



Budapest Főváros IV. kerület  
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZATA

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

## POLGÁRMESTERE

### ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület részére

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ülés időpontja:                        | 2025. szeptember 25.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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 II. 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                                                                                                                                                                                                                                                                        |

### 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.) II. számú módosítását tartalmazó javaslatot.

A 2025. május 16. és 2025. augusztus 31. napja közötti időszakban 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) és a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye (a továbbiakban: Gazdasági Intézmény) – beleértve az önkormányzati fenntartású intézményeket is – vonatkozásában külön kerülnek bemutatásra. Az Újpesti Egészségközpont ezen időszakban módosítási javaslatot nem nyújtott be.

### A) Önkormányzat

#### A. BEVÉTELEK

##### 1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

|                                                                     |               |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Normatív támogatás előirányzatossítása                           | 98 054 557 Ft |
| 2. NSZI jelzőrendszeres házi segítségnyújtás                        | 2 714 000 Ft  |
| 3. 2024. évi normatíva elszámolásból adódó pótigény                 | 20 530 079 Ft |
| 4. 2025. évi májusi mutatószám-felmérés miatti előirányzat-rendezés | -8 032 918 Ft |

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről módosítás összesen 113 265 718 Ft

##### 4. Működési bevételek

|                                                 |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|
| 1. Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele       | 58 964 Ft        |
| <b>4. Működési bevételek módosítás összesen</b> | <b>58 964 Ft</b> |

**8 Finanszírozási bevételek**

|                                                       |                       |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1. Államháztartáson belüli megelőlegezés              | 258 113 168 Ft        |
| <b>8. Finanszírozási bevételek módosítás összesen</b> | <b>258 113 168 Ft</b> |

|                                                      |                       |
|------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen</b> | <b>371 437 850 Ft</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------------|

**B. KIADÁSOK**

**1. Személyi juttatások**

|                                                                                   |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Aktív Fötér animátori megbízási díjak                                          | 4 381 873 Ft  |
| 2. Barkaszo testvértelepülési találkozó - gyermekek és kísérőik elszállásolása    | 2 136 901 Ft  |
| 3. Energiatakarékos izzók beszerzése                                              | 14 742 000 Ft |
| 4. Hátrányos helyzetű gyermekek táboroztatásának költségei                        | 2 286 669 Ft  |
| 5. Honosítási virágok költsége                                                    | 9 323 Ft      |
| 6. Kása Jacob Olivér tokiói karate világbajnokságon való részvételének támogatása | 250 000 Ft    |
| 7. Mátyás Balázs emléktorna                                                       | 1 533 000 Ft  |
| 8. Óvodapedagógiai nap catering                                                   | 3 519 400 Ft  |
| 9. Szakértő megbízási díja                                                        | 100 000 Ft    |
| 10. Újpest Egészségéért díjátadó                                                  | 1 447 890 Ft  |
| 11. Újpest Gyermekéért díjátadó                                                   | 1 230 783 Ft  |
| 12. Újpestért Díj díjátadó költségei                                              | 55 000 Ft     |
| 13. Városnapok költségei                                                          | 743 868 Ft    |

|                                                  |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1. Személyi juttatások módosítás összesen</b> | <b>32 436 707 Ft</b> |
|--------------------------------------------------|----------------------|

**2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

|                                                                                   |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. Aktív Fötér animátori megbízási díjak                                          | 514 103 Ft   |
| 2. Barkaszo testvértelepülési találkozó - gyermekek és kísérőik elszállásolása    | 900 873 Ft   |
| 3. Energiatakarékos izzók beszerzése                                              | 6 185 861 Ft |
| 4. Hátrányos helyzetű gyermekek táboroztatásának költségei                        | 341 579 Ft   |
| 5. Honosítási virágok költsége                                                    | 4 295 Ft     |
| 6. Kása Jacob Olivér tokiói karate világbajnokságon való részvételének támogatása | 32 500 Ft    |
| 7. Mátyás Balázs emléktorna                                                       | 643 259 Ft   |
| 8. Óvodapedagógiai nap catering                                                   | 1 476 768 Ft |
| 9. Szakértő megbízási díja                                                        | 11 700 Ft    |
| 10. Újpest Egészségéért díjátadó                                                  | 376 543 Ft   |
| 11. Újpest Gyermekéért díjátadó                                                   | 352 904 Ft   |
| 12. Újpestért Díj díjátadó költségei                                              | 23 079 Ft    |
| 13. Városnapok költségei                                                          | 166 305 Ft   |

|                                                                                           |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen</b> | <b>11 029 769 Ft</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|



### **3. Dologi kiadások**

|                                                                                 |                |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. 14 db homokozó felújítása                                                    | -13 981 184 Ft |
| 2. Aktív Fötér animátori megbízási szerződések                                  | -4 895 976 Ft  |
| 3. Barkaszo testvértelepülési találkozó - gyermekek és kísérőjük elszállásolása | 589 715 Ft     |
| 4. Egyéb szolgáltatási kiadások                                                 | 33 475 320 Ft  |
| 5. Energiatakarékos izzók beszerzése                                            | 3 980 340 Ft   |
| 6. Hátrányos helyzetű gyermekek táboroztatásának költségei                      | 4 347 789 Ft   |
| 7. Honosítási virágok költsége                                                  | 3 677 Ft       |
| 8. Könyvkiadás támogatás                                                        | -500 000 Ft    |
| 9. Mátyás Balázs emléktorna                                                     | -2 176 259 Ft  |
| 10. Napelemes térvilágítás karbantartása                                        | 2 407 412 Ft   |
| 11. NSZI jelzőrendszeres házi segítségnyújtás                                   | 2 714 000 Ft   |
| 12. Nyári napközis táborok költségei                                            | 64 878 000 Ft  |
| 13. Óvodapedagógiai nap catering                                                | -4 996 168 Ft  |
| 14. Sándor István díjátadó ünnepség                                             | 299 390 Ft     |
| 15. Szakértő megbízási díja                                                     | -111 700 Ft    |
| 16. Továbbszámlázott szolgáltatás                                               | 58 964 Ft      |
| 17. Újpest Egészségéért díjátadó                                                | 175 567 Ft     |
| 18. Újpest Faipara könyv kiadásának támogatása                                  | -500 000 Ft    |
| 19. Újpest Gyermekeiért díjátadó                                                | 179 841 Ft     |
| 20. Újpestért Díj díjátadó költségei                                            | 1 564 498 Ft   |
| 21. Újpesti városmakett modell zsűrizése                                        | -275 971 Ft    |
| 22. UTE Minden Sport támogatásának fedezete                                     | -2 000 000 Ft  |
| 23. Üvegkár rendezése                                                           | 152 400 Ft     |
| 24. Városnapok költségei                                                        | -910 173 Ft    |
| 25. Zörgő és Építő játszótér felújítása                                         | -5 314 343 Ft  |
| 26. Községi Költségvetés keretemelésének fedezete                               | -80 000 000 Ft |

**3. Dologi kiadások módosítás összesen** **-834 861 Ft**

### **5. Egyéb működési célú kiadások**

|                                                                               |                |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Sebességmérő műszer beszerzése                                             | -53 245 Ft     |
| 2. Nemzetiségi önkormányzatok támogatása                                      | 11 000 000 Ft  |
| 3. Traffibox árambekötés fedezete                                             | -960 120 Ft    |
| 4. Templomok felújítása                                                       | -6 000 000 Ft  |
| 5. Házi orvosok támogatása                                                    | -16 356 000 Ft |
| 6. Könyvkiadás támogatása                                                     | 500 000 Ft     |
| 7. Civil szervezetek támogatása                                               | 10 000 000 Ft  |
| 8. Sportegyesületek támogatása                                                | 7 470 000 Ft   |
| 9. Nyári tábor támogatása                                                     | 6 421 800 Ft   |
| 10. Twist Olivér Alapítvány támogatása                                        | 3 500 000 Ft   |
| 11. Neprocentrum Egészségügyi Alapítvány támogatása                           | 12 000 000 Ft  |
| 12. Támogatás a parajdi sóbányában történt katasztrófakárok enyhítése céljára | 10 000 000 Ft  |
| 13. Fiatalok bérlettámogatása                                                 | 15 000 000 Ft  |
| 14. Hobbi Sportklub 50 éves fennállásának támogatása                          | 1 200 000 Ft   |
| 15. Újpest Faipara könyv kiadásának támogatása                                | 500 000 Ft     |
| 16. Újpest Bulldogs Amerikai Futball Club Sportegyesület támogatása           | 1 000 000 Ft   |

|                                                                       |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
| 17. Kerékpárosbarát Újpest - fiatalok kerékpárvásárlásának támogatása | 200 000 Ft    |
| 18. Twist Olivér Alapítvány támogatása                                | 7 000 000 Ft  |
| 19. UTE Minden Sport támogatása                                       | 2 000 000 Ft  |
| 20. UTE TV támogatása                                                 | 12 000 000 Ft |

5. *Egyéb működési célú kiadások módosítás összesen* **76 422 435 Ft**

## 6. Tartalékok

|                                                                                                                           |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1. 2024. évi normatíva elszámolásból adódó pótigény tartalékba helyezése                                                  | 20 530 079 Ft   |
| 2. 2025. évi májusi mutatószám-felmérés miatti rendezés                                                                   | -8 032 918 Ft   |
| 3. Általános tartalék rendezése                                                                                           | 40 337 093 Ft   |
| 4. Angol nyelvkönyvek vásárlása                                                                                           | -806 950 Ft     |
| 5. Barkaszo testvértelepülési találkozó - gyermekek és kísérőik elszállásolása                                            | -3 627 489 Ft   |
| 6. Civil szervezetek támogatása                                                                                           | -10 000 000 Ft  |
| 7. Defibrillátor elektróda beszerzése                                                                                     | -3 000 000 Ft   |
| 8. Energiatakarékos izzók beszerzése                                                                                      | -24 908 201 Ft  |
| 9. Fiatalok bérlettámogatásának fedezete                                                                                  | -15 000 000 Ft  |
| 10. Hátrányos helyzetű gyermekek táboroztatásának költségei                                                               | -6 976 037 Ft   |
| 11. Helyi Esélyegyenlőségi Program fedezetének biztosítása                                                                | -8 600 000 Ft   |
| 12. Hobbi Sportklub 50 éves fennállásának támogatása                                                                      | -1 200 000 Ft   |
| 13. Idősek hónapja rendezvények fedezete                                                                                  | -2 497 971 Ft   |
| Budapest Főváros Önkormányzata részére fejlesztési hozzájárulás -                                                         |                 |
| 14. Káposztásmegyeri gyalogátkelő és Óceánárok kerékpársáv bővítés (Fővárosi Önkormányzattal kötött megállapodás alapján) | -10 050 000 Ft  |
| 15. Kása Jacob Olivér tokiói karate világbajnokságon való részvételének támogatása                                        | -282 500 Ft     |
| 16. Kerékpárosbarát Újpest - fiatalok kerékpárvásárlásának támogatása                                                     | -200 000 Ft     |
| 17. Magyar Zsidó Hitközség felhalmozási támogatása                                                                        | -3 000 000 Ft   |
| 18. Mikrovoks rendszer beszerzése                                                                                         | -6 313 150 Ft   |
| 19. Nemzetiségi önkormányzatok támogatása                                                                                 | -11 000 000 Ft  |
| 20. Neprocentrum Egészségügyi Alapítvány támogatása                                                                       | -12 000 000 Ft  |
| 21. Nyári napközis táborok költségei                                                                                      | -71 299 800 Ft  |
| 22. Nyárvaró jutalom fedezet-átcsoportosítás                                                                              | -157 409 749 Ft |
| 23. Pozsonyi úti ltp. közösségi kert létrehozás                                                                           | -50 000 000 Ft  |
| 24. Sándor István díjátadó ünnepség fedezete                                                                              | -299 390 Ft     |
| 25. Sportegyesületek támogatása                                                                                           | -7 470 000 Ft   |
| 26. Szabadság kifizetése (Virág Óvoda)                                                                                    | -848 630 Ft     |
| 27. Szociális Munkáért Díj fedezete                                                                                       | -2 735 400 Ft   |
| 28. Támogatás a parajdi sóbányában történt katasztrófakárok enyhítése céljára                                             | -10 000 000 Ft  |
| 29. Twist Olivér Alapítvány támogatása                                                                                    | -15 000 000 Ft  |
| 30. Újpest Bulldogs Amerikai Futball Club Sportegyesület támogatása                                                       | -1 000 000 Ft   |
| 31. Újpest Egészségéért díjátadó                                                                                          | -2 000 000 Ft   |
| 32. Újpest Gyermekéért díjátadó                                                                                           | -1 923 176 Ft   |
| 33. Újpestért díj díjátadó költségei                                                                                      | -1 642 577 Ft   |
| 34. UTE TV támogatásának fedezete                                                                                         | -12 000 000 Ft  |
| 35. Községi Költségvetés keretemelés                                                                                      | 80 000 000 Ft   |

6. *Tartalékok módosítás összesen* **-320 256 766 Ft**



## 7. Beruházások

|                                                                                                                                          |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Sebességmérő műszer beszerzése                                                                                                        | 53 245 Ft      |
| 2. Botlatókövek beszerzése                                                                                                               | 190 500 Ft     |
| 3. Görgy utca áttaposás területrendezés                                                                                                  | 2 880 670 Ft   |
| 4. Defibrillátor elektróda beszerzése                                                                                                    | 3 000 000 Ft   |
| 5. Napelemes térvilágítás karbantartásának fedezete                                                                                      | -2 407 412 Ft  |
| 6. Városháza átadásának 125. évfordulója alkalmából az építésében közreműködők emléket megörökítő tábla Díszteremben történő elhelyezése | 1 000 000 Ft   |
| 7. Újpesti városmakett modell zsűrizése                                                                                                  | 275 971 Ft     |
| 8. Klauzál utcai épületbe oldalfali klímák telepítése                                                                                    | 4 479 036 Ft   |
| 9. Járdafelújítás és párapu előirányzat-rendezés                                                                                         | -23 500 000 Ft |
| 10. Angol nyelvkönyvek vásárlása                                                                                                         | 806 950 Ft     |
| 11. Felújítási kiadásokhoz kapcsolódó tervezési díjak                                                                                    | -20 000 000 Ft |
| 12. Díszterem felújításának fedezete                                                                                                     | -17 835 855 Ft |
| 13. Pozsonyi úti ltp. közösségi kert létrehozás                                                                                          | 50 000 000 Ft  |
| 14. Traffibox árambekötés                                                                                                                | 960 120 Ft     |

7. *Beruházások módosítás összesen* **-96 775 Ft**

## 8. Felújítások

|                                                                   |               |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Botlatókövek beszerzésének fedezete                            | -190 500 Ft   |
| 2. Görgy utca áttaposás területrendezés fedezete                  | -2 880 670 Ft |
| 3. 14 db homokozó felújítása                                      | 13 981 184 Ft |
| 4. Zörgő és Építő játszótér felújítása                            | 5 314 343 Ft  |
| 5. Klauzál utcai épületbe oldalfali klímák telepítésének fedezete | -4 479 036 Ft |
| 6. Járdafelújítás és párapu előirányzat-rendezés                  | 23 500 000 Ft |
| 7. Felújítási kiadásokhoz kapcsolódó tervezési díjak              | 20 000 000 Ft |
| 8. Díszterem felújítása                                           | 17 835 855 Ft |

8. *Felújítások módosítás összesen* **73 081 176 Ft**

## 9. Egyéb felhalmozási célú kiadások

|                                                                                                                                                        |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Budapest Főváros Önkormányzata részére fejlesztési hozzájárulás -                                                                                      |               |
| 1. Káposztásmegyeri gyalogátkelő és Óceánárok kerékpársáv bővítésének támogatása (Fővárosi Önkormányzattal kötött megállapodás alapján)                | 10 050 000 Ft |
| 2. Templomok felújításának támogatása                                                                                                                  | 6 000 000 Ft  |
| 3. Házi orvosok támogatása                                                                                                                             | 16 356 000 Ft |
| 4. Twist Olivér Alapítvány támogatása                                                                                                                  | 11 500 000 Ft |
| 5. Városháza átadásának 125. évfordulója alkalmából az építésében közreműködők emléket megörökítő tábla Díszteremben történő elhelyezésének támogatása | -1 000 000 Ft |
| 6. Magyar Zsidó Hitközség felhalmozási támogatása                                                                                                      | 3 000 000 Ft  |
| 7. Twist Olivér Alapítvány támogatásának előirányzat-rendezése                                                                                         | -7 000 000 Ft |

9. *Egyéb felhalmozási célú kiadások módosítás összesen* **38 906 000 Ft**

## 10. Finanszírozási kiadások

1. Intézményfinanszírozás:

|     |                                                        |                |
|-----|--------------------------------------------------------|----------------|
| 2.  | Mikrovoks rendszer beszerzése                          | 6 313 150 Ft   |
| 3.  | Újpest Gyermekeiért díjátadó                           | 159 648 Ft     |
| 4.  | Nyárváró jutalom fedezet-átcsoportosítás               | 157 409 749 Ft |
| 5.  | Egyéb szolgáltatási kiadások rendezése                 | 24 089 744 Ft  |
| 6.  | Helyi Esélyegyenlőségi Program fedezetének biztosítása | 8 600 000 Ft   |
| 7.  | Szabadság kifizetése (Virág Óvoda)                     | 848 630 Ft     |
| 8.  | Honosítási virágok költsége                            | -17 295 Ft     |
| 9.  | Szociális Munkáért Díj fedezete                        | 2 735 400 Ft   |
| 10. | Idősek hónapja rendezvények fedezete                   | 2 497 971 Ft   |
| 11. | Államháztartáson belüli megelőlegezések                | 258 113 168 Ft |

10. *Finanszírozási kiadások módosítás összesen* **460 750 165 Ft**

B. *Kiadási előirányzatok módosítása összesen* **371 437 850 Ft**

## B) Polgármesteri Hivatal

### A. BEVÉTELEK

#### 2. Egyéb működési célú támogatások bevételei

1. Választási támogatás kiegészítés NVI-től (KGF/176/2025) **1 648 679 Ft**

2. *Egyéb működési célú támogatások bevételei módosítás összesen* **1 648 679 Ft**

#### 8. Finanszírozási bevételek

1. Felügyeleti szervtől kapott támogatás:  
     Egyéb működési kiadásokra **24 089 744 Ft**  
     Mikrovoks rendszer beszerzésére **6 313 150 Ft**  
     Honosítási virágok költségeire **-17 295 Ft**

8. *Finanszírozási bevételek módosítás összesen* **30 385 599 Ft**

A. *Bevételi előirányzatok módosítása összesen* **32 034 278 Ft**

### B. KIADÁSOK

#### 1. Személyi juttatások

1. Választáshoz kapcsolódó kiadások **1 434 351 Ft**

1. *Személyi juttatások módosítás összesen* **1 434 351 Ft**

#### 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1. Választáshoz kapcsolódó kiadások **214 328 Ft**





|                                                       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| 5. Szociális Munkért Díj rendezvények költségei (SZI) | 1 000 000 Ft |
| 6. Idősek hónapja rendezvények költségei (SZI)        | 1 183 758 Ft |

1. *Személyi juttatások módosítás összesen* 129 472 802 Ft

**2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

|                                                            |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Újpest Gyermekeiért díjátadó kiadásai (Virág Óvoda)     | 39 648 Ft     |
| 2. Nyárvaró jutalom                                        | 31 074 205 Ft |
| 3. ELTE pedagógiai gyakorlat költségei (Újpesti Bölcsődék) | 10 725 Ft     |
| 4. Szabadság kifizetése (Virág Óvoda)                      | 97 630 Ft     |
| 5. Szociális Munkért Díj rendezvények költségei (SZI)      | 330 400 Ft    |
| 6. Idősek hónapja rendezvények költségei (SZI)             | 412 613 Ft    |

2. *Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen* 31 965 221 Ft

**3. Dologi kiadások**

|                                                                                          |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Intézmények beruházási keret emelésének fedezete kisértékű tárgyi eszköz beszerzéshez | -11 686 942 Ft |
| 2. Helyi Esélyegyenlőségi Program kiadásai (SZI)                                         | 7 900 000 Ft   |
| 3. Szociális Munkért Díj rendezvények költségei (SZI)                                    | 1 405 000 Ft   |
| 4. Idősek hónapja rendezvények költségei (SZI)                                           | 901 600 Ft     |

3. *Dologi kiadások módosítás összesen* -1 480 342 Ft

**7. Beruházások**

|                                                                              |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Intézmények beruházási keret emelése kisértékű tárgyi eszköz beszerzéshez | 11 686 942 Ft |
| 2. Helyi Esélyegyenlőségi Program kiadásai (SZI)                             | 700 000 Ft    |

7. *Beruházások módosítás összesen* 12 386 942 Ft

**B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen** 172 344 623 Ft

Jelen előterjesztéshez csatolt rendelettervezetet Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének 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. szeptember 24. 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. szeptember 19.

  
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 hajtsa végre a Polgármester. A módosítást 2025. május 16. és 2025. augusztus 31. napja 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. §

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) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

|                                                                 |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| a) Költségvetési bevételek                                      | 38 219 044 109 |
| b) Költségvetési kiadások                                       | 45 790 658 440 |
| c) Költségvetési egyenleg                                       | -7 571 614 331 |
| ca) működési költségvetés egyenlege (hiány)                     | -2 635 999 798 |
| cb) felhalmozási költségvetés egyenlege (hiány)                 | -4 935 614 533 |
| d) Finanszírozási bevételek                                     | 10 814 194 112 |
| e) Finanszírozási kiadások                                      | 3 242 579 781  |
| f) Finanszírozási egyenleg                                      | 7 571 614 331  |
| fa) működési finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)     | 2 635 999 798  |
| fb) felhalmozási finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás) | 4 935 614 533  |
| g) Bevételek összesen                                           | 49 033 238 221 |
| h) Kiadások összesen                                            | 49 033 238 221 |

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

|                                                                 |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| a) Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege | 49 033 238 221 |
| b) Működési célú bevételek                                      | 36 709 300 192 |
| c) Felhalmozási célú bevételek                                  | 1 509 743 917  |
| d) Finanszírozási bevételek                                     | 10 814 194 112 |
| e) Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege  | 49 033 238 221 |
| f) Működési célú kiadások                                       | 39 345 299 990 |
| fa) személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok        | 17 517 681 716 |
| fb) dologi kiadások                                             | 9 861 572 887  |
| fc) ellátottak pénzbeli juttatásai                              | 309 601 650    |

|                                             |                |
|---------------------------------------------|----------------|
| <i>fd)</i> egyéb működési célú kiadások     | 11 149 778 446 |
| <i>fe)</i> működési tartalékok              | 506 665 291    |
| g) Felhalmozási célú kiadások               | 6 445 358 450  |
| <i>ga)</i> beruházási kiadások              | 2 732 022 567  |
| <i>gb)</i> felújítások                      | 1 931 786 812  |
| <i>gc)</i> egyéb felhalmozási célú kiadások | 780 916 883    |
| <i>gd)</i> fejlesztési tartalékok           | 1 000 632 188  |
| h) Finanszírozási kiadások                  | 3 242 579 781” |

## 2. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A Rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A Rendelet 11. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A Rendelet a 11. melléklet szerinti 13. melléklettel egészül ki.

## 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. május 16. és augusztus 31. 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, 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

3. melléklet

### 1. §-hoz

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

### 2. §-hoz

Ez a szakasz tartalmazza azt, hogy a Rendelet mely mellékletei módosulnak a rendeletmódosítás mellékletei szerint. A Rendelet kiegészül továbbá egy új 13. melléklettel, amely az Áht. szerinti előírásnak megfelelően tartalmazza az előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összecszerű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is.

### 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 az átruházott hatáskörben hozott polgármesteri 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 Áht 23. § (5) bekezdés előírásait figyelembe véve a rendelettervezet 11. melléklete kiemelt előirányzatonként mutatja be a módosítás tervezett hatását.

**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.

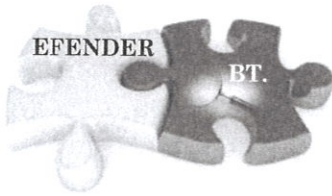
(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(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





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

## 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** (második számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet vizsgálatát. Az előterjesztésben található rendelettervezet szerint az Önkormányzat 2025. évi **kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege)** a módosítás hatására **49.033.238.221 Ft-ra** változik, a **költségvetési bevételek összege 38.219.044.109 Ft-ra**, a **költségvetési kiadások összege 45.790.658.440 Ft-ra** módosul. A **költségvetési hiány**, illetve a **finanszírozási többlet összege 7.571.614.331 Ft**.

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

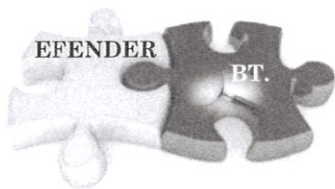
A költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet módosításának elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a rendelettervezetben, 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 rendelettervezet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Csordás Anikó





### ***Következtetés és vélemény***

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló rendeletervezetnek, 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 rendeletervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

***Megítélésem szerint az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítására (második számú módosításként) előterjesztett rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.***

### ***Megjegyzés***

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a módosított tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendeletervezet 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. 09. 18.

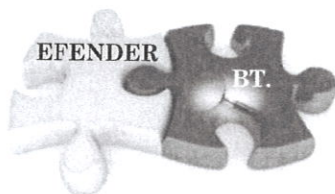
Flender  
Éva Katalin

Digitálisan aláírta:  
Flender Éva Katalin  
Dátum: 2025.09.18  
11:24:09 +02'00'

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

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 előirányzott összegeknek, a feladatok közötti arányok módosításának minősítése (célszerűségi vizsgálat) nem képezi a könyvvizsgáló feladatát.

Az előirányzat 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

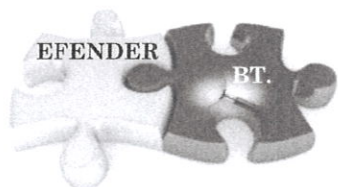
A Polgármesteri Hivatal munkatársai az ellenőrzéshez szükséges információkat a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátották.

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 **373.179.754Ft-tal nő**, mely alapján a **költségvetés főösszege 49.033.238.221Ft.**

| Megnevezés                                 | Érvényes<br>előirányzat<br>Ft | Módosított<br>előirányzat<br>Ft | Változás<br>Ft       |
|--------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| Működési költségvetési bevételek           | 36 594 233 606                | 36 709 300 192                  | 115 066 586          |
| Működési költségvetési kiadások            | 39 374 430 997                | 39 345 299 990                  | - 29 131 007         |
| <b>Működési költségvetés egyenlege</b>     | <b>- 2 780 197 391</b>        | <b>- 2 635 999 798</b>          | <b>144 197 593</b>   |
| Felhalmozási költségvetési bevételek       | 1 509 743 917                 | 1 509 743 917                   | -                    |
| Felhalmozási költségvetési kiadások        | 6 301 160 857                 | 6 445 358 450                   | 144 197 593          |
| <b>Felhalmozási költségvetés egyenlege</b> | <b>- 4 791 416 940</b>        | <b>- 4 935 614 533</b>          | <b>- 144 197 593</b> |
| Költségvetési bevételek                    | 38 103 977 523                | 38 219 044 109                  | 115 066 586          |
| Költségvetési kiadások                     | 45 675 591 854                | 45 790 658 440                  | 115 066 586          |
| <b>Költségvetési egyenleg</b>              | <b>- 7 571 614 331</b>        | <b>- 7 571 614 331</b>          | -                    |

Csordás Anikó



| Megnevezés                                                                  | Érvényes előirányzat Ft | Módosított előirányzat Ft | Változás Ft          |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| Működési finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)     | 5 764 664 004           | 5 878 579 579             | 113 915 575          |
| Működési finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)      | 2 984 466 613           | 3 242 579 781             | 258 113 168          |
| <b>Működési finanszírozás egyenlege</b>                                     | <b>2 780 197 391</b>    | <b>2 635 999 798</b>      | <b>- 144 197 593</b> |
| Felhalmozási finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül) | 4 791 416 940           | 4 935 614 533             | 144 197 593          |
| Felhalmozási finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)  | -                       | -                         | -                    |
| <b>Felhalmozási finanszírozás egyenlege</b>                                 | <b>4 791 416 940</b>    | <b>4 935 614 533</b>      | <b>144 197 593</b>   |
| Finanszírozási bevételek                                                    | 10 556 080 944          | 10 814 194 112            | 258 113 168          |
| Finanszírozási kiadások                                                     | 2 984 466 613           | 3 242 579 781             | 258 113 168          |
| <b>Finanszírozási egyenleg</b>                                              | <b>7 571 614 331</b>    | <b>7 571 614 331</b>      | <b>-</b>             |
| <b>Bevétel összesen</b>                                                     | <b>48 660 058 467</b>   | <b>49 033 238 221</b>     | <b>373 179 754</b>   |
| <b>Kiadás összesen</b>                                                      | <b>48 660 058 467</b>   | <b>49 033 238 221</b>     | <b>373 179 754</b>   |

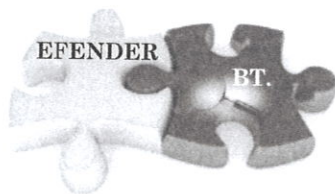
#### Bevételi előirányzatok változása

2. A működési költségvetési bevételek előirányzatának összevont értékű változása 115.066.586 Ft növekedés, mely teljes összegében a „Működési támogatás államháztartáson belülről” című rovaton jelenik meg. Ez központi támogatási többleteket, elszámolásból származó források növekedését jelenti.
3. A felhalmozási költségvetési bevételek előirányzata nem változik.

#### Kiadási előirányzatok változása

4. A működési költségvetési kiadások előirányzatának összevont értékű változása 29.131.007 Ft csökkenés az alábbiak szerint:
  - Személyi juttatások és kapcsolódó járulékok 206.553.178 Ft növekedés
  - Dologi kiadások 22.100.146 Ft növekedés
  - Egyéb működési kiadások 76.422.435 Ft növekedés
  - Működési tartalék: 334.206.766 Ft csökkenés.
5. Felhalmozási kiadások előirányzatának összevont értékű változása 144.197.593 Ft növekedés,
  - Beruházások: 18.260.417 Ft növekedés
  - Felújítások: 73.081.176 Ft növekedés
  - Egyéb felhalmozási célú kiadások 38.906.000 Ft növekedés
  - Felhalmozási céltartalék: 13.950.000 Ft növekedés.





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

---

6. Finanszírozási bevételek és kiadások előirányzata az államháztartáson belüli megelőlegezés, illetve annak visszafizetése címen 258.113.168 Ft-tal emelkedik.
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: 18.821.338 Ft
  - Működési céltartalék: 487.843.953 Ft
  - Felhalmozási céltartalék: 1.000.632.188 Ft
9. A módosítás következtében a költségvetés hiánya továbbra is 7.571.614.331 Ft. 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. 09. 18.

Tisztelettel:

**Flender  
Éva Katalin**

Digitálisan aláírta:  
Flender Éva Katalin  
Dátum: 2025.09.18  
11:26:31 +02'00'

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

