

**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 tételeit 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 gyermekétkeztetési 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 gyermekétkeztetési 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
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>8 163 198 230</b>	<b>221 673 229</b>	<b>8 384 871 459</b>	<b>8 384 871 458</b>

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: „*Találkozunk 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

<b>Adónem</b>	<b>Adóalanyok száma (fő)</b>	<b>Adótárgyak száma (db)</b>
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 foganatosított, 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	-
<b>Működési bevételek</b>	<b>83 150 000</b>	<b>83 150 000</b>	<b>87 182 499</b>	<b>105 %</b>

#### 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%
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>3 702 815 608</b>	<b>3 748 166 572</b>	<b>3 129 883 787</b>	<b>84 %</b>

#### 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%
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>52 491 806</b>	<b>60 099 241</b>	<b>31 114 146</b>	<b>52 %</b>

## 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 hozzá tartozó 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. Mindemellet megállapítható, hogy a működési kiadások a módosított előirányzaton belül maradtak.

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

8. táblázat  
forintban

adatok

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés % -a
<b>Működési kiadások</b>				

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%
<b>Felhalmozási kiadások</b>				
Beruházások	866 838 015	958 708 475	369 970 336	39%
Felújítások	234 886 500	282 091 367	65 018 333	23%
<b>Kiadások összesen</b>	<b>15 860 135 028</b>	<b>16 737 510 890</b>	<b>13 624 634 743</b>	<b>81%</b>

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 nyárváró- 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:

Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 666 140 110

Alaptevékenység költségvetési kiadásai	13 624 634 743
<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-11 960 494 633</b>
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	12 045 176 864
<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>12 045 176 864</b>
<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>84 682 231</b>
<b>Összes maradvány</b>	<b>84 682 231</b>
<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>1 161 108 755</b>
<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>-1 076 426 524</b>

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%
<b>Mindösszesen</b>	<b>563 626 395</b>	<b>663 412 601</b>	<b>496 920 637</b>	<b>75%</b>

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
<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	0	374 595	374 595	100%

<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>374 595</b>	<b>374 595</b>	<b>100%</b>
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%
<b>Működési bevételek</b>	<b>1 583 029 198</b>	<b>1 584 479 198</b>	<b>1 661 829 195</b>	<b>105%</b>
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%
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>6 500</b>	<b>342 820</b>	<b>1 936 320</b>	<b>565%</b>
Maradvány igénybevétele	<b>0</b>	<b>395 701 346</b>	<b>395 701 346</b>	<b>100%</b>
Központi, irányító szervi támogatás	<b>14 277 099 330</b>	<b>14 756 612 931</b>	<b>11 649 475 518</b>	<b>79%</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>15 860 135 028</b>	<b>16 737 510 890</b>	<b>13 709 316 974</b>	<b>82%</b>

Az „Egyéb működési bevételek” sor olyan nem tervezhető bevételeket tartalmaz, mint például visszaulások 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 eredménykimutatása az alábbi táblázatban látható:

12. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 012 202 293	0	1 001 691 697

<b>I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele</b>	<b>1 012 202 293</b>	<b>0</b>	<b>1 001 691 697</b>
Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	11 585 261 117	0	11 649 475 518
Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	16 938 883	0	2 444 820
Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	38 632 938	0	30 005 091
<b>III Egyéb eredményszámlázott bevételek</b>	<b>11 640 832 938</b>	<b>0</b>	<b>11 681 925 429</b>
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
<b>IV Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>3 013 157 812</b>	<b>0</b>	<b>3 665 422 474</b>
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
<b>V Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>7 709 494 472</b>	<b>0</b>	<b>8 668 086 674</b>
<b>VI Értéksökkenési leírás</b>	<b>96 323 682</b>	<b>0</b>	<b>90 386 612</b>
<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 653 931 523</b>	<b>0</b>	<b>762 886 840</b>
<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>180 127 742</b>	<b>0</b>	<b>-503 165 474</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	26 455	0	27 411
Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázott bevételei	53 761	0	0
<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei</b>	<b>80 216</b>	<b>0</b>	<b>27 411</b>
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	105 372	0	9 444
<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>105 372</b>	<b>0</b>	<b>9 444</b>
<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>-25 156</b>	<b>0</b>	<b>17 967</b>
<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>180 102 586</b>	<b>0</b>	<b>-503 147 507</b>

## D) ÚJPESTI EGÉSZSÉGGŐZPONT

### 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%
<b>Működési bevételek</b>	<b>26 800 000</b>	<b>30 999 437</b>	<b>30 694 197</b>	<b>99%</b>

#### 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 bérmegtakarításból fizetett jutalmak és az előre nem tervezhető szolgálati elismerések kifizetése okozta. A személyi juttatások között szerepel így többek között a szolgálati elismerés és a munkavállalók által megszokott éves jutalmak is (Simmelweis-napi, év végi).

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

14. táblázat

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	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 %

<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>5 096 261 316</b>	<b>5 207 945 168</b>	<b>4 963 504 951</b>	<b>95 %</b>
-----------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------

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

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Telj. %-a</b>
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 %
<b>Beruházások</b>	<b>13 970 000</b>	<b>28 594 075</b>	<b>20 734 353</b>	<b>73 %</b>

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 betétkötés 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.