	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	0	0
		Kiadások	Személyi juttatások	10 188 655	6 954 025
			Munkaadókat terhelő járulékok	1 299 786	760 500
			Dologi kiadások	14 083 913	0
			Beruházási kiadások	0	0
			Felújítási kiadások	0	0
Összesen		Bevétel	Saját forrás	52 439 201	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	25 572 354	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	17 456 800	0
		Kiadások	Személyi juttatások	10 188 655	6 954 025
			Munkaadókat terhelő járulékok	1 299 786	760 500
			Dologi kiadások	27 061 016	0
			Beruházási kiadások	56 918 898	1 733 049
			Felújítási kiadások	0	0
			Felhalmozási támogatási előleg visszafizetése	0	15 559 449

**A .../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának kerületi szintű maradványkimutatása**

20. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	Gazdasági Intézmény és intézményei	Polgármesteri Hivatal	Újpesti Egészségközpont	Önkormányzat	Összesen
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 666 478 267	152 816 485	3 108 798 858	30 390 943 205	35 319 036 815
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	13 283 238 746	2 974 455 290	3 391 048 864	16 078 446 544	35 727 189 444
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-11 616 760 479	-2 821 638 805	-282 250 006	14 312 496 661	-408 152 629
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	12 012 461 825	2 876 841 783	364 667 000	52 173 148 724	67 427 119 332
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	59 188 323 106	59 188 323 106
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	12 012 461 825	2 876 841 783	364 667 000	-7 015 174 382	8 238 796 226
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	395 701 346	55 202 978	82 416 994	7 297 322 279	7 830 643 597
08	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0	0	0
09	C) Összes maradvány (=A+B)	395 701 346	55 202 978	82 416 994	7 297 322 279	7 830 643 597
10	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	554 068 496	79 445 122	82 416 994	1 625 699 625	2 341 630 237
11	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-158 367 150	-24 242 144	0	5 671 622 654	5 489 013 360

Általános indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a alapján e rendelet – a jóváhagyott költségvetéssel összehasonlítható szerkezetében – Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtását tartalmazza.

Az Áht. 87. §-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A helyi önkormányzatok költségvetése az államháztartás rendszerébe tartozik, annak részét alkotja. Az Áht. pedig kötelezően előírja, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani.

Az Áht. tehát a szóban forgó tárgykörök tekintetében egyértelműen szabályozási kötelezettséget határoz meg. Az önkormányzatok szabályozási autonómiája nem terjed addig, hogy a zárszámadási rendelet megalkotására vonatkozó törvényi kötelezettségét mellőzze. Az önkormányzat a törvény által kötelezően meghatározott feladat- és hatáskörében köteles eljárni, s ez vonatkozik a jogalkotási kötelezettségére is.

A zárszámadás elfogadása az önkormányzati működés transzparenciája szempontjából elengedhetetlen. Tehát mind a költségvetési, mind a zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzati működés - és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása - szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettsége a helyi képviselő-testületeknek. A zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzat törvényes működéséhez elengedhetetlen.

A zárszámadás átfogó tájékoztatást nyújt a bevételek és kiadások alakulására ható tényezőkről, a likviditási helyzet, a fizetőképesség és készség alakulásáról, a maradvány adatairól költségvetési intézményi részletezettségben. Javaslatot tesz a maradvány jóváhagyására.

Részletes indoklás

1. §-hoz

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet végrehajtásának főösszegeit tartalmazza.

2. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi maradványát tartalmazza.

3. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi teljesített bevételeit és kiadásait tartalmazza mérlegszerűen.

4. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek teljesítését tartalmazza.

5. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek kiadásainak teljesítését tartalmazza.

6. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek vonatkozó előirányzat-maradványait tartalmazza.

7. §-hoz

Az tájékoztató kimutatásokat tartalmazza.

8. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

A tervezett jogszabály várható következményei:

Társadalmi hatásai: Az Önkormányzat gazdálkodásának zárszámadásról szóló rendelet elfogadásának társadalmi hatása jelentős, hiszen a Képviselő-testület és az állampolgárok számára is nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat által végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről, beruházásokról és lehetőséget teremt az önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzésére.

Gazdasági hatásai: A zárszámadási rendeletnek közvetett hatása van az Újpest közigazgatási területén élőkre, az Önkormányzati intézmények ellátottjaira. A személyi és dologi kiadások teljesítése közvetetten hatással van az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára.

A rendelet elfogadásával a 2024. évi gazdálkodás lezárásra kerül.

Költségvetési hatásai: Az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása indokolt annak érdekében, hogy a 2024. évi kötelezettséggel terhelt maradvány 2025. évi költségvetési évre történő áthozatala megtörténhessen, illetve a 2025. évi költségvetés (Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelete) elfogadásakor megállapított hiányt finanszírozza.

Környezeti következmények: Az Önkormányzat gazdálkodásának zárszámadásról szóló rendelet elfogadásának sem közvetett, sem közvetlen környezeti következménye nincs, a tervezet a költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tény adatokat.

Egészségügyi következmények: Az Önkormányzat gazdálkodásának zárszámadásról szóló rendelet elfogadásának sem közvetett, sem közvetlen egészségügyi következménye nincs, a tervezet a költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tény adatokat.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § b) pontja szerint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (zárszámadást) kell készíteni. Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szerint amennyiben a helyi önkormányzat nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, a részére járó egyes támogatások folyósítását az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztik.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek adottak.

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek
2024. évi szöveges beszámolója

A) ÖNKORMÁNYZAT
(AZ INTÉZMÉNYEK ÉS A POLGÁRMESTERI HIVATAL NÉLKÜL)

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) tartalmazza a helyi önkormányzatok 2024. évre vonatkozó finanszírozásának szabályait.

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási színthez igazodik. A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatok ellátására fordítható, összegét a Kvtv. határozza meg.

A Kvtv. a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít.

2024. évben is **az előírt állami támogatások teljesítésének mértéke 100%** volt, amelynek tételeit a rendelettervezet 1. mellékletében foglalt táblázat 1.1.-1.6. pontjai tartalmazzák, a következő kiegészítéssel mutatja be az állami támogatások mértékét:

2. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Változás (májusi/októberi/elszámolás)	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	1 230 996 030	0	1 230 996 030	1 230 996 030
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	3 238 802 612	- 22 607 372	3 216 195 240	3 216 195 240
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	2 954 971 210	131 387 886	3 086 359 096	3 086 359 096
- Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	1 827 281 057	205 450 811	2 032 731 868	2 032 731 868
- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	1 127 690 153	- 74 062 925	1 053 627 228	1 053 627 228
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	52 389 480	0	52 389 480	52 389 480
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	27 648 064	2 566 400	30 214 464	27 648 064
Önkormányzatok működési támogatásai	7 504 807 396	111 346 914	7 616 154 310	7 613 587 910

Az **egyéb működési célú támogatások bevételeinek előirányzatát és teljesítési adatait** a rendelettervezet 12. mellékletében foglalt táblázat tartalmazza.

b) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú támogatások a pályázatok támogatási szerződés szerinti összegének önkormányzati számlára történő teljesítést mutatják. A futó pályázataink javarészt befejeződtek, a Térköz pályázat: "*Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során*" elszámolásából adódó bevétel a 2025. gazdasági évben fog realizálódni. A 2024-ben befolyt összegek a rendelettervezet 12. mellékletében foglalt táblázat II/A. soraiban kerülnek bemutatásra.

c) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek az önkormányzati gazdálkodás legfontosabb bevételi forrását jelentik. Az ezzel összefüggésben jelentkező feladatok a következők: Budapest Főváros IV. kerület közigazgatási területén a jegyző hatáskörébe utalt helyi adók, díjak, adók módjára behajtandó köztartozások, valamint a – Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete által bevezetett helyi adók közül - az építményadó, telekadó, magánszemélyek kommunális adója nyilvántartásával, beszedésével, kezelésével, ellenőrzésével, hatósági bizonyítványok kiadásával összefüggő feladatok.

Összességében a közhatalmi bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 100%-ban teljesültek, ezen belül a vagyoni típusú adók 105%-ban, míg az iparüzési adó csak 98%-ban.

Az adóalanyok és adótárgyak száma 2024. évben:

3. táblázat

Adónem	Adóalanyok száma	Adótárgyak száma
Építményadó	8 116	12 329
Telekadó	274	403
Magánszemélyek kommunális adója	6 219	5 954
Idegenforgalmi adó	24	27
Talajterhelési díj	44	44

Az önkormányzati adóhatóság a kintlévőségek beszedésére irányuló intézkedései során – a költségvetés helyi adó bevételi tervének teljesülése érdekében - összesen 1 966 tételes számú behajtási cselekményt fogatosított, melyek eredményeként összesen 134 554 447 Ft adótartozás és 4 798 009 Ft szankció (késedelmi pótlék, adóbírság, mulasztási bírság,) beszedésére került sor.

d) Működési bevételek

A működési bevételek között tartjuk nyilván az önkormányzat tulajdonában álló lakások, helyiségek, földterületek bérleti díjából, a behajtásból, közterület-használatból származó bevételeket.

Az eredeti előirányzatához viszonyítva 33 955 617 Ft-tal növekedett a módosított előirányzat, és ehhez viszonyítva összességében 103%-ban teljesültek a működési bevételek.

e) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként 2024. évben összesen 1 203 655 496 Ft teljesült, amely ingatlan-, tárgyi eszköz értékesítésből származott.

f) Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Az államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszközök 195%-ban, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök 1%-ban teljesültek melynek részletes alakulását a rendelettervezet 12. mellékletben foglalt táblázat mutatja be.

g) Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek pénzügyi teljesítése 52 173 148 724 Ft, amelyből a betétlekötés okozta halmozódás 42 900 000 000 Ft.

A halmozódás nélküli finanszírozási bevétel teljesítése 9 273 148 724 Ft.

Ez az összeg tartalmazza a maradvány igénybevételét, likvid hitel felvételét valamint az államháztartáson belüli megelőlegezések összegét.

Az év folyamán 1 800 000 000 Ft keretösszegű folyószámlahitelből gazdálkodhatott volna az Önkormányzat, azonban a takarékos és megfontolt gazdálkodás miatt csupán 360 199 172 Ft felvételére volt szükség.

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

Az Önkormányzat által teljesített működési célú kiadások adatait az alábbi táblázatban mutatjuk be.

4. táblázat

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Személyi juttatások	491 919 265	835 941 109	746 433 334	89%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	76 643 501	203 910 558	70 284 294	34%
Dologi kiadások	2 741 034 232	2 521 584 337	1 840 880 761	73%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	288 118 829	286 602 989	205 278 294	72%
Egyéb működési célú kiadások	9 433 149 135	10 284 014 250	10 083 279 158	82%
Működési tartalék	1 342 454 000	282 292 601	0	0%

b) Felhalmozási célú kiadások

A felújítások, a beruházások és az egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadások alakulását a rendelettervezet 9., 10. és a 11. mellékleteibe foglalt táblázatok tartalmazzák.

A „Fejlesztési tartalék”, mint minden tartalék jellegű költségvetési sor csak előirányzat adatokat tartalmaz. Közvetlenül tartalék sorról nem történik felhasználás, ezért a teljesítése 0 Ft.

5. táblázat

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Beruházások	2 669 509 020	2 397 635 391	1 231 027 650	51%
Felújítások	1 361 596 261	1 458 970 427	1 243 143 592	85%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 042 795 588	891 210 914	658 119 461	74%
Fejlesztési tartalék	777 500 000	1 718 828 766	0	0%

c) Finanszírozási kiadások

A Finanszírozási kiadások között szerepel az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének összege 1 134 783 798 Ft értékben, a költségvetési szervek részére átadott intézményfinanszírozás 14 793 340 136 Ft értékben, a pénzeszközök bankbetétként elhelyezése 42 900 000 000 Ft, továbbá a likviditási célú hitelek törlesztése miatti 360 199 172 Ft kiadás.

A 2024. évi költségvetés tervezésekor előirányzott kötelező és önként vállalt feladatok teljesítésének adatait a rendelettervezet 18. melléklete tartalmazza részletesen. Az Önkormányzat kiemelt feladatának tekintette a kerület zavartalan működéséhez, üzemeltetéséhez, az önkormányzati tulajdonú intézményhálózat színvonalas működtetéséhez szükséges feltételek biztosítását. Az évet a döntéshozók felelős, szigorú költséggazdálkodása jellemezte.

B) POLGÁRMESTERI HIVATAL

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) működési célú támogatást Budapest Főváros Kormányhivatala IV. kerületi Hivatalával kötött hatósági szerződés alapján kapott. 2024 nyarán diákok vállaltak munkát a Hivatalban, amelynek kiadásaihoz 1 600 800 Ft támogatással járult hozzá a Budapest Főváros Kormányhivatala IV. Kerületi Hivatala.

Ezen a soron kerül kimutatásra a 2024. évi Önkormányzati és Európai Parlamenti választások lebonyolítása érdekében igénybe vett 55 970 687 Ft támogatás is.

b) Működési bevételek

A működési bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 48%-os túlteljesítést mutatnak.

7. táblázat

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Szolgáltatások ellenértéke	2 500 000	2 500 000	2 060 517	82%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	30 750 000	53 124 169	63 115 927	119%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	5 635 092	16 855 000	299%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	5 456	-
Egyéb működési bevételek	0	1 228 326	10 158 650	827%
Működési bevételek	33 250 000	62 487 587	92 195 550	148%

c) Egyéb költségvetési bevételek

A Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevétele 40 000 Ft, és a felhalmozási bevétele (tárgyi eszközök értékesítése) 3 009 448 Ft-ban teljesült a 2024. gazdasági évben.

d) Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek között a felügyeleti szervtől kapott támogatás (2 843 412 019 Ft), illetve a 2023. évi maradvány igénybevétele (33 429 764 Ft) szerepel.

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

A kiadások jelentős részét (86%-át) a személyi juttatások, a hozzá kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése jelentette.

Mindkét kiemelt előirányzat módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése jól mutatja, hogy a Hivatal tervezése kiemelkedően pontos volt.

8. táblázat adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Személyi juttatások	2 333 989 381	2 399 871 215	2 248 313 125	94%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	342 711 095	351 364 040	322 932 797	92%
Dologi kiadások	480 030 230	558 409 269	370 348 982	66%
Egyéb működési célú kiadások	0	6 721 055	6 721 055	100%
Költségvetési kiadások összesen	3 156 730 706	3 316 365 579	2 948 315 959	89%

b) Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadásokon belül beruházási jogcímen informatikai (pl. számítógép alkatrészek, nyomtatók, laptop, mobiltelefon) és egyéb tárgyi eszközök (pl. irodabútorok, szavazófülkék) beszerzése történt 2024. évben összesen 25 283 370 Ft összegben.

A Hivatal felújítási kiadásai az Önkormányzati és Európai Parlamenti választásokhoz kapcsolódó, szavazófülke felújításokra fordított összeg.

A Polgármesteri Hivatal kiadásai a fentiekben leírtaknak megfelelően az alábbiak szerint alakultak

9. táblázat adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Beruházások	54 999 415	64 385 865	25 283 370	39%
Felújítások	5 000 000	5 289 170	855 961	16%
Költségvetési kiadások összesen	59 999 415	69 675 035	26 139 331	38%

C) GAZDASÁGI INTÉZMÉNY ÉS INTÉZMÉNYEI

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye (a továbbiakban: Gazdasági Intézmény) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján elkészítette a 2024. évről szóló költségvetési beszámolóját.

A Gazdasági Intézmény és a hozzátartozó intézmények gazdálkodási adatait összevontan tartalmazza a beszámoló.

1. Bevételek alakulása

Az ellátási díjak bevételi oldalának tervezése az előző évi átlaglétszám alapján történik, amelyet befolyásolhat a hiányzások mértéke, valamint a teljes árat fizetők és az étkezési támogatásban részesülők aránya. Az étkezési díjak önkormányzati támogatását, amely magában foglalja a normatív 50% és 100%-os, valamint az önkormányzati kiegészítést is a működési felügyeleti szervi támogatás tartalmazta.

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a közvetített szolgáltatások tekintetében túlteljesítés volt tapasztalható.

A működési bevételek 2024-ben terven felül teljesedtek az egyéb szolgáltatások tekintetében az eredeti előirányzathoz képest.

Egyéb működéséi célú átvett pénzeszközként 7 289 300 Ft érkezett, valamint egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 9 980 083 Ft.

A bevételek jogcímenként az alábbiak szerint alakultak:

10. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	9 980 083	9 980 083	100%
Működési támogatások államháztartáson belülről	0	9 980 083	9 980 083	100%
Szolgáltatások ellenértéke	94 282 479	96 156 550	98 027 005	102%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	37 483 754	33 475 580	36 749 033	110%
Ellátási díjak	900 218 224	818 582 128	881 480 235	108%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	238 945 135	210 190 635	225 750 770	107%
Általános forgalmi adó visszatérítése	219 779 011	390 329 000	390 329 000	100%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	12 191	26 455	217%
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	53 761	53 761	100%
Biztosító által fizetett kártérítés	0	258 826	258 826	100%
Egyéb működési bevételek	0	11 441 482	16 321 201	143%
Működési bevételek	1 490 708 603	1 560 500 153	1 648 996 286	106%
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	212 598	212 598	100%
Felhalmozási bevételek	0	212 598	212 598	100%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	7 305 700	7 289 300	100%
Működési célú átvett pénzeszközök	0	7 305 700	7 289 300	100%
Maradvány igénybevétele	0	427 200 708	427 200 708	100%
Központi, irányító szervi támogatás	12 323 778 020	14 087 515 904	11 585 261 117	82%
Bevételek összesen	13 814 486 623	16 092 715 146	13 678 940 092	85%

2. Kiadások alakulása

A feladatellátás általános értékelése

A 2024. évi gazdálkodás pénzügyi alapját képező költségvetés tervszámait a Képviselő-testület - a Gazdasági Intézmény, mint gazdasági szervezettel rendelkező és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményei részére

részletes egyeztető tárgyalások után rendeletében határozta meg, biztosítva ezáltal a feladatok elvégzéséhez szükséges pénzügyi fedezetet.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetésről és a végrehajtás szabályairól szóló 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelete a Gazdasági Intézmény és intézményei kiadási és bevételi eredeti főösszegét 13 814 486 623 Ft-ban határozta meg. A költségvetési főösszeg az utolsó rendeletmódosítás után 16 092 715 146 Ft-ra módosult.

Az engedélyezett létszám össz-intézményi szinten 2024. december 31-én 1100 fő, az átlagos statisztikai létszám 2024-ben 919 fő volt.

Az ellátott feladatok és a költségvetési előirányzatok összhangja

Az előző évekhez hasonlóan, ebben az évben is mind a Gazdasági Intézményre, mind a hozzátartozó intézményekre az óvatos és visszafogott gazdálkodás volt a jellemző, ugyanakkor az infláció emelkedése az élet minden területén plusz terheket rótt a költségvetésre. Elmondhatjuk azonban, hogy a működési kiadások a módosított előirányzaton belül teljesültek.

A 2024. évi költségvetési előirányzatok változását a teljesítés százalékában az alábbi táblázatban mutatjuk be:

11.táblázat		adatok forintban		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Személyi juttatások	6 671 017 767	7 440 035 835	6 879 562 877	92%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	861 955 755	1 050 638 198	867 746 246	83%
Dologi kiadások	5 439 144 412	5 305 109 156	4 151 315 916	78%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	945 000	1 009 955	610 982	60%
Egyéb működési célú kiadások	0	94 037 872	0	0%
Működési kiadások összesen	12 973 062 934	13 890 831 016	11 899 236 021	86%
Immateriális javak beszerzése, létesítése	12 500 000	43 940 000	19 497 644	44%
Ingatlanok beszerzése, létesítése	38 300 000	408 104 679	324 305 809	79%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	19 776 250	14 286 311	11 193 818	78%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	104 108 250	103 284 756	76 634 219	74%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	47 164 817	153 581 497	115 970 795	76%
Beruházások	221 849 317	723 197 243	547 602 285	76%
Ingatlanok felújítása	487 538 836	1 163 013 482	657 752 045	57%
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	315 000	1 306 900	830 978	64%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	131 720 536	314 366 505	177 817 417	57%
Felújítások	619 574 372	1 478 686 887	836 400 440	57%

A működési kiadások megoszlásában a legnagyobb tételt a személyi juttatások és annak járulécai teszik ki. A személyi juttatások előirányzatának és teljesítésének növekedését elsősorban a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény szerinti béremelés, a fenntartó által a technikai dolgozók részére nyújtott 5%-os béremelés, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése okozta, továbbá a Képviselő-testület által 2024-ben is biztosított cafeteria keretet minden közalkalmazott részére. Az alkalmazottak munkáját továbbá nyárvaró és év végi jutalommal is díjazta, valamint utazástámogatást juttatott a dolgozók részére. Áthúzódó kiadásként a bér tekintetében járulékkal együtt 115 071 921 Ft-t mutatunk ki.

A dologi kiadások tekintetében a legnagyobb összeget a gyermekétkeztetéssel kapcsolatban teljesítettük 2 165 584 006 Ft értékben. Közüzemi díjak kiadásaira 586 865 093 Ft-t fizettünk ki. Az ingatlanok karbantartására 290 072 270 Ft, gépek, járművek karbantartására 79 404 126 Ft került kifizetésre. A felújítási munkálatokat magas színvonalon sikerült elvégeztetni 836 400 440 Ft értékben. Beruházásra a teljesség igénye nélkül épület és építmény beszerzésre 411 682 365 Ft-t, egyéb beruházásra 135 411 920 Ft-t fordítottunk. Fenti összegek az áfát, valamint a 2023-ról áthúzódó kiadásokat is tartalmazzák. A 2023. évről áthúzódó kiadás 344 718 597 Ft-t tesz ki.

Az összes áthúzódó kiadás a 459 790 518 Ft, valamint a Szociális Intézmény VEKOP-6.2.1-15-2016-00001. ("Újpest Kapuja" térségmegújítási és városrehabilitációs projekt, a továbbiakban: VEKOP) pályázatának előlegeként 94 037 872 Ft, az Ukrajnából Menekült Gyermekek Ellátása és Befogadása pályázatának (FSZKA-2024-UMGYEB-03 azonosító számú, "Menedék Újpesten" projekt, a továbbiakban: UMGYEB) előlegeként 240 106 Ft kapott támogatás miatt 94 277 978 Ft függő kötelezettség keletkezett. Ez összesen 554 068 496 Ft. A Gazdasági Intézmény és intézményei maradványa 395 701 346 Ft, a pénzkészlet 401 407 973 Ft, amely tartalmazza a VEKOP és az UMGYEB pályázatok 94 277 978 Ft-os előleg maradványát is. Ebből is látszik, hogy a maradvány nem nyújt fedezetet az áthúzódó kiadásokra.

Ennek az az oka, hogy a Gazdasági Intézmény évközben csak a folyamatos működéshez szükséges pénzügyi fedezetet kéri le az Önkormányzattól és törekszik arra, hogy évvégén csak az év eleji induláshoz szükséges pénzkészlet maradjon a bankszámlákon. Természetesen a Gazdasági Intézmény és intézményei áthúzódó kötelezettségvállalásaikkal nem lépték túl a rendelkezésre álló le nem utalt felügyeleti szervi támogatás előirányzat-keretét, és azok fedezete az Önkormányzatnál rendelkezésre áll.

A Gazdasági Intézmény maradvány kimutatását az alábbi táblázat mutatja (adatok forintban):

12. táblázat		adatok forintban	
Megnevezés		Összeg	
Alaptevékenység költségvetési bevételei		1 666 478 267	
Alaptevékenység költségvetési kiadásai		13 283 238 746	
Alaptevékenység költségvetési egyenlege		-11 616 760 479	
Alaptevékenység finanszírozási bevételei		12 012 461 825	
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege		12 012 461 825	
Alaptevékenység maradványa		395 701 346	
Összes maradvány		395 701 346	
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		554 068 496	
Alaptevékenység szabad maradványa		-158 367 150	

D) ÚJPESTI EGÉSZSÉGGKÖZPONT

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről és finanszírozási bevételek

Működési célú támogatásként nyilvántartott bevételek:

- NEAK támogatás: 2 950 026 344 Ft
- Bp. Főváros IV. ker. Újpest Önkormányzat: 364 667 000 Ft
- Belügyminisztérium: 25 200 000 Ft

A kapott támogatások a bér- és járulékfizetés, valamint a betegek ellátásához szükséges költségek fedezetét szolgálják.

b) Működési bevételek

A működési bevételek összességében az alábbi táblázatban foglaltaknak megfelelően teljesültek

13. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	2 817 727	1 909 827	68%
Ellátási díjak	0	7 659 579	7 581 162	99%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	2 232 509	1 987 376	89%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	6 296	6 296	100%
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	3 614	3 614	100%
Egyéb működési bevételek	0	5 523 523	5 523 523	100%
Működési bevételek	0	18 243 248	17 011 798	93%

A kiszámlázott forgalmi adó elmaradása jelentősebb mértékben a közvetített szolgáltatások bevételeinek elmaradásával függ össze.

c) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevétel jogcímen 116 560 716 Ft, részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételt mutatunk ki.

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

A működési kiadások megoszlásában a legnagyobb tételt a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó, munkáltatót terhelő járulékok teszik ki. A személyi juttatások előirányzatának és teljesítésének növekedését az előző évhez képest elsősorban a bérmeztakarításból fizetett jutalmak és az előre nem tervezhető szolgálati elismerések kifizetése okozta. A személyi juttatások között szerepel így többek között a szolgálati elismerés és a munkavállalók által megszokott éves jutalmak is (Simmelweis-napi, év végi).

A dologi kiadások tekintetében a legnagyobb tételeket a működéshez szükséges szakmai és egyéb anyagok, továbbá a feladatellátás zavartalanságát biztosító szolgáltatások, illetve a nem saját munkavállalóként dolgozó vállalkozó orvosok közreműködéséhez kapcsolódó kiadások jelentik.

14. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Személyi juttatások	0	2 738 009 923	2 738 009 923	100%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	263 851 156	263 851 156	100%
Dologi kiadások	0	407 118 976	378 355 007	93%
Működési kiadások összesen	0	3 408 980 055	3 380 216 086	99%

b) Felhalmozási célú kiadások

Beruházással kapcsolatos kiadások a módosított előirányzathoz képest 65%-ban teljesültek, melynek keretén belül egészségügyi berendezés, illetve egyéb tárgyi eszközök (bútor, számítástechnikai eszköz, irodai eszköz) beszerzése történt.

15. táblázat

adatok forintban

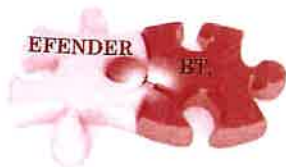
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	10 448 500	8 529 744	82%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	6 307 000	2 303 034	37%
Beruházások	0	16 755 500	10 832 778	65%

Felújítás a 2024. gazdasági évben az Újpesti Egészségközpontban nem történt.

Összegzés

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2024. december 31-i fordulónapra készített összesített mérlegében az eszközök és források egyező végösszege 63 832 933 659 Ft, a 2024. évi költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentéséből, melyben - a betétlekötés miatti halmozódás korrekciójával - a teljesített bevételek összege 45 052 816 011 Ft, a teljesített kiadások összege 37 222 172 414 Ft, a 2024. évi mérleg szerinti eredmény 142 509 577 Ft.

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelete 25. § (1) bekezdése alapján az önkormányzati költségvetési szervek költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.



8. melléklet

EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
Cégjegyzékszám: 01 06 751999
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

BUDAPEST FŐVÁROS IV. KERÜLET ÚJPEST ÖNKORMÁNYZATA

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

2025. május 23.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete részére
a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról**

Vélemény

Elvégeztem, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendeletervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege (betétlekötésből származó halmozódás nélkül) 45.052.816.011 Ft, a teljesített kiadások összege (betétlekötésből származó halmozódás nélkül) 37.222.172.414 Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

A betétlekötésből származó halmozódást összege 42.900.000.000 Ft.

Véleményem szerint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2024. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendeletervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményem szerint a zárszámadási rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló zárszámadási rendeletervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.



Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendeletervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendeletervezetben közölt számviteli információkról a jelentésem „Vélemény” szakaszában adott véleményem nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendeletervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendeletervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteim alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendeletervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendeletervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendeletervezet elkészítése.

A zárszámadási rendeletervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás (tevékenység) folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős.



A vezetésnek a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe befoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsájtssak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendelettervezetbe befoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felmérem a zárszámadási rendelettervezetbe befoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.



- Értékelem az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolókat kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás (tevékenység) folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet a zárszámadási rendelettervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás (tevékenység) folytatása elvének érvényesülését.
- Megvizsgálom a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyontkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2025. május 23.

Flender Éva

Flender Éva

EFENDER Számviteli Tanácsadó
és Könyvvizsgáló Bt.

1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em.

Nyilvántartási szám: 004231

Költségvetési minősítés száma: 003033



Flender Éva

Flender Éva

Nyilvántartási szám: 006535

Költségvetési minősítési sz.: KM 001725

Melléklet: 1. számú melléklet: Kiegészítés



KIEGÉSZÍTÉS

BUDAPEST FŐVÁROS IV. KERÜLET ÚJPEST ÖNKORMÁNYZATA

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELETTERVEZETHEZ ADOTT

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

A könyvvizsgáló a **hatályos jogszabályi előírásokkal** és a **Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal** összhangban megvizsgálta az Önkormányzat 2024. évi zárszámadási rendelettervezetét, mely alapján kibocsátott jelentését az alábbiakkal egészíti ki:

1. A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban Áht.) 91. §-ban foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap. A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésére vonatkozó határidő betartása Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatánál biztosított.
2. A zárszámadási rendelet-tervezet könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy
 - ✓ a zárszámadási rendelettervezet megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, valamint az Önkormányzat rendeleti előírásainak,
 - ✓ a zárszámadás és az éves költségvetés beszámoló összhangja biztosított-e,
 - ✓ a számviteli nyilvántartás alapján elkészített vagyonskimutatásban bemutatott ingatlan vagyon bruttó értéke, valamint az ingatlan vagyon kataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanok bruttó értéke egyezősége biztosított-e.

A könyvvizsgálati cél elérése érdekében sor került az éves beszámolók összevont adatainak, illetve a zárszámadási rendelet-tervezet és mellékleti adatainak egyeztető vizsgálatára.

A zárszámadási rendelet-tervezet a bevételek és kiadások eredeti, módosított előirányzatait, valamint a teljesítési adatokat a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben tartalmazza, továbbá magában foglalja az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdésében előírt mérlegeket, kimutatásokat.



3. A könyvvizsgáló elvégezte a költségvetési beszámoló és a zárszámadási rendeltetvezeret egyezőségének vizsgálatát, mely alapján megállapítja, hogy a kiemelt előirányzatok és a teljesítési adatok tekintetében az egyezőség biztosított. Ezáltal az összemérés számviteli alapelv érvényesül.

Előirányzatok alakulása

4. A 2024. év során eredetileg tervezett költségvetési **előirányzat** összességében 7.667.248.131 Ft-tal emelkedett az alábbiak szerint:

Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Változás Ft	Változás %-a
Működési költségvetési bevételek	30 195 058 105	33 718 291 257	3 523 233 152	112%
Működési költségvetési kiadások	30 503 112 602	35 030 522 494	4 527 409 892	115%
Működési költségvetés egyenlege	- 308 054 497	- 1 312 231 237	- 1 004 176 740	426%
Felhalmozási költségvetési bevételek	2 011 358 532	2 087 424 440	76 065 888	104%
Felhalmozási költségvetési kiadások	6 752 823 973	8 754 960 163	2 002 136 190	130%
Felhalmozási költségvetés egyenleg	- 4 741 465 421	- 6 667 535 723	- 1 926 070 302	141%
Költségvetési bevételek összesen	32 206 416 637	35 805 715 697	3 599 299 040	111%
Költségvetési kiadások összesen	37 255 936 575	43 785 482 657	6 529 546 082	118%
Költségvetési egyenleg	- 5 049 519 918	- 7 979 766 960	- 2 930 247 042	158%

Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Változás Ft	Változás %-a
Működési finanszírozási bevételek	2 629 977 070	4 506 044 301	1 876 067 231	171%
Működési finanszírozási kiadások	2 056 111 015	3 193 813 064	1 137 702 049	155%
Működési finanszírozás egyenleg	573 866 055	1 312 231 237	738 365 182	
Felhalmozási finanszírozási bevételek	4 475 653 863	6 667 535 723	2 191 881 860	149%
Felhalmozási finanszírozási kiadások	-	-	-	0%
Felhalmozási finanszírozás egyenleg	4 475 653 863	6 667 535 723	2 191 881 860	149%
Finanszírozási bevételek összesen	7 105 630 933	11 173 580 024	4 067 949 091	157%
Finanszírozási kiadások összesen	2 056 111 015	3 193 813 064	1 137 702 049	155%
Finanszírozási egyenleg	5 049 519 918	7 979 766 960	2 930 247 042	158%
Bevételek összesen	39 312 047 590	46 979 295 721	7 667 248 131	120%

A működési költségvetési bevételi előirányzatok növekedése 3.523.233.152 Ft, 12 %, melynek legjelentősebb tétele az „Egyéb működési célú támogatások” című rovaton jelenik meg. Itt kerül elszámolásra az Újpesti Egészségközpont NEAK támogatása.

A felhalmozási költségvetési bevételi előirányzatok összevont értékű növekedése 76.065.888 Ft, 4 %.

Az előirányzat növekedést ezen a címen is jelentősebb mértékben az Újpesti Egészségközpont előirányzata jelenti.

A finanszírozási bevételek előirányzata összesen 4.067.949.091 Ft-tal emelkedett. Ebből az előző évi maradvány 2.930.247.042 Ft, államháztartáson belüli megelőlegezés 1.137.702.049 Ft.



A kiemelt kiadási előirányzatok tekintetében összevont értékű növekedés volt a személyi juttatások, kapcsolódó járulékok, dologi kiadások, egyéb működési célú kiadások, beruházások, felújítások, felhalmozási tartalékok címen, előirányzat csökkenés volt az ellátottak pénzbeli juttatása, az egyéb felhalmozási kiadások, illetve a működési tartalékok címen.

A finanszírozási kiadások előirányzata 1.137.702.049 Ft-tal növekedett, az államháztartáson belüli megelőlegezés címen.

A 2024. évi teljesítési adatok

5. A 2024. évi gazdálkodás során a bevételek teljesítése (betétlekötésből származó halmozódás nélkül) 45.052.816.011 Ft, a kiadások teljesítése (betétlekötésből származó halmozódás nélkül) 37.222.172.414 Ft, az alább részletezettséggel:

Megnevezés	Bevételek Ft	Kiadások Ft	Egyenleg Ft
Működési költségvetés	33 930 337 652	31 173 923 907	2 756 413 745
Felhalmozási költségvetés	1 388 699 163	4 553 265 537	- 3 164 566 374
Költségvetés összesen	35 319 036 815	35 727 189 444	- 408 152 629
Működési finanszírozási műveletek	5 913 888 473	1 494 982 970	4 418 905 503
Felhalmozási finanszírozási műveletek	3 819 890 723	-	3 819 890 723
Finanszírozási műveletek összesen	9 733 779 196	1 494 982 970	8 238 796 226
Összesen	45 052 816 011	37 222 172 414	7 830 643 597

A működési költségvetés egyenleg pozitív, mely szerint a tárgyévi működési bevételek fedezetet biztosítottak az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatellátásához szükséges működési kiadásokra.

A felhalmozási költségvetés esetén a teljesített kiadások fedezeteként a tárgyévi felhalmozási, és működési bevételek mellett maradvány igénybevétele (belső finanszírozás) is sor került.

A finanszírozási bevételek teljesítése (a betétlekötés okozta halmozódás nélkül) 9.733.779.196 Ft, melyből az előző év(ek)ben képződött maradvány igénybevétele 8.235.877.975 Ft, illetve az államháztartáson belüli megelőlegezés 1.137.702.049 Ft, likviditási célú hitel felvétele 360.199.172 Ft.

Finanszírozási kiadasként az államháztartáson belüli megelőlegezés, valamint a likviditási hitel visszafizetése jelenik meg 1.494.982.970 Ft összegben.

A finanszírozási bevételek és kiadások 42.900.000.000 Ft betétlekötést is tartalmaznak, mely a halmozódás okán a fenti kimutatásokban nem szerepel.



Az intézmények feladatellátását 14.793.340.136 Ft irányítószervi támogatás biztosította.

6. A zárszámadáshoz elkészült az Önkormányzat **Vagyongkimutatása**, mely megfelel a 4/2013. (I. 11.) az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet 30.§-ban foglaltaknak. A könyvvizsgálat kiterjedt a vagyongkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értéke és az ingatlan vagyonszármazéki nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értéke egyezőségének vizsgálatára, valamint a forgalomképesség szerinti besorolás azonosságára.

A két nyilvántartás közötti eltérést a jogszabályi előírásoknak megfelelő különbözet jelenti, az alábbiak szerint:

- ✓ az államháztartáson belülrre átadott eszközöket a számviteli nyilvántartás mérlegen kívüli tételként kezeli,
- ✓ az idegen tulajdonon végzett beruházást, illetve az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat a kataszteri nyilvántartás nem tartalmazza.

7. A vonatkozó jogszabályokat figyelembe véve elkészült az Önkormányzat 2024. évi **maradvány elszámolása**, mely a 2024. évi zárszámadási rendelettervezet része (20. melléklet). A maradvány összege 7.830.643.597 Ft, melynek felosztására rendeletmódosításban kerül sor.

A folyamatos auditálás során észrevételezett tételeket és eseményeket az Önkormányzat helyesen kezelte, a végrehajtások során figyelembe vette a könyvvizsgálói megállapításokat, javaslatokat.

Véleményem szerint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2024. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, ezért véleményem szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2025. május 23.

Flender Éva

EFENDER Számviteli Tanácsadó
és Könyvvizsgáló Bt.

1146 Budapest, Thököly út 170. 1/6

Nyilvántartási szám: 004231

Költségvetési minősítés száma: 003033



Flender Éva
Flender Éva

Nyilvántartási szám: 006535

Költségvetési minősítési sz.: KM 001725

