



Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



1041 Budapest, István út 14.
☎ 231-3131, Fax.: 231-3133
trippon.norbert@ujpest.hu
Hivatali ügyfélfelkapu elérhetőség:
BP04ONKO, KRID: 358468376

POLGÁRMESTERE

ID 92 A101100 0250
Management System
MSZ EN ISO 9001:2015
valid until: 2025-06-25

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület részére

Ülés időpontja:	2025. május 29.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet I. számú módosítására
Előterjesztő:	Dr. Trippon Norbert polgármester
Előterjesztést készítette:	Csordás Anikó költségvetési osztályvezető
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
Véleményezte:	Pénzügyi és Költségvetési Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában foglaltaknak megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztem a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelete a (a továbbiakban: Ör.) I. számú módosítását tartalmazó javaslatot.

A változással érintett előirányzatok a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat), a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye (a továbbiakban: Gazdasági Intézmény) – beleértve az önkormányzati fenntartású intézményeket is – és az Újpesti Egészségközpont (a továbbiakban: ÚJPEK) vonatkozásában külön kerülnek bemutatásra az Ör. 8. melléklete szerinti bontásban.

Az Ör. 2025. február 25-én lépett hatályba, amelybe a várható 2024. évi maradványból a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében 6 279 906 769 Ft feladatok teljesítésére, célhoz kötött előirányzatosításra került. A 2024. évi Zárszámadás elfogadásával a Képviselő-testület mindösszesen 7 830 643 597 Ft-ban határozza meg az Önkormányzat összesített maradványát.

Jelen előterjesztés mellékletében szereplő rendelettervezetbe beépítésre került a különbözet, amelynek összege 1 550 736 828 Ft.

Ez a maradvány részben kötelezettséggel terhelt feladatokra kerül felhasználásra, részben szabad maradványként került beépítésre a rendelettervezetbe. Az Ör.-be eredeti előirányzatként már beépített maradványon túl kötelezettségvállalással terhelt az önkormányzati intézmények jóváhagyott maradványa együttesen 637 543 400 Ft értékben, illetve egyes, előző évek végrehajtásából eredő, de tárgyévi kötelezettségek, 590 500 706 Ft összegben, amelyek maradvány terhére történő finanszírozására teszünk javaslatot.

Fentiek eredményeként a tárgyévi költségvetésbe beépíthető szabad maradvány összege 322 692 722 Ft, amelyet fejlesztési céltartalékként kívánunk elkülöníteni.

A 2024. évi maradvány felhasználását az alábbiak szerint részletezzük:

adatok forintban

	Gazdasági Intézmény és intézményei	Polgármesteri Hivatal	ÚJPEK	Önkormányzat	Összesen
2024. évi maradvány	395 701 346	55 202 978	82 416 994	7 297 322 279	7 830 643 597
ebből 2025. évi kölségvetésbe beépítve	0	0	0	6 279 906 769	6 279 906 769
2025. évi döntés (I.mód.)	395 701 346	55 202 978	82 416 994	1 017 415 510	1 550 736 828
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	554 068 496	1 057 910	82 416 994	590 500 706	1 228 044 106
Fejlesztési céltartalék					322 692 722

A) Önkormányzat

A. BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

1. NSZI „Fejlesztő foglalkoztatás támogatása” pályázati elszámolás
(visszafizetési kötelezettség teljesítése)
- 3 311 080 Ft

1. *Működési célú támogatások államháztartáson belülről módosítás
összesen*
- 3 311 080 Ft*

3. Közhatalmi bevételek

1. Kiszámlázott közterület-használat utasvárók karbantartásának
ellentételezésére
- 4 908 000 Ft

3. *Közhatalmi bevételek módosítás összesen*
- 4 908 000 Ft*

4. Működési bevételek

1. Területi védőnők részére továbbszámlázott szolgáltatások
- 1 616 405 Ft

4. *Működési bevételek módosítás összesen*
- 1 616 405 Ft*

6. Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről

1. Gazdasági Társaságok túlkompensációja
- 85 800 530 Ft

6. *Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről módosítás összesen*
- 85 800 530 Ft*

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről

1. Fejlesztési célú hozzájárulás
- 80 000 000 Ft

7. *Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről módosítás összesen*
- 80 000 000 Ft*

8. Finanszírozási bevételek

1. Államháztartáson belüli megelőlegezés
- 925 437 347 Ft
2. 2024. évi maradvány - Önkormányzat
- 1 017 415 510 Ft

8. *Finanszírozási bevételek módosítás összesen*
- 1 942 852 857 Ft*

- A. *Bevételi előirányzatok módosítása összesen*
- 2 118 488 872 Ft*

B. KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

1. Tavaszi Sportparty - reprezentáció	1 048 682 Ft
2. Tavaszi Sportparty - segítők megbízási díjai	423 000 Ft
3. Futó- és Kerékpáros Fesztivál - reprezentáció	936 457 Ft
4. Futó- és Kerékpáros Fesztivál - megbízási díjak	520 000 Ft
5. Kardos Andor díj jutalom	-10 000 Ft
6. Szent Kamill díj és díjátadó ünnepség	4 453 885 Ft
7. Újpest kiváló tanulója díjkiosztó és catering	1 026 000 Ft
8. Óvodapedagógiai nap ajándékai	1 165 067 Ft
9. Híres Újpestiek II. könyv utánnyomása	1 080 000 Ft
10. Barkaszoói gyermekek részére csokoládé csomag	220 472 Ft
11. Városházi Esték fellépők díja	513 000 Ft
12. UTE 140 kiállítás szakértői megbízási díja	289 017 Ft

1. Személyi juttatások módosítás összesen

11 665 580 Ft

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1. Tavaszi Sportparty - reprezentáció	129 847 Ft
2. Tavaszi Sportparty - segítők megbízási díjai	54 249 Ft
3. Futó- és Kerékpáros Fesztivál - reprezentáció	221 659 Ft
4. Futó- és Kerékpáros Fesztivál -segítők megbízási díjai	60 840 Ft
5. Kardos Andor díj jutalom	10 000 Ft
6. Szent Kamill díj és díjátadó ünnepség	608 194 Ft
7. Újpest kiváló tanulója díjkiosztó és catering	390 374 Ft
8. Óvodapedagógiai nap ajándékai	488 872 Ft
9. Híres Újpestiek II. könyv utánnyomása	453 177 Ft
10. Barkaszoói gyermekek részére csokoládé csomag	92 512 Ft
11. Városházi Esték fellépők díja	66 690 Ft
12. UTE 140 kiállítás szakértői megbízási díja	37 573 Ft
13. 2024. évről áthúzódó kötelezettségvállalás	50 369 706 Ft

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen

52 983 693 Ft

3. Dologi kiadások

1. Tavaszi Sportparty reprezentáció és segítők megbízási díja	-1 902 768 Ft
2. Futó- és Kerékpáros Fesztivál reprezentáció és segítők megbízási díja	-1 738 956 Ft
3. Szent Kamill díj és díjátadó ünnepség	140 213 Ft
4. Újpest kiváló tanulója díjkiosztó és catering	155 520 Ft
5. Óvodapedagógiai nap ajándékai	-1 653 939 Ft
6. Híres Újpestiek II. könyv utánnyomása	-1 533 177 Ft
7. Városházi Esték fellépők díja	-579 690 Ft
8. UTE 140 kiállítás szakértői megbízási díja	-326 590 Ft
9. Kiszámlázott közterület-használat utasvárók karbantartásának ellentételezésére	4 908 000 Ft
10. Területi védőnők részére továbbszámlázott költségek	1 616 405 Ft

11.	NSZI „Fejlesztő foglalkoztatás támogatása” pályázati elszámolás (visszafizetési kötelezettség teljesítése)	3 067 864 Ft
12.	SQL/KIMÉRA Szociálpolitikai program átalánydíj emelés	-150 000 Ft
13.	Kardos Andor díj jutalom	-250 000 Ft
14.	Közösségi költségvetés webfejlesztés és rendelkezésre állási díj	-1 841 500 Ft
15.	Ugró Gyula Tankert felújítása	-5 525 132 Ft
16.	TRÖK - rendezvénysátor vásárlás	-650 000 Ft
17.	Barkaszoói gyermekek részére csokoládé csomag	59 527 Ft
18.	Városüzemeltetési beruházások	-5 000 000 Ft
19.	Forrás.NET pénzügyi ügyviteli rendszer szerződésmódosítás	7 152 120 Ft
20.	Sourcing Kft (energiamenedzsment) szerződés	1 943 600 Ft
21.	Karbantartás (PH maradvány rendezése)	24 242 144 Ft
22.	2024. évről áthúzódó kötelezettségvállalás	13 759 190 Ft

3. Dologi kiadások módosítás összesen

35 892 831 Ft

5. Egyéb működési célú kiadások

1.	NSZI „Fejlesztő foglalkoztatás támogatása” pályázati elszámolás (visszafizetési kötelezettség teljesítése)	243 216 Ft
2.	2024. évi támogatás visszafizetése	27 302 696 Ft
3.	Károlyi Sándor Kórház támogatása - Semmelweis napi jutalom	2 500 000 Ft
4.	Szent Kamill díj és díjátadó ünnepség	-202 292 Ft
5.	Káposztási Családok Egyesülete részére pénzeszközzátadás	127 000 Ft
6.	Magyar Zsidó Kulturális Egyesület támogatása	150 000 Ft
7.	Versenysportok támogatása (6 egyesület)	68 000 000 Ft
8.	Szabó Ervin Könyvtár támogatása	700 000 Ft
9.	Vízművek SK - jubileumi ünnepség támogatása	1 000 000 Ft
10.	Gazdasági Társaságok alulkompensációja	68 371 874 Ft

5. Egyéb működési célú kiadások módosítás összesen

168 192 494 Ft

6. Tartalékok

1.	Káposztási Családok Egyesülete részére pénzeszközzátadás	-127 000 Ft
2.	Helyi Esélyegyenlőségi Program támogatása (SZI)	-9 900 000 Ft
3.	Kardos Andor díj jutalom	-15 000 000 Ft
4.	2024. évi támogatás visszafizetése	-27 302 696 Ft
5.	Kettős kifizetés biztosítása (Viola Óvoda)	-5 276 242 Ft
6.	Munkába járás költségeinek támogatása (Liget Óvoda)	-336 600 Ft
7.	Magyar Zsidó Kulturális Egyesület támogatása	-500 000 Ft
8.	Barkaszoói gyermekek részére csokoládé csomag	-372 511 Ft
9.	Károlyi Sándor Kórház támogatása - Semmelweis napi jutalom	-2 500 000 Ft
10.	Szent Kamill díj és díjátadó ünnepség	-5 000 000 Ft
11.	Versenysportok támogatása (6 egyesület)	-68 000 000 Ft
12.	Újpest kiváló tanulója díjkiosztó és catering	-1 571 894 Ft
13.	Forrás.NET pénzügyi ügyviteli rendszer szerződésmódosítás	-7 152 120 Ft
14.	Fejlesztési célú hozzájárulás tartalékba helyezése	80 000 000 Ft
15.	Vízművek SK - jubileumi ünnepség támogatása	-1 000 000 Ft
16.	Köztéri alkotások	-10 000 000 Ft
17.	2024. évről áthúzódó kötelezettségvállalás	322 692 722 Ft
18.	Gazdasági Társaságok működési tartaléka	-60 000 000 Ft

19. Fejlesztési céltartalék	77 428 656 Ft
6. Tartalékok módosítás összesen	266 082 315 Ft
7. <u>Beruházások</u>	
1. Tavaszi Sportparty - Blazepod ultimate csomag	246 990 Ft
2. Községi költségvetés webfejlesztés és rendelkezésre állási díj	1 841 500 Ft
3. TRÖK - rendezvénysátor vásárlás	650 000 Ft
4. Városüzemeltetési beruházások	5 000 000 Ft
5. Köztéri alkotások	10 000 000 Ft
6. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás	340 560 810 Ft
7. Beruházások módosítás összesen	358 299 300 Ft
8. <u>Felújítások</u>	
1. Ugró Gyula Tankert felújítása	5 525 132 Ft
2. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás	185 811 000 Ft
8. Felújítások módosítás összesen	191 336 132 Ft
9. <u>Egyéb felhalmozási célú kiadások</u>	
1. Magyar Zsidó Kulturális Egyesület támogatása	350 000 Ft
2. Szabó Ervin Könyvtár támogatása	-700 000 Ft
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások módosítás összesen	-350 000 Ft
10. <u>Finanszírozási kiadások</u>	
1. Intézményfinanszírozás:	
SQL/KIMÉRA Szociálpolitikai program átalánydíj emelés	150 000 Ft
Helyi Esélyegyenlőségi Program támogatása (SZI)	9 900 000 Ft
Kardos Andor díj jutalom	15 250 000 Ft
Kettős kifizetés biztosítása (Viola Óvoda)	5 276 242 Ft
Munkába járás költségeinek támogatása (Liget Óvoda)	336 600 Ft
Sourcing Kft (energiamenedzsment) szerződés	-1 943 600 Ft
GI kötelezettségvállalással terhelt maradványa	158 367 150 Ft
PH elvonás (maradvány rendezése)	-78 387 212 Ft
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések	925 437 347 Ft
10. Finanszírozási kiadások módosítás összesen	1 034 386 527 Ft
B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen	2 118 488 872 Ft

B) Polgármesteri Hivatal

A. BEVÉTELEK

2. Egyéb működési célú támogatások bevételei

- | | |
|--|---------------|
| 1. Választás -támogatás NVI-től (KGF/176/2025) | 35 630 755 Ft |
|--|---------------|

2. <i>Egyéb működési célú támogatások bevételei módosítás összesen</i>	<i>35 630 755 Ft</i>
--	----------------------

8. Finanszírozási bevételek

- | | |
|---|----------------|
| 1. Felügyeleti szervtől kapott támogatás: | |
| SQL/KIMÉRA Szociálpolitikai program átalánydíj emelés | 150 000 Ft |
| Sourcing Kft (energiamenedzsment) szerződés | -1 943 600 Ft |
| 2024. évi maradvány rendezés | -78 387 212 Ft |
| 2. 2024. évi maradvány | 55 202 978 Ft |

8. <i>Finanszírozási bevételek módosítás összesen</i>	<i>-24 977 834 Ft</i>
---	-----------------------

A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen	10 652 921 Ft
---	---------------

B. KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| 1. Választáshoz kapcsolódó kiadások | 31 531 642 Ft |
|-------------------------------------|---------------|

1. <i>Személyi juttatások módosítás összesen</i>	<i>31 531 642 Ft</i>
--	----------------------

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- | | |
|-------------------------------------|--------------|
| 1. Választáshoz kapcsolódó kiadások | 4 099 113 Ft |
|-------------------------------------|--------------|

2. <i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen</i>	<i>4 099 113 Ft</i>
---	---------------------

3. Dologi kiadások

- | | |
|--|----------------|
| 1. SQL/KIMÉRA Szociálpolitikai program átalánydíj emelés | 150 000 Ft |
| 2. Sourcing Kft (energiamenedzsment) szerződés | -1 943 600 Ft |
| 3. 2024. évi maradvány rendezése | -24 242 144 Ft |

3. <i>Dologi kiadások módosítás összesen</i>	<i>-26 035 744 Ft</i>
--	-----------------------

7. Beruházások

- | | |
|------------------------|--------------|
| 1. 2024. évi maradvány | 1 057 910 Ft |
|------------------------|--------------|

7. <i>Beruházások módosítás összesen</i>	<i>1 057 910 Ft</i>
--	---------------------

B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen	10 652 921 Ft
--	---------------

**C) Gazdasági Intézmény és saját, gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények
(összevontan)**

A. BEVÉTELEK

8. Finanszírozási bevételek

1. Felügyeleti szervtől kapott támogatás:	
Helyi Esélyegyenlőségi Program támogatása (SZI)	9 900 000 Ft
"Bölcsődék Napja", "Év Dolgozója Díj"	15 250 000 Ft
Kettős kifizetés biztosítása (Viola Óvoda)	5 276 242 Ft
Munkába járás költségeinek támogatása (Liget Óvoda)	336 600 Ft
Kötelezettségvállalással terhelt le nem utalt 2024. évi támogatás	158 367 150 Ft
2. 2024. évi maradvány	395 701 346 Ft

8. Finanszírozási bevételek módosítás összesen **584 831 338 Ft**

A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen **584 831 338 Ft**

B. KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

1. "Bölcsődék Napja", "Év Dolgozója Díj"	12 541 580 Ft
2. Kettős kifizetés biztosítása (Viola Óvoda)	4 669 240 Ft
3. Jogi tanácsadó alkalmazásának költségei (Szociális Intézmény)	-4 050 000 Ft
4. Munkába járás költségeinek támogatása (Liget Óvoda)	336 600 Ft
5. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás	80 906 840 Ft

1. Személyi juttatások módosítás összesen **94 404 260 Ft**

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1. "Bölcsődék Napja", "Év Dolgozója Díj"	2 058 919 Ft
2. Kettős kifizetés biztosítása (Viola Óvoda)	607 002 Ft
3. Jogi tanácsadó alkalmazásának költségei (Szociális Intézmény)	-526 000 Ft
4. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás	34 165 081 Ft

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen **36 304 502 Ft**

3. Dologi kiadások

1. Helyi Esélyegyenlőségi Program támogatása (SZI)	9 900 000 Ft
2. "Bölcsődék Napja", "Év Dolgozója Díj"	649 501 Ft
3. Jogi tanácsadó alkalmazásának költségei (Szociális Intézmény)	4 576 500 Ft
4. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás	229 419 763 Ft

3. Dologi kiadások módosítás összesen **244 545 764 Ft**

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

1. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás	33 395 Ft
---	-----------

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai módosítás összesen **33 395 Ft**

5. Egyéb működési célú kiadások

- | | |
|--|---------------|
| 1. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás (Áh-n belülre) | 94 037 872 Ft |
| 2. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás (Áh-n kívülre) | 240 106 Ft |

5. Egyéb működési célú kiadások módosítás összesen **94 277 978 Ft**

7. Beruházások

- | | |
|---|---------------|
| 1. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás | 69 629 022 Ft |
|---|---------------|

7. Beruházások módosítás összesen **69 629 022 Ft**

8. Felújítások

- | | |
|---|---------------|
| 1. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás | 45 636 417 Ft |
|---|---------------|

8. Felújítások módosítás összesen **45 636 417 Ft**

B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen **584 831 338 Ft**

D) Újpesti Egészségközpont

A. BEVÉTELEK

8. Finanszírozási bevételek

- | | |
|------------------------|---------------|
| 1. 2024. évi maradvány | 82 416 994 Ft |
|------------------------|---------------|

8. Finanszírozási bevételek módosítás összesen **82 416 994 Ft**

A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen **82 416 994 Ft**

B. KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

- | | |
|---|---------------|
| 1. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás | 23 587 817 Ft |
|---|---------------|

1. Személyi juttatások módosítás összesen **23 587 817 Ft**

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- | | |
|---|---------------|
| 1. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás | 10 630 200 Ft |
|---|---------------|

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen **10 630 200 Ft**

3. Dologi kiadások

- | | |
|---|---------------|
| 1. 2024. évi áthúzódó kötelezettségvállalás | 48 198 977 Ft |
|---|---------------|

3. Dologi kiadások módosítás összesen **48 198 977 Ft**

B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen **82 416 994 Ft**

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 54. § (2) bekezdés *b)* és *e)* pontjai 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 rendelettervezet elfogadásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 50. §-a alapján – figyelemmel a 42. § 1. pontjában foglaltakra – minősített többség szükséges.

Az előterjesztést a Képviselő-testület Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága a 2025. május 28. napján tartandó ülésén tárgyalja.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi rendeleti javaslat elfogadására.

RENDELETI JAVASLAT:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy elfogadja a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló önkormányzati rendelettervezetét és ezzel megalkotja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2025. (...) önkormányzati rendeletét.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

Budapest, 2025. május



Dr. Trippon Norbert

Mellékletek:

1. melléklet: Rendelettervezet
2. melléklet: Általános indokolás
3. melléklet: Részletes indokolás
4. melléklet: Előzetes hatásvizsgálat
5. melléklet: Könyvvizsgálói vélemény

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata
Képviselő-testületének**

.../2025. (....) önkormányzati rendelete

a

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati
rendelet módosításáról**

(TERVEZET)

[1] Kiemelt jogalkotói cél, hogy Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendeletének módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 30. §, 34-35. §-ai, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előirányzat módosításra és átcsoportosításra vonatkozó rendelkezései alapján hajtja végre a Polgármester. A módosítást 2025. február 25. és 2025. május 15. közötti időszakban, a 2025. gazdasági év vonatkozásában végrehajtott polgármesteri hatáskörbe utalt bevételek és kiadások módosítása, kiadási előirányzatok egymás közötti átcsoportosítása teszi szükségessé.

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

1. §

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg (forintban):

a) Költségvetési bevételek	38 103 977 523
b) Költségvetési kiadások	45 675 591 854
c) Költségvetési egyenleg	-7 571 614 331
ca) működési költségvetés egyenlege (hiány)	-2 780 197 391
cb) felhalmozási költségvetés egyenlege (hiány)	-4 791 416 940
d) Finanszírozási bevételek	10 556 080 944
e) Finanszírozási kiadások	2 984 466 613
f) Finanszírozási egyenleg	7 571 614 331
fa) működési finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	2 780 197 391
fb) felhalmozási finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	4 791 416 940
g) Bevételek összesen	48 660 058 467
h) Kiadások összesen	48 660 058 467

(2) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg (forintban):

a) Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	48 660 058 467
b) Működési célú bevételek	36 594 233 606
c) Felhalmozási célú bevételek	1 509 743 917
d) Finanszírozási bevételek	10 556 080 944
e) Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	48 660 058 467
f) Működési célú kiadások	39 374 430 997
fa) személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	17 311 128 538
fb) dologi kiadások	9 839 472 741
fc) ellátottak pénzbeli juttatásai	309 601 650
fd) egyéb működési célú kiadások	11 073 356 011
fe) működési tartalékok	840 872 057

g) Felhalmozási célú kiadások	6 301 160 857
ga) beruházási kiadások	3 019 322 960
gb) felújítások	1 858 705 636
gc) egyéb felhalmozási célú kiadások	742 010 883
gd) fejlesztési tartalékok	681 121 378
h) Finanszírozási kiadások	2 984 466 613"

2. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklete lép.
- (2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklete lép.
- (3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklete lép.
- (4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklete lép.
- (5) A Rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklete lép.
- (6) A Rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklete lép.
- (7) A Rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklete lép.
- (8) A Rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklete lép.
- (9) A Rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklete lép.
- (10) A Rendelet 11. melléklete helyébe a 10. melléklete lép.

3. §

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

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 30. §, 34-35. §-ai, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előirányzat módosításra és átcsoportosításra vonatkozó rendelkezései alapján hajtja végre a Polgármester. A módosítást az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján 2025. február 25. és május 15. közötti időszakban végrehajtott polgármesteri hatáskörbe utalt bevételek és kiadások módosítása, kiadási előirányzatok egymás közötti átcsoportosítása tette szükségessé.

Megjelennek a rendeletmódosításban bevételi oldalon a működési és felhalmozási célú támogatások, a működési bevételek, a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök, valamint a finanszírozási bevételek előirányzataiban történő változások. Kiadási oldalon a működési és felhalmozási kiadások, valamint a többletbevételek, bevételi elmaradásokhoz kapcsolódó változások ezen felül átvezetésre kerültek, a tartalékok terhére vállalt kötelezettségvállalások és kifizetések könyvelés szerinti teljesítés helyére történő átcsoportosításai, egyes, feladat végrehajtáshoz kapcsolódó előirányzat rendezések.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A végrehajtott módosítás következtében kialakult kiadási és bevételi főösszegeket, kiemelt előirányzatait határozza meg.

2. §-hoz

A Rendelet módosított mellékleteit tartalmazza.

3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

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

A tervezett jogszabály várható következményei:

Társadalmi hatásai: A rendelettervezet elfogadása az állampolgárok számára átfogó képet ad az Önkormányzat által végrehajtandó feladatok, a tervezett fejlesztések, beruházások változásáról, lehetőséget biztosít az Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzésére és a pénzmaradvány tervezett felhasználására. Az intézkedések társadalmi hatását tekintve megállapítható, hogy az Önkormányzat költségvetésének módosítását a rendelkezésére álló pénzeszközök kiegyensúlyozott, hatékony és takarékos felhasználásával biztosította.

Gazdasági hatásai: Az átcsoportosítások a korábbi képviselő-testületi – átruházott hatáskörben hozott - döntések eredményei, társadalmi, közösségi célok megvalósulásához járulnak hozzá, és biztosítja a gazdálkodás folyamatosságát.

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az Önkormányzat költségvetése az államháztartás része.

Költségvetési hatásai: A rendelettervezet az önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadását követően hozott központi, önkormányzati döntések és a saját hatáskörű módosítások korrekcióját tartalmazza. A rendeletben foglalt előirányzatok más szervek, gazdálkodók tevékenységét közvetve befolyásolják.

Az előző évi gazdálkodás során képződött maradvány zárszámadás során megállapított összege szerinti korrekciója kedvező gazdasági hatással bír, az Önkormányzat forrásait növeli.

Környezeti következmények: A rendelettervezet elfogadásának közvetlen környezeti következménye nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Egészségügyi következmények: A rendelettervezet elfogadásának közvetlen egészségügyi következménye nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: A rendelettervezet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ának rendelkezései szerint:

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

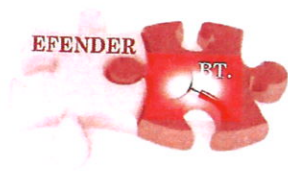
(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként -az első negyedév kivételével -negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés -a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: A jogalkotással teljesül a hatályos jogszabályalkotási kötelezettségnek való megfelelés.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jogszabály alkalmazásához személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak



KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

*Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
Képviselő-testülete részére a 2/2025. (II. 24.) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest
Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás
szabályiról szóló önkormányzati rendelet módosításához*

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

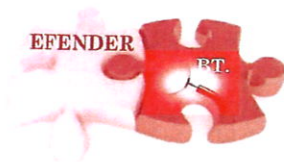
Elvégeztem **Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat** (a továbbiakban Önkormányzat) 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 24.) **önkormányzati rendelet módosítására** (első számú módosításként) előterjesztett rendeletervezet vizsgálatát. Az előterjesztésben található rendeletervezet szerint az Önkormányzat 2025. évi **kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege)** a módosítás hatására **48.660.058.467 Ft-ra** változik, a **költségvetési bevételek összege 38.103.977.523 Ft-ra**, a **költségvetési kiadások összege 45.675.591.854 Ft-ra** módosul. A **költségvetési hiány**, illetve a **finanszírozási többlet összege 7.571.614.331 Ft**.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló rendeletervezet az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet módosításának elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelet módosításának megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelet módosítására előterjesztett rendeletervezet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.



Következtetés és vélemény

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezetnek, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásomra, ami miatt úgy kellene megítélnem, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Továbbá véleményem szerint a rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésem szerint az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítására (első számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a módosított tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

Jelen vélemény kizárólag az Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2025. 05. 23.

Flender Éva

Flender Éva
EFENDER Számviteli, Tanácsadó és
Könyvvizsgáló Bt.
1146 Budapest, Thököly út 170. 1/6.
Kamarai nyilvántartásba-vételi száma:
004231



Flender Éva

Flender Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 006335
Költségvetési minősítés száma: 001725

Mellékletek: 1. számú melléklet: Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez



Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez

A költségvetési rendeletmódosítás véleményezésére törvényességi, szabályszerűségi szempontok alapján került sor. Az egyes feladatokra előírányzott összegeknek, a feladatok közötti arányok módosításának minősítése (célszerűségi vizsgálat) nem képezi a könyvvizsgáló feladatát.

Az előírányzat módosításnál figyelembe vett jogszabályok:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 34. § 35. §
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 42. § - 44. §
- 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről

A Polgármesteri Hivatal munkatársai az ellenőrzéshez szükséges információkat a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátották.

A könyvvizsgáló a **hatályos jogszabályi előírásokkal** és a **Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal** összhangban ellenőrizte az Önkormányzat jelenlegi költségvetési rendeletmódosítási tervezetét, mely alapján az alábbiakat állapítja meg:

1. A módosítás következtében a költségvetés főösszege összege **2.687.440.945 Ft-tal nő**, mely alapján a **költségvetés főösszege 48.660.058.467 Ft.**

Megnevezés	Eredeti előírányzat Ft	Módosított előírányzat Ft	Változás Ft
Működési költségvetési bevételek	36 462 966 836	36 594 233 606	131 266 770
Működési költségvetési kiadások	38 748 157 558	39 374 430 997	626 273 439
Működési költségvetés egyenlege	- 2 285 190 722	- 2 780 197 391	- 495 006 669
Felhalmozási költségvetési bevételek	1 429 743 917	1 509 743 917	80 000 000
Felhalmozási költségvetési kiadások	5 165 430 698	6 301 160 857	1 135 730 159
Felhalmozási költségvetés egyenlege	- 3 735 686 781	- 4 791 416 940	- 1 055 730 159
Költségvetési bevételek	37 892 710 753	38 103 977 523	211 266 770
Költségvetési kiadások	43 913 588 256	45 675 591 854	1 762 003 598
Költségvetési egyenleg	- 6 020 877 503	- 7 571 614 331	- 1 550 736 828

Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Változás Ft
Működési finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	4 344 219 988	5 764 664 004	1 420 444 016
Működési finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	2 059 029 266	2 984 466 613	925 437 347
Működési finanszírozás egyenlege	2 285 190 722	2 780 197 391	495 006 669
Felhalmozási finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	3 735 686 781	4 791 416 940	1 055 730 159
Felhalmozási finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	-	-	-
Felhalmozási finanszírozás egyenlege	3 735 686 781	4 791 416 940	1 055 730 159
Finanszírozási bevételek	8 079 906 769	10 556 080 944	2 476 174 175
Finanszírozási kiadások	2 059 029 266	2 984 466 613	925 437 347
Finanszírozási egyenleg	6 020 877 503	7 571 614 331	1 550 736 828
Bevétel összesen	45 972 617 522	48 660 058 467	2 687 440 945
Kiadás összesen	45 972 617 522	48 660 058 467	2 687 440 945

Bevételi előirányzatok változása

- A működési költségvetési bevételek előirányzatának összevont értékű változása 131.266.770 Ft növekedés, mely az alábbi címen jelenik meg:
 - Az egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 38.941.835 Ft növekedése, melynek 91 %-a a Polgármesteri Hivatalnál jelenik meg Választási támogatás címen.
 - Közhatalmi bevételek előirányzata (Közterület használati díj) 4.908.000 Ft-tal emelkedik.
 - Működési bevételek előirányzatának összevont értékű növekedése 1.616.405 Ft.
 - Működési célú átvett pénzeszköz 85.800.530 Ft.
- A felhalmozási költségvetési bevételek előirányzata 80.000.000 Ft-tal emelkedik Fejlesztési célú hozzájárulás címen.
- Finanszírozási bevételek tartalmazzák a maradvány előirányzatának 1.550.736.828 Ft összegű, illetve az államháztartáson belüli megelőlegezés előirányzatának 925.437.347 Ft összegű növekedését.

Kiadási előirányzatok változása

- A működési költségvetési kiadások előirányzatának összevont értékű változása 626.273.349 Ft növekedés az alábbiak szerint:
 - Személyi juttatások és kapcsolódó járulékok 265.206.807 Ft növekedés
 - Dologi kiadások 302.601.828 Ft növekedés



- Ellátottak pénzbeli juttatása	33.395 Ft növekedés
- Egyéb működési kiadások	262.470.472 Ft növekedés
- Működési tartalék:	204.039.063 Ft csökkenés

6. Felhalmozási kiadások előirányzatának összevont értékű változása 1.135.730.159 Ft növekedés,

- Beruházások:	428.986.232 Ft növekedés
- Felújítások:	236.972.549 Ft növekedés
- Egyéb felhalmozási célú kiadások	350.000 Ft csökkenés
- Felhalmozási céltartalék:	470.121.378 Ft növekedés.

7. A kiadási előirányzatok változása az előirányzat módosítás mellett belső átcsoportosításokat is tartalmaz, beleértve a tartalékokból történő cél szerinti felhasználást is.

8. A módosítások és belső átcsoportosítások következtében a tartalékok előirányzata az alábbiakra módosult:

- Általános tartalék:	2.654.184 Ft
- Működési céltartalék:	838.226.873 Ft
- Felhalmozási céltartalék:	681.121.378 Ft

9. A módosítás következtében a költségvetés hiánya 7.571.614.331 Ft-ra változik. A költségvetési hiány belső finanszírozással kerül kompenzálásra.

10. Az előirányzat módosítás a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon, az érvényben lévő jogszabályi előírásoknak megfelelően készült. A módosítás az érintett mellékleteken megfelelően átvezetésre került.

A könyvvizsgáló a fentiekben rögzítettek és az elvégzett vizsgálatai alapján Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata jelenlegi költségvetési rendeletmódosítási tervezetét elfogadásra ajánlja.

Budapest, 2025. 05. 23.

Tisztelettel:



Flender Éva
Kamara tag könyvvizsgáló
Kamara tagsági száma: 006535
Költségvetési minősítés száma: 001725

