

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és költségvetési szerveinek
2025. évi szöveges beszámolója**

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

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) tartalmazza a helyi önkormányzatok 2025. évre vonatkozó finanszírozásának szabályait.

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

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

2025-ben is az **előírt állami támogatások teljesítésének mértéke 100%** volt, amelynek tételait a rendelettervezet 1. mellékletének I/1.1.-1.6. pontjai tartalmazzák, az alábbi kiegészítéssel:

1. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Változás (májusi/októberi/el számolás)	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	1 229 299 230	44 587 995	1 273 887 225	1 273 887 225
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	3 592 380 734	17 084 516	3 609 465 250	3 609 465 250
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	3 261 824 930	139 470 639	3 401 295 569	3 401 295 568
- Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	2 027 551 070	127 886 948	2 155 438 018	2 155 438 017
- Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	1 234 273 860	11 583 691	1 245 857 551	1 245 857 551
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	79 693 336	0	79 693 336	79 693 336
Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	20 530 079	20 530 079	20 530 079
Önkormányzatok működési támogatásai	8 163 198 230	221 673 229	8 384 871 459	8 384 871 458

Az **egyéb működési célú támogatások bevételeinek előirányzatát és teljesítési adatait** a rendelettervezet 6. mellékletének I/A. része tartalmazza.

b) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú támogatások a pályázatok támogatási szerződés szerinti összegének önkormányzati számlára történő teljesítést mutatják. A Térköz pályázat: „*Találkozzunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során*” elszámolásából adódó bevétel a 2025. gazdasági évben realizálódott, melynek összege a rendelettervezet 6. mellékletének II/A./1. sorában kerül bemutatásra.

c) Közhatalmi bevételek

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

Összességében a közhatalmi bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 102%-ban teljesültek, ezen belül a vagyoni típusú adók 104%-ban, míg az iparüzési adó 102%-ban.

Az adóalanyok és adótárgyak száma 2025. évben:

2. táblázat

Adónem	Adóalanyok száma (fő)	Adótárgyak száma (db)
Építményadó	8 256	12 539
Telekadó	274	411
Magánszemélyek kommunális adója	6 380	6 135
Idegenforgalmi adó	22	26
Talajterhelési díj	35	35

Az önkormányzati adóhatóság a kintlévőségek beszedésére irányuló intézkedései során – a költségvetés helyi adó bevételi tervének teljesülése érdekében - összesen 3 302 tételszámú behajtási cselekményt fogantatosított, melyek eredményeként összesen 197 245 097 Ft adótartozás és szankció (késedelmi pótlék, adóbírság, mulasztási bírság,) beszedésére került sor.

d) Működési bevételek

A működési bevételek között tartjuk nyilván az Önkormányzat tulajdonában álló lakások, helyiségek, földterületek bérleti díjából, a behajtási tevékenységből, közterület-használatból valamint a befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételeket.

A 817 703 479 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva, 87%-ban, 709 644 780 Ft összegben teljesültek a működési bevételek.

e) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként 2025. évben összesen 356 200 000 Ft teljesült, amely teljes egészében ingatlan-értékesítésből származott.

f) Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Az államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszközök 94%-ban, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök 109%-ban teljesültek melynek részletes alakulását a rendelettervezet 6. mellékletben foglalt táblázat mutatja be.

g) Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek pénzügyi teljesítése 62 048 958 679 Ft, amelyből a betétlekötés okozta halmozódás 48 700 000 000 Ft.

A halmozódás nélküli finanszírozási bevétel teljesítése 13 348 958 679 Ft.

Ez az összeg tartalmazza a maradvány igénybevételét, értékpapír beváltás bevételét valamint az államháztartáson belüli megelőlegezések összegét.

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

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

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

3. táblázat

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	672 170 848	897 900 526	746 091 134	83%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119 676 450	244 958 081	145 829 673	60%
Dologi kiadások	2 234 436 764	2 162 769 108	1 460 379 914	68%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	308 586 400	321 606 322	211 678 691	66%
Egyéb működési célú kiadások	10 810 885 539	11 129 828 959	10 503 501 935	94%
Működési tartalék	1 044 911 120	211 702 995	0	0%

Az „Egyéb működési célú kiadások” részletezését a rendelettervezet 5. melléklet I. sorai tartalmazzák.

b) Felhalmozási célú kiadások

A felújítások, a beruházások és az egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadások alakulását a rendelettervezet 3. és 4. mellékletében, valamint az 5. melléklet II. soraiban foglaltak tartalmazzák.

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

4. táblázat

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Beruházások	1 657 036 907	1 676 770 562	528 691 627	32%
Felújítások	1 386 846 587	1 850 499 801	317 111 959	17%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	742 360 883	833 681 168	607 704 780	73%
Fejlesztési tartalék	211 000 000	899 167 903	0	0%

c) Finanszírozási kiadások

A Finanszírozási kiadások között szerepel az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének összege 1 982 032 127 Ft értékben, a költségvetési szervek részére átadott intézményfinanszírozás 15 283 544 891 Ft értékben, a pénzeszközök bankbetétként elhelyezése 48 700 000 000 Ft, továbbá a forgatási célú értékpapírok vásárlása miatti 13 000 000 000 Ft kiadás.

A 2025. évi költségvetés tervezésekor előirányzott kötelező és önként vállalt feladatok teljesítésének adatait a rendelettervezet 10. melléklete tartalmazza részletesen. Az Önkormányzat kiemelt feladatának tekintette a kerület zavartalan működéséhez, üzemeltetéséhez, az önkormányzati tulajdonú intézményhálózat színvonalas működtetéséhez szükséges feltételek biztosítását. Az évet a döntéshozók felelős, szigorú költséggazdálkodása jellemezte.

B) POLGÁRMESTERI HIVATAL

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) működési célú támogatást Budapest Főváros Kormányhivatala IV. kerületi Hivatalával kötött hatósági szerződés alapján kapott. 2025. év nyarán diákok vállaltak munkát a Hivatalban, amelynek kiadásaihoz 2 181 000 Ft támogatással járult hozzá a Budapest Főváros Kormányhivatala IV. Kerületi Hivatala.

Ezen a soron kerül kimutatásra a 2025. évi időközi országgyűlési választás lebonyolítása érdekében igénybe vett 37 279 415 Ft támogatás is.

b) Működési bevételek

A működési bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 5%-os túlteljesítést mutatnak.

5. táblázat

adatok forintban

Jogcím	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés % -a
Szolgáltatások ellenértéke	2 500 000	2 500 000	2 608 549	104%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	63 503 937	63 503 937	65 650 128	103%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 146 063	17 146 063	17 715 591	103%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	4 779	-
Egyéb működési bevételek	0	0	1 203 452	-
Működési bevételek	83 150 000	83 150 000	87 182 499	105%

c) Egyéb költségvetési bevételek

A Polgármesteri Hivatal felhalmozási bevétele (tárgyi eszközök értékesítése) 2 301 120 Ft-ban teljesült a 2025. gazdasági évben.

d) Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek között a felügyeleti szervtől kapott támogatás 3 026 768 705 Ft, illetve a 2024. évi maradvány igénybevétele 55 202 978 Ft összeggel szerepel.

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

A kiadások jelentős részét (87%-át) a személyi juttatások, a hozzá kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése jelentette.

6. táblázat

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	2 666 201 758	2 699 167 751	2 400 489 594	89%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	384 923 685	389 237 126	346 150 223	89%
Dologi kiadások	651 690 165	659 761 695	383 243 970	58%
Működési kiadások összesen	3 702 815 608	3 748 166 572	3 129 883 787	84%

b) Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadásokon belül beruházási jogcímen informatikai (pl. számítógép alkatrészek, nyomtatók, laptop, mobiltelefon) és egyéb tárgyi eszközök (pl. irodabútorok, kerékbilincs) beszerzése történt a 2025. gazdasági évben összesen 31 114 146 Ft összegben.

7. táblázat

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Beruházások	52 491 806	60 099 241	31 114 146	52%
Felhalmozási kiadások összesen	52 491 806	60 099 241	31 114 146	52%

C) GAZDASÁGI INTÉZMÉNY ÉS INTÉZMÉNYEI

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye (a továbbiakban: Gazdasági Intézmény) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján elkészítette a 2025. évről szóló költségvetési beszámolóját.

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

1. A feladatellátás általános értékelése

A 2025. évi gazdálkodás pénzügyi alapját képező költségvetés tervszámait a Képviselő-testület - a Gazdasági Intézmény, mint gazdasági szervezettel rendelkező és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményei

részére – tapasztalati adatokra támaszkodva és részletes egyeztető tárgyalások után rendeletében határozta meg, biztosítva ezáltal a kötelező feladatok elvégzéséhez szükséges pénzügyi fedezetet.

2012. január 1-től minden költségvetési szerv külön adatszolgáltatásra kötelezett a Kincstár felé. A költségvetés, beszámoló, a negyedévenkénti költségvetési jelentés, mérlegjelentés benyújtásán túl 2013. július 1-től az intézmények havonta kötelesek adatot szolgáltatni. A Gazdasági Intézmény az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítette.

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 Gazdasági Intézmény és intézményei kiadási és bevételi eredeti főösszegét 15 860 135 028 Ft-ban határozta meg. A költségvetési főösszeg az utolsó rendeletmódosítás után 16 737 510 890 Ft-ra módosult.

Az engedélyezett létszám össz-intézményi szinten 2025. december 31-én 1085,5 fő, az átlagos statisztikai létszám 2025-ben 927 fő volt.

2. Az ellátott feladatok és a költségvetési előirányzatok összhangja

Az előző évek gyakorlatához hasonlóan, ebben az évben is mind a Gazdasági Intézményre, mind a hozzá tartozó intézményekre a körültekintő és takarékos gazdálkodás volt a jellemző, ugyanakkor az infláció emelkedése többletterheket jelentett a költségvetés számára. Mindemellett megállapítható, hogy a működési kiadások a módosított előirányzatok közül maradtak.

A 2025. évi költségvetési előirányzatok változását a teljesítés százalékában az alábbi táblázat mutatja be
8. táblázat

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési kiadások				
Személyi juttatások	7 656 092 001	8 095 514 586	7 723 369 471	95%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	990 384 673	1 087 401 861	954 475 121	88%
Dologi kiadások	6 110 951 984	6 218 501 373	4 511 137 471	73%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	981 855	1 015 250	423 905	42%
Egyéb működési c. kiadások	0	94 277 978	240 106	0,3%
Felhalmozási kiadások				
Beruházások	866 838 015	958 708 475	369 970 336	39%
Felújítások	234 886 500	282 091 367	65 018 333	23%
Kiadások összesen	15 860 135 028	16 737 510 890	13 624 634 743	81%

A működési kiadások megoszlásában minden évben a legnagyobb tételt a személyi juttatások és annak járulékai teszik ki. A személyi juttatások előirányzatának és teljesítésének növekedését elsősorban a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény szerinti béremelés, a fenntartó által a technikai dolgozók részére nyújtott béremelés, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése okozta, továbbá a Képviselő-testület 2025-ben is biztosított cafeteria keretet minden közalkalmazott részére. Az alkalmazottak munkája nyárvaró- és év végi jutalommal is díjazásra került, valamint utazástámogatásban is részesültek. Áthúzódó kiadásként a bér tekintetében járulékkal együtt 26 809 175 Ft-ot mutatunk ki.

A dologi kiadások esetében a legnagyobb összeget a gyermekétkeztetéssel kapcsolatban teljesítettük, 2 646 453 761 Ft értékben. Közüzemi díjakra 500 742 492 Ft-ot fizettünk ki. A 2025. évben a fogyasztás növekedett, azonban a közüzemi díjak (gáz, áram és távhő) csökkentek, ezáltal a közüzemi díjakra kifizetett összeg is kevesebb lett. Az ingatlanok, gépek, járművek karbantartására 330 740 752 Ft került kifizetésre. A beruházási, felújítási munkák jelentős része nem készült el év végéig, ezért ezeket a kötelezettségvállalásokat a kötelezettségvállalással terhelt maradvány tartalmazza. Az elkészült felújítási munkálatokat magas színvonalon sikerült elvégeztetni 65 018 333 Ft értékben. Beruházásra a teljesség igénye nélkül épület és építmény beszerzésre 268 346 840 Ft-ot, egyéb beruházásra 101 623 496 Ft-ot fordítottunk. Fenti összegek az áfát is

tartalmazzák. Áthúzódó kiadásként a dologi kiadások, beruházások és a felújítások tekintetében 1 134 299 580 Ft-ot mutatunk ki.

Így összesen a Gazdasági Intézmény és intézményei kötelezettségvállalással terhelt maradványa 1 161 108 755 Ft.

A Gazdasági Intézmény és intézményei maradványa 84 682 231 Ft, melyből a pénzkészlet 65 491 531 Ft. Ebből is látszik, hogy a maradvány nem nyújt fedezetet az áthúzódó kiadásokra.

Ennek az az oka, hogy a Gazdasági Intézmény évközben csak a folyamatos működéshez szükséges pénzügyi fedezetet kéri le az Önkormányzattól és törekszik arra, hogy évvégén csak az év eleji induláshoz szükséges pénzkészlet maradjon a bankszámlákon. 2025. október 1-jétől bevezetésre került a Magyar Államkincstár által nyújtott decentralizált önkormányzati számlavezetési szolgáltatás, a beutalással érintett önkormányzatok és költségvetési szervei részére, mely jelentős többletfeladatot rótt az intézményekre.

A Gazdasági Intézmény és intézményei áthúzódó kötelezettségvállalásaikkal nem lépték túl a rendelkezésre álló előirányzat-keretet, így azok pénzügyi fedezete az Önkormányzatnál rendelkezésre áll.

A Gazdasági Intézmény és intézményei maradvány kimutatását az alábbi táblázat mutatja:

9. táblázat adatok forintban

Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 666 140 110
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	13 624 634 743
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-11 960 494 633
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	12 045 176 864
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	12 045 176 864
Alaptevékenység maradványa	84 682 231
Összes maradvány	84 682 231
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 161 108 755
Alaptevékenység szabad maradványa	-1 076 426 524

A 2013. óta a Képviselő-testület központi keretbe vonja az intézmények dologi és beruházási kiadásainak előirányzatait. Ezen kiadások tekintetében keretgazdálkodás folyik.

Az intézményeket érintő központi kiadások, amelyek tartalmazzák a 2024. évről áthúzódó összes kiadási előirányzatot és annak teljesítését is az alábbiak szerint alakultak:

10. táblázat adatok forintban

Kiadás	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Óvodák	73 553 384	101 565 385	67 899 077	67%
Szociális Intézmény	362 223 011	423 319 193	340 879 356	81%
Bölcsődék	127 850 000	138 528 023	88 142 204	64%
Mindösszesen	563 626 395	663 412 601	496 920 637	75%

Az intézmények és a Gazdasági Intézmény adatait a mellékelt pénzforgalmi táblák külön-külön is tartalmazzák.

3. Bevételek alakulása

Az ellátási díjak bevételi oldalának tervezése az előző évi átlaglétszám alapján történik, amelyet befolyásolhat a hiányzások mértéke, valamint a teljes árat fizetők és az étkezési támogatásban részesülők aránya. Az étkezési

díjak önkormányzati támogatását, amely magában foglalja a normatív 50% és 100 %-os, valamint az önkormányzati kiegészítést is a működési finanszírozás tartalmazta.

A közvetített szolgáltatások tekintetében túlteljesítés volt tapasztalható a bevételi oldalon.

A működési bevételek 2025-ben terven felül teljesedtek az egyéb szolgáltatások tekintetében az eredeti előirányzathoz képest.

Egyéb működési célú átvett pénzeszközként 1 936 320 Ft érkezett, valamint egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 374 595 Ft.

A bevételek jogcímenként az alábbiak szerint alakultak:

11. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	374 595	374 595	100%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	374 595	374 595	100%
Készletértékesítés ellenértéke	0	0	47 670	-
Szolgáltatások ellenértéke	94 834 645	96 284 645	109 550 409	114%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	35 251 201	35 251 201	37 712 527	107%
Ellátási díjak	965 085 436	965 085 436	865 346 791	90%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	254 024 266	254 024 266	226 578 318	89%
Általános forgalmi adó visszatérítése	233 833 645	233 833 645	392 262 000	168%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	27 411	-
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-
Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	-
Egyéb működési bevételek	5	5	30 304 069	606 081 380%
Működési bevételek	1 583 029 198	1 584 479 198	1 661 829 195	105%
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	-
Felhalmozási bevételek	0	0	0	-
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	6 500	342 820	1 936 320	565%
Működési célú átvett pénzeszközök	6 500	342 820	1 936 320	565%
Maradvány igénybevétele	0	395 701 346	395 701 346	100%
Központi, irányító szervi támogatás	14 277 099 330	14 756 612 931	11 649 475 518	79%
Bevételek összesen	15 860 135 028	16 737 510 890	13 709 316 974	82%

Az „Egyéb működési bevételek” sor olyan nem tervezhető bevételeket tartalmaz, mint például visszautalások a közműszolgáltatók részéről illetve a kerekítések. Az intézmények nem terveznek egyéb bevétellel általában.

Mivel az egyik óvoda mégis prognosztizált árbevételt ezen a jogcímen, így a százalékos teljesülést ki kell mutatni.

A 2014. óta hatályban lévő könyvelési szabályok szerint eredménykimutatási kötelezettsége is van minden költségvetési szervnek. A Gazdasági Intézmény és intézményei összesített eredmény-kimutatása az alábbi táblázatban látható:

12. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	1 012 202 293	0	1 001 691 697
I Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele	1 012 202 293	0	1 001 691 697
Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	11 585 261 117	0	11 649 475 518
Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	16 938 883	0	2 444 820
Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	38 632 938	0	30 005 091
III Egyéb eredményszámléletű bevételek	11 640 832 938	0	11 681 925 429
Anyagköltség	213 204 180	0	192 103 830
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 764 166 148	0	3 445 088 768
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	109 909
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 787 484	0	28 119 967
IV Anyagjellegű ráfordítások	3 013 157 812	0	3 665 422 474
Béreköltség	6 128 788 018	0	6 969 626 774
Személyi jellegű egyéb kifizetések	725 575 353	0	760 918 669
Bérfelrakások	855 131 101	0	937 541 231
V Személyi jellegű ráfordítások	7 709 494 472	0	8 668 086 674
VI Értécsökkenési leírás	96 323 682	0	90 386 612
VII Egyéb ráfordítások	1 653 931 523	0	762 886 840
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	180 127 742	0	-503 165 474
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	26 455	0	27 411
Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei	53 761	0	0
VIII Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei	80 216	0	27 411
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	105 372	0	9 444
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	105 372	0	9 444
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-25 156	0	17 967
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	180 102 586	0	-503 147 507

D) ÚJPESTI EGÉSZSÉGGKÖZPONT

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről és finanszírozási bevételek

Működési célú támogatásként nyilvántartott bevételek:

- NEAK támogatás:	4 487 549 700 Ft
- Bp. Főváros IV. ker. Újpest Önkormányzat:	607 300 668 Ft
- Országos Kórházi Főigazgatóság támogatása az Újpestiek Egészségéért Egészségfejlesztési Iroda szakmai program megvalósításához:	25 200 000 Ft
- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele:	82 416 994 Ft

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

b) Működési bevételek

A működési bevételek összességében az alábbi táblázatban foglaltaknak megfelelően teljesültek

13. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 000 000	6 028 598	6 028 598	100%
Ellátási díjak	11 000 000	11 992 685	11 836 749	99%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 700 000	2 529 394	2 529 394	100%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	1 411 108	1 411 108	100%
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	100 000	0	0	-
Egyéb működési bevételek	10 000 000	9 037 652	8 888 348	98%
Működési bevételek	26 800 000	30 999 437	30 694 197	99%

c) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevétel jogcímen 221 748 Ft, amely tárgyi eszközök értékesítéséből származott.

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

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

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

14. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti elő-irányzat	Módosított elő-irányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	4 146 842 766	4 050 670 157	3 958 905 681	98 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	409 626 550	502 270 179	416 135 302	83 %
Dologi kiadások	539 792 000	654 953 313	588 412 449	90 %
Egyéb működési célú kiadások	0	51 519	51 519	100 %
Működési kiadások összesen	5 096 261 316	5 207 945 168	4 963 504 951	95%

b) Felhalmozási célú kiadások

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

15. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti elő-irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	379 695	379 695	100 %
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 000 000	3 381 639	3 187 639	94 %
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	10 000 000	19 036 671	12 832 758	67 %
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 970 000	5 796 070	4 334 261	75 %
Beruházások	13 970 000	28 594 075	20 734 353	73 %

Felújítás a 2025. gazdasági évben az Újpesti Egészségközpontban nem történt.

- c) Az alaptevékenység 2025. évi maradványa 249 144 003 Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt 144 355 797 Ft

Összegzés

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2025. december 31-i fordulónapra készített összesített mérlegében az eszközök és források egyező végösszege 67 638 972 756 Ft. A 2025. évi költségvetési évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóban - a betétlekötés miatti halmozódás korrekciójával - a teljesített bevételek összege 51 875 408 372 Ft, a teljesített kiadások összege 51 272 893 820 Ft, a 2025. évi mérleg szerinti eredmény 1 971 390 950 Ft.

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 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelete 23. § (1) bekezdése alapján az önkormányzati költségvetési szervek költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.