



ELŐTERJESZTÉS

**Budapest Főváros XV. Kerület
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata
2025. évi költségvetéséről és azt megalapozó egyéb rendeletek és határozatok
döntéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelettervezetét a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelete (a továbbiakban: Ávr.) alapján állítottuk össze.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint kötelezően bemutatandó tájékoztató mellékleteket az előterjesztés 2 – 4. sz. mellékletei tartalmazzák. A tervezet rögzíti a költségvetés végrehajtására vonatkozó normatív szabályozást. A rendelettervezet mellékletei bemutatják a számszaki adatokat az Áht. és az Ávr. előírásai szerint.

A Képviselő-testület részére benyújtott 2025. évi költségvetési rendelettervezetről szóló előterjesztéshez az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a Pénzügyi Bizottság, valamint az Önkormányzat könyvvizsgálójának írásos véleménye csatolásra kerül (13.-14. sz mellékletek).

Az előterjesztés 1 – 9. számú határozati javaslatok, valamint a rendeletalkotási javaslat tartalmazzák azokat a szükséges döntéseket, amelyek meghozatala a 2025. évi költségvetési rendelet megalapozása és megalkotása előtt szükséges.

Budapest Főváros XV. Kerület Önkormányzat 2025. évi bevételi főösszege – a kiadásival egyezően – **37 576 694 685 Ft**, amely a 2024. évi előirányzatnál 19 %-kal magasabb. A 2025. évi bevételi előirányzatok részletes kimutatását a költségvetési rendelettervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

Budapest Főváros XV. Kerület Önkormányzat 2025. évi kiadási főösszege – a bevételivel egyezően – **37 576 694 685 Ft**, amely a 2024. évi előirányzatnál 19 %-kal magasabb. A 2025. évi kiadási előirányzatok részletes kimutatását a költségvetési rendelettervezet 5. számú melléklete tartalmazza.

I. Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének előkészítése

A rendeletervezet előkészítése során 2025. január 7-től január 23-ig megtörténtek az egyeztetések az önkormányzati intézmények, a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei és az önkormányzati tulajdonú cégek vezetőivel. A költségvetési tárgyalások eredményét rögzítő jegyzőkönyvek, emlékeztetők szerint kerültek kialakításra az Önkormányzat bevételi-kiadási előirányzatai.

A 2025. évi költségvetés összeállításakor igyekeztünk, hogy a rendeletervezet megfeleljen az Önkormányzat legfontosabb alapelveinek, céljainak:

- működési hiány nélküli egyensúly biztosítása,
- kötelezően ellátandó feladatok elsőbbsége,
- szociális támogatások biztosítása,
- közterületeink kezelésének, üzemeltetésének biztosítása,
- közétkeztetés fedezetének megteremtése,
- az önkormányzati vagyon értékének megtartása.

A 2025. évi kiadások tervezésére a fentieknek megfelelően a szigorú takarékoság elvének következetes érvényesítésével, a hatályos jogszabályok figyelembevételével, a nem kötelező önkormányzati feladatok szükségességének rangsorolásával került sor.

A költségvetési rendeletervezet szerkezete

(a rendeletervezet 6. számú mellékletében foglaltak szerint)

Melléklet száma	Tartalma
1.	Kerületi szintű bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatása
2.	Kerületi szintű bevételi előirányzatok kiemelt előirányzatonként
3.	Kerületi szintű átvett működési célú támogatások, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatai
4.	Kerületi szintű átvett felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatai
5.	Kerületi szintű kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatonként
6.	Kerületi szintű átadott működési célú támogatások, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai
7.	Kerületi szintű átadott felhalmozási célú támogatások, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai
8.	A költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzatai cím és alcím bontásban
9.	A Polgármesteri Hivatal kiadási és bevételi előirányzatai cím és alcím bontásban
10.	Az Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatai cím és alcím bontásban
11.	Az Önkormányzat működési- és felhalmozási céltartalékok előirányzatai
12.	Kerületi szintű felújítási előirányzatok cím és alcím bontásban és forrásonként
13.	Kerületi szintű beruházási előirányzatok cím és alcím bontásban és forrásonként
14.	Felhasználási ütemterv
15.	Bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontásban
16.	Engedélyezett álláshelyek 2025. január 1-től
17.	Bérlakás értékesítési számla
18.	Címrend

II. 2025. évi központi szabályozás

A központi szabályozás Önkormányzatunkra vonatkozó jövő évi változásait elsősorban a Kvtv. alapján tekintettük át. Ezen túl a költségvetés tervezése során számos ágazati jogszabályi módosításra kell tekintettel lennünk.

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 15. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nemzeti **közbeszerzési értékhatár** – kivéve a közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó értékhatárt – 2025. január 1-jétől 2025. december 31-éig

- a) **árubeszerzés esetében 20,0 millió forint,**
- b) **építési beruházás esetében 60,0 millió forint,**
- c) építési koncesszió esetében 100,0 millió forint,
- d) **szolgáltatás megrendelése esetében 20,0 millió forint,**
- e) szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint,

a közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatár 2025. január 1-jétől 2025. december 31-éig

- a) árubeszerzés esetében 50,0 millió forint,
- b) építési beruházás esetében 100,0 millió forint,
- c) szolgáltatás megrendelése esetében 50,0 millió forint,
- d) építési koncesszió esetében 200,0 millió forint,
- e) szolgáltatási koncesszió esetében 100,0 millió forint.

A Kvtv-ben a 2024-es szabályokhoz képest nem változtak az alábbi tételek:

Az Önkormányzatot megillető **átengedett bevételek:**

- ✓ a jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- ✓ a kormányhivatal által a kerületben kiszabott környezetvédelmi bírság 30%-a,
- ✓ a közlekedési szabályszegés miatt kiszabott bírság behajtásából származó bevétel 40%-a,
- ✓ a közterület-felügyelő által szabályszegés miatt kiszabott bírság 100%-a.

Változatlan a **köztisztviselői illetményalap** (38 650 Ft) és a maximális **bankszámla hozzájárulás** összege (1 000 Ft/fő/hó). A képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek terhére a köztisztviselők illetményalapját 2025-ben is felfelé eltérítheti.

Az Szja tv. 70. § (8) bekezdés a) pontja alapján az egyes meghatározott juttatásnak minősülő **rekreációs keret** éves összege nem változott, maximális összege **450 eFt/év**, amennyiben a munkavállaló jogviszonya egész évben fennáll.

Az Áht. 97. § (3) bekezdésének alkalmazása során a **kis összegű követelés értékhatára** továbbra is **100 eFt**.

A **szociális hozzájárulási adóról** szóló 2018. évi LII. törvény jelenleg hatályos rendelkezése szerint az adó mértéke 13,0%. 2024. évre vonatkozóan az adókulcs nem változott, így a tervezésnél az idej mértékkel számolunk.

A minimálbértől függ a **rehabilitációs hozzájárulás** mértéke. A tervezés a 2025. évben érvényes bérösszegek alapján történt.

A tervezéskor a 2025. január 1-jétől érvényes **minimálbér és garantált bérminimum** összegével számoltunk. A központi költségvetés nem biztosít erre a célra teljes összegben támogatást, így az emelés miatti kiadási többletet saját bevételeink terhére biztosítjuk.

Központi állami támogatások:

Az **önkormányzati működés általános támogatása** jogcímnél a polgármesteri hivatal működésére, a közutak fenntartására, a zöldterület-gazdálkodás támogatására és az egyéb – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben felsorolt – kötelező feladatok támogatására az előző évhez képest 111,9 millió Ft-tal több forrást biztosít a központi költségvetés. Ez az előző évihez képest 10,6 %-os növekedés.

A 2024. évi összeghez képest **köznevelési feladatokra** 43,8 %-kal, a **szociális- és gyermekjóléti feladatokra** 9,7 %-kal, a **gyermekétkeztetési feladatokra** 22,9 %-kal több, ezzel szemben a **közművelődési feladatokra** 1,2 %-kal kevesebb támogatást biztosít a központi költségvetés. A kiegészítő támogatásként kapott települési önkormányzatok **kulturális feladatainak bérjellegű támogatása** az előző évhez képest nem változott. (az előterjesztés 6. számú mellékletének 2. számú melléklete 9. oszlop 1./1. sor)

Központi állami támogatások várható változása

Ssz.	Jogcímek	2024.	Változás	2025.	Változás %-ban
		Központi támogatás		Központi támogatás	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	1 060 505 680	111 895 250	1 172 400 930	110,6
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 799 092 959	787 647 365	2 586 740 324	143,8
3.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 290 166 405	125 685 441	1 415 851 846	109,7
4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	775 426 410	177 501 417	952 927 827	122,9
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	42 630 672	-513 472	42 117 200	98,8
6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	0	53 408 601	53 408 601	
7.	MINDÖSSZESEN	4 967 822 126	1 255 624 602	6 223 446 728	125,3

A szolidaritási adó várható változása 2019-2025.

Év	Hozzájárulás összege (Ft-ban)	Növekmény az előző évhez képest (Ft-ban)	Növekmény az előző évhez képest (%-ban)
1.	2.	3.	4.
2019.	528 873 306	-	-
2020.	552 255 098	23 381 792	4,42
2021.	1 475 944 102	923 689 004	167,26
2022.	1 494 343 324	18 399 222	1,25
2023.	2 458 191 621	963 848 297	64,50
2024.	3 388 671 104	930 479 483	37,85
2025.	3 891 489 682	502 818 578	14,84



Az elmúlt évek gyakorlatához képest az önkormányzatokat terhelő szolidaritási adó összegének meghatározása miniszteri rendeletben kerül közzétételre. 2025. február 11-én a Magyar Közlönyben megjelent a települési önkormányzatok által 2025. évben teljesítendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összegéről szóló 1/2025. (II.11.) NGM rendelet, amely szerint a XV. kerületi Önkormányzat fizetési kötelezettsége 3 891 489 682 Ft. A megemelkedett összeg **502 818 579 Ft-tal magasabb** az előző évi kötelezettségnél.

III. Az Önkormányzat 2025. évi jelentősebb feladatai és az azokhoz kapcsolódó forrásigény

2025. évet érintő jelentősebb feladatváltozások

A XV. Kerületi Szervezetfejlesztési koncepció alapján eddig több lépésben történt meg az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok tevékenységeinek felülvizsgálata, a párhuzamos feladatellátás megszüntetése, egy gazdasági szervezet vagy cégcsoport alá szervezése az átláthatóság javítása érdekében. Ennek során a Képviselő-testület a 2021. június 24-i ülésén a 257/2021. (VI. 24.) ök. számú határozatával úgy döntött, hogy tudomásul veszi az Szervezetfejlesztési koncepcióban (a továbbiakban: koncepció) megfogalmazottakat. Felkérte a polgármestert, hogy gondoskodjon a koncepciónak megfelelően az elfogadott működési alternatíva szerinti szervezeti és működési keretek kialakításáról, a szakmai feladatok ellátásáról, továbbá az átalakítások végrehajtásához szükséges további döntési javaslatok Képviselő-testület elé terjesztéséről. A koncepció szerinti működési alternatíva szerinti szervezeti és működési keret kialakítására és működtetésére a 2025. évben kerül sor az alábbi feladatok tekintetében és módon:

- A zöldfelület-kezelés feladatainak egy gazdasági szervezet vagy cégcsoport alá szervezése során 2025. június 1-től (353/2024. (XI. 28.) ök. számú határozat) a Palota Holding Zrt. - a közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint - szolgáltatás keretében látja el az eddig kiszervezésre került M3 autópálya - Szentmihályi út - Bánkút utca - Szerencs utca -Thököly utca vonalától keletre (a határvonalként jelölt utcák és érintett csomópontjai is beleértve) eső és a közigazgatási határáig terjedő közterületek zöldfelület fenntartási és köztisztasági feladatok ellátását.
- A koncepció szerint a Gazdasági Működtetési Központ és a Palota Holding Zrt. esetében, párhuzamos feladatellátás volt tapasztalható az intézményüzemeltetéshez

kapcsolódó feladatok során. Mindkét szervezet az ingatlankezelési, működtetési feladatok keretében ellát többek között javítás-karbantartást, zöldfelület-kezelést, kertészeti munkákat, műszaki dokumentáció kezelést, felújítások előkészítő feladatait, közműhálózati feladatokat. A Képviselő-testület döntése alapján (355/2024. (XI. 28.) ök. számú határozat) 2025. január 1-étől ezen intézményüzemeltetési feladatokat a Palota Holding Zrt. látja el. A feladat ellátásához szükséges dolgozói létszámot a Gazdasági Működtetési Központ Műszaki Igazgatóságának álláshelyein dolgozó 70 fő (66,5 fő álláshelyen), alkalmazotti létszám a Palota Holding Zrt. dolgozói létszámát fogja megnövelni (356/2024. (XI. 28.) ök. számú határozat).

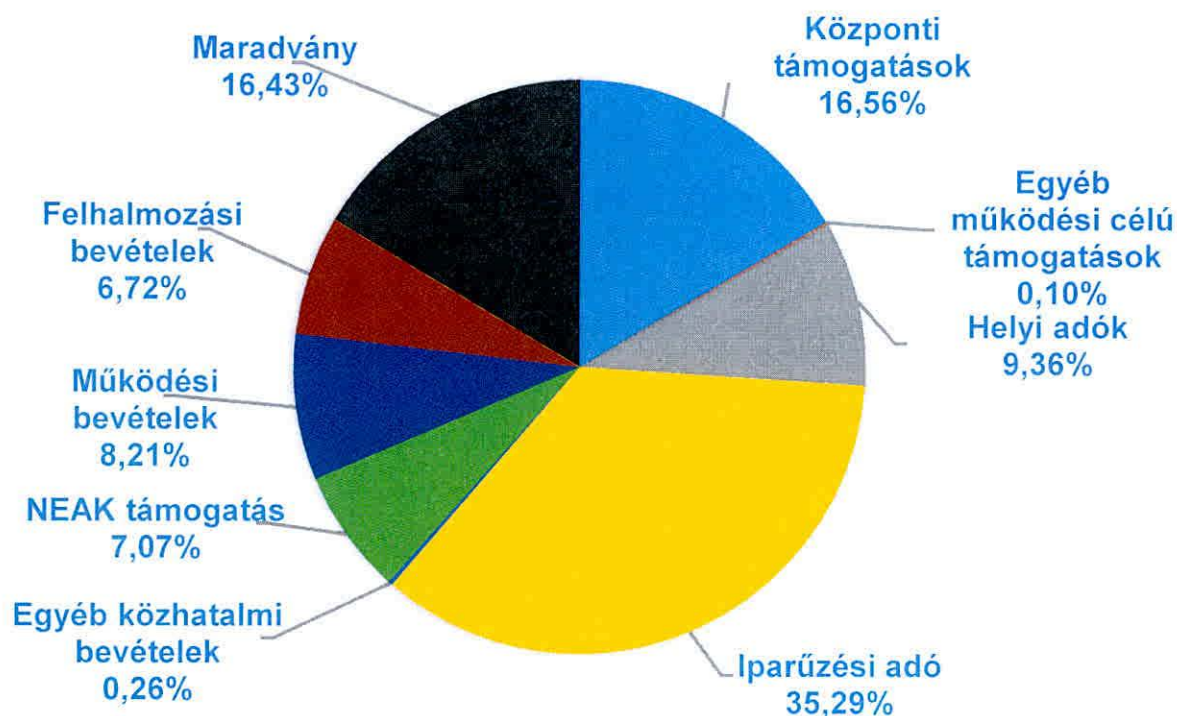
- Párhuzamosság volt megfigyelhető a rendezvényszervezési tevékenységnél is. A Gazdasági Működtetési Központ 6 fő álláshelyen dolgozó alkalmazottja lát el rendezvények szervezéséhez kapcsolódó műszaki feladatot, ugyanakkor a Gazdasági Működtetési Központ saját feladatkörében nem szervez rendezvényeket. A kerületi rendezvényeket a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Csokonai NKft.) szervezi, így a Képviselő-testület döntött (357/2024. (XI. 28.) ök. számú határozat) a rendezvényszervezési feladatok ellátásának a Csokonai Nkft. alá való szervezéséről. Ennek következtében a Gazdasági Működtetési Központ rendezvényszervezési csoportjában dolgozó alkalmazottai 2025. január 1-jétől ezen feladataikat a Csokonai NKft. munkavállalóiként végeznék el, tehát a munkáltatójuk személyében és a foglalkoztatás jogállásában változás történne.

Az átszervezések pénzügyi és humánerőforrás hatásait a javaslat tartalmazza.

4. számú szövegtábla

Bevételek változása 2024-2025.

Ssz.	Jogcímek	2024.	Változás	2025.	Változás %-ban
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Központi támogatások	4 967 822 126	1 255 624 602	6 223 446 728	125,3
2.	Egyéb működési célú támogatások	43 605 290	-7 887 000	35 718 290	81,9
3.	Helyi adók	3 005 536 000	512 190 875	3 517 726 875	117,0
4.	Iparüzési adó	13 261 738 528	0	13 261 738 528	100,0
5.	Egyéb közhatalmi bevételek	68 980 000	28 000 000	96 980 000	140,6
6.	NEAK támogatás	2 592 048 000	64 404 000	2 656 452 000	102,5
7.	Működési bevételek	2 662 140 863	422 654 979	3 084 795 842	115,9
8.	Felhalmozási bevételek	1 569 333 725	954 895 122	2 524 228 847	160,8
9.	Maradvány	3 450 614 555	2 724 993 020	6 175 607 575	179,0
10.	Összesen	31 621 819 087	5 954 875 598	37 576 694 685	118,8



Egyéb működési célú támogatások

Ezen a soron 35 718 290 Ft bevételi előirányzattal számoltunk 2025. évre, ami 18,1 %-os csökkenés a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest. Az előirányzat csökkenés oka, hogy az utcai szociális munka szolgáltatás finanszírozása, központi támogatásként kerül lefinanszírozásra, mint települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása soron. (az előterjesztés 6. számú mellékletének 2. számú melléklete 9. oszlop I./5. sor)

Helyi adók

A Képviselő-testület a 2024. november 28-ai ülésén megalkotta a 19/2024. (XI.29) önkormányzati rendeletét, amely a helyi adókról és az ahhoz kapcsolódó adózás rendjéről szóló 40/2015. (XI.30) önkormányzati rendeletet módosította. A rendeletmódosítás alapján az építményadó és a telekadó esetében azok mértékét megemelte, ennek hatásaként az építményadó esetében 250 millió Ft a telekadó esetében, pedig 200 millió Ft, valamint a behajtási és felderítési tevékenység hatékonyságának növelése miatt, pedig további többletforrással számolunk a 2025. évben. A kerületi idegenforgalmi adót a helyi adókról és az ahhoz kapcsolódó adózás rendjéről szóló 40/2015. (XI.30.) önkormányzati rendelet szerint 2016. január 1-től a kerületi önkormányzati adóhatóság szedi be. Az idegenforgalmi adó tervezhető bevétele szorosan kapcsolódik az idegenforgalmi szálláshellyel foglalkozó vállalkozások jövőbeni működéskéességének alakulásához. A 2025. évben építményadóra 2 390 000 000 Ft, telekadóra 1 092 190 875 Ft, pótlék és bírság bevételre 33 036 000 Ft, idegenforgalmi adóra 2 500 000 Ft bevételt terveztünk be. (az előterjesztés 6. számú mellékletének 2. számú melléklete 9. oszlop II./1. sor)

Iparűzési adó

Az Fmt. 7. §-ban kapott felhatalmazás alapján a fővárosi önkormányzat képviselő-testülete a tárgyévvel vonatkozóan a fővárosi önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztozott megillető bevételek összegét és elszámolásának rendjét rendeletben határozza meg. A Fővárosi Közgyűlés elfogadta a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztozott megillető bevételek 2025. évi megosztásáról szóló 2/2025. (I.30.) önkormányzati rendeletet, amely alapján az Önkormányzatunkat érően az előző évvel azonos összegű iparűzési adóbevételt terveztünk. (az előterjesztés 6. számú mellékletének 2. számú melléklete 9. oszlop II./1. sor)

Egyéb közhatalmi bevételek

A jogcímen a 2024. évi várható teljesítési adatok alapján 96 980 000 Ft bevételi előirányzattal számoltunk, amely az előző évhez képest 40 %-os emelkedést jelent. Az emelkedés oka, hogy jelentősen megemelkedett a közterület foglalási engedélyek igénylése. (az előterjesztés 6. számú mellékletének 2. számú melléklete 9. oszlop II./2. sor)

Működési bevételek

Ezen a soron több jogcímen megtervezett előirányzat található. Az intézményi étkeztetési bevételek csökkenésének oka egyrészt, hogy az előző évhez képest nőtt a kedvezményes étkeztetést igénybe vevők száma, másrészt az erdei tábori étkeztetést idén módosított előirányzatként fogjuk tervezni. Itt terveztük meg

- az intézményi étkeztetési bevételeket (az előterjesztés 6. számú mellékletének 2. számú melléklete 9. oszlop III./1. sor)
- az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevételeket,
- a költségvetési szervek és az önkormányzat lakás- és nem lakás célú ingatlanok bérbeadásából származó bevételeket,
- az ingatlan bérbeadási tevékenységhez kapcsolódó fizetendő Áfa és a visszaigényelhető Áfa egyenlegét, (az előterjesztés 6. számú mellékletének 2. számú melléklete 9. oszlop III./2. sor)
- a társasházak karbantartására adott kölcsönök tárgyévi visszatérülését (az előterjesztés 6. számú mellékletének 2. számú melléklete 9. oszlop IV./1. sor), és
- a fedett zárható kerékpártárolók bérbeadásából származó várható bevételt (az előterjesztés 6. számú mellékletének 2. számú melléklete 9. oszlop IV./2. sor).

Felhalmozási bevételek

Ezen a jogcímen 53 154 517 Ft bevételt terveztünk. A jogcímenhez kapcsolódó részletes bevételi előirányzatokat az előterjesztés 6. számú mellékletének 4. számú melléklete 4. oszlop szerint javasoljuk elfogadásra a Képviselő-testületnek.

Maradvány igénybevétele

A 2025. évi költségvetési rendelettervezet készítésekor beépítésre került a bérlekásértékesítési számla várható maradványaként 1 187 629 852 Ft, a költségvetési elszámolási számla esetében pedig 4 987 977 723 Ft maradvány került beépítésre.

Ebből az összegből 1 389 646 529 Ft biztosítja a kötelezettségvállalással lekötött feladatok fedezetét. A fennmaradó 3 598 331 194 Ft szabad maradvány pedig a költségvetési egyensúlyát biztosította. Az intézményhálózat esetében a 2024. évben megkezdett, kötelezettségvállalással lekötött egyes áthúzódó működési, beruházási és felújítási feladatok beemelésére a 2025. évi költségvetési rendelet I. számú módosítása során teszünk javaslatot.

Ingatlanok értékesítése

Nem lakás célú ingatlanok:

Az elidegenítésre kijelölt, nem lakás célú ingatlanok a Palota-Holding Zrt.-vel történő egyeztetések alapján kerültek meghatározásra. Kiemelt célként került figyelembevételre a nehezen hasznosítható, rossz műszaki állapotban lévő, többszöri meghirdetés ellenére sem bérbeadható, valamint a funkcióváltás következtében felszabaduló nagy alapterületű, elsősorban irodakomplexumként, telephelyként használt, korszerűtlen ingatlanok értékesítése. Az elidegenítésre kijelölt ingatlanok körébe tartoznak a hagyományos, valamint korábban léggóltalmi célokat szolgáló pincék, rendszerváltást követően elhanyagolt gazdasági épületrészek, műhelyek, valamint a szervezetfejlesztés keretében történő átszervezés következtében, korábban a Répszolg Kft. telephelyeként szolgáló, üresen álló épületek. Az értékesítendő ingatlanok közé tartoznak továbbá a lebontott épületek után üresen maradó telkek is. Az elidegenítésre kiválasztott ingatlanok esetében, az elmaradó bevételek mellett jelentős fenntartási és közös költség, valamint a közös tulajdonú ingatlanrészek esetleges felújításában

extra költségek is keletkeznek. Az elidegenítésre javasolt nem lakás célú ingatlanokat az 5. számú szövegekőzi tábla tartalmazza.

5. számú szövegekőzi tábla

Nem lakás célú ingatlan elidegenítés tervezet 2025.

2025. évre tervezett nem lakás célú ingatlan értékesítések									
Ssz.	Cím	Ingtatlan jelleg	Döntés	Állapot	Ssz.	Cím	Ingtatlan jelleg	Döntés	Állapot
1.	2.	3.	4.	5.	1.	2.	3.	4.	5.
1.	Arany János utca 2. as. (óvóhely)	helyiség	nincs	üres	19.	Kolozsvár utca 4/A as. (óvóhely)	helyiség	van	elkelt
2.	Arany János utca 41. as (óvóhely)	helyiség	nincs	üres	20.	Kolozsvár utca 6/A. (óvóhely)	helyiség	nincs	üres
3.	Bethlen Gábor utca 145.	teljes ingatlan	van	nem kell el	21.	Közvágóhíd utca 15.	üres telek	van	nem kell el
4.	Bethlen Gábor utca 92. (pince)	helyiség	van	elkelt	22.	Órjárt utca 2/A (óvóhely) (Órjárt utca 2/B; Csillagfűrt utca 7; Széchenyi utca 36)	helyiség	nincs	üres
5.	Bocskai utca 8. fsz. 5.	helyiség	nincs	üres	23.	Órjárt utca 6/A (óvóhely)	helyiség	nincs	üres
6.	Bocskai utca 8. fsz. 6.	helyiség	nincs	üres	24.	Pázmány Péter utca 41. (telek)	telek	nincs	üres
7.	Csillagfűrt utca 1. (Kolozsvár utca 6/A) (óvóhely)	helyiség	nincs	üres	25.	Pázmány Péter utca 41. (telek)	telek	nincs	üres
8.	Csillagfűrt utca 2. (Törökszegű tér 4.) (óvóhely)	helyiség	nincs	üres	26.	Rákos út 90. fsz. 3.	helyiség	nincs	üres
9.	Csillagfűrt utca 6-8. (óvóhely)	helyiség	nincs	üres	27.	Szent Korona útja 25/C. (óvóhely)	helyiség	nincs	üres
10.	Eötvös utca 1. fsz.	helyiség	van	vevő visszalépett, a határozat módosítás 02.04-i PB ülésre megy be	28.	Szent Korona útja 27/B (óvóhely)	helyiség	nincs	üres
11.	Eötvös utca 45.	helyiség	nincs	üres	29.	Szent Korona útja 27/C (Tátika u. 8.) (óvóhely)	helyiség	nincs	üres
12.	Eötvös utca 45.	helyiség	nincs	üres	30.	Szerencs utca 52. (pince)	helyiség	nincs	üres
13.	Fő út 37/A (pince)	helyiség	nincs	üres	31.	Tátika utca 2. (Szent Korona útja 25.) (óvóhely)	helyiség	nincs	üres
14.	Fő út 62. fsz. (óvóhely)	helyiség	van	nem kell el	32.	Tátika utca 5. (Órjárt utca 4/C) (óvóhely)	helyiség	nincs	üres
15.	Gubó utca 2-6. C ép. 2.lház as (óvóhely)	helyiség	nincs	üres	33.	Törökszegű tér 1. as. (óvóhely)	helyiség	nincs	üres
16.	Kazinczy utca 29.	teljes ingatlan	nincs	üres	34.	Törökszegű tér 7-8. 3. em. 1. (tároló)	helyiség	nincs	üres
17.	Kinizsi utca 25.	helyiség	nincs	üres	35.	Wysocki utca 4. fsz. (óvóhely)	helyiség	nincs	üres
18.	Klapka György utca 122.fsz.(hagyatéki raktár)	helyiség	van	nem kell el					

Lakás célú ingatlanok:

A lakáscélú ingatlanértékesítések tervezése során az elidegenítés két formában történő megvalósítását vettük figyelembe. A hagyományos, egyedi elidegenítés keretében elsősorban azon ingatlanokkal számoltunk, amelyeknek felújítása gazdaságtalan, jelenleg nem lakottak, vagy kiürítés alatt állnak, illetve a már benne lakó bérlő az Önkormányzat felé jelezte a vételi szándékát. Az elképzelések szerint az **egyedi lakásértékesítés** során **21 db** lakás elidegenítése esetén **491 793 000 Ft** bevétellel számolhatunk.

A kedvezményes elidegenítés az Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. június 29-i ülésén előterjesztésre és elfogadásra került „a XV. kerület Önkormányzatának tulajdonában lévő lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek elidegenítésének szabályairól szóló 17/2004 (IV.1.) önkormányzati rendelet” (a továbbiakban: Rendelet) az önkormányzati tulajdonú bérlakások kedvezményes áron történő elidegenítését lehetővé tevő módosításán alapul. A 2023. július 15-től hatályos Rendelet az önkormányzati tulajdonú bérlakásban élő, 2009. január 31. napja előtt keletkezett bérleti jogviszonnyal rendelkező kérelmező Bérlő részére tette lehetővé - az előírt feltételek teljesülése esetén - a lakás kedvezményes megvásárlását. A vásárlási szándéknyilatkozatát leadó bérlő egyösszegű fizetés esetén a lakás ingatlan piaci forgalmi értékéből jelentős **kedvezményben részesült**, melyre bankhitelt is fel tudott venni.

A terveink szerint 2025. első negyedében összeállításra kerülő javaslat alapján alapvetően a korábbi feltételeknek megfelelő, de a kerület meghatározott részeire kidolgozott, szélesebb bérlői réteg számára elérhető, kedvezményes lakásvásárlási lehetőség kerül meghirdetésre. Az elidegenítés fő célja a rossz műszaki állapotú, alacsony komfortfokozatú, illetve határozatlan idejű bérleti szerződéssel rendelkező bérlők részére biztosítani a kedvezményes lakásvásárlási lehetőséget. A szándékaink szerint 2025. év III. és IV. negyedében lebonyolításra kerülő **kedvezményes lakáselidegenítés** keretében tervezetten **90 db** lakás kerül értékesítésre, melyből **1 196 294 616 Ft** bevételre tesz szert az Önkormányzat. A lakáscélú ingatlanok értékesítése során befolyt bevételeket a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény (a

továbbiakban: Lakástörvény) 62. § -ában meghatározott kiadásokra használhatja fel. Az értékesítésre már kijelölt és értékesítésre javasolt ingatlanokat a 6. számú szövegekzi tábla tartalmazza.

6. számú szövegekzi tábla

Lakás célú ingatlan elidegenítés tervezet 2025.

Ssz.	Cím	Ingatlan jelleg	Döntés	Állapot
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Bérlő által (kedvezményesen) megvásárolni kívánt	lakás	van	lakott
1.	Batthány utca 31. fsz. 1-2.	lakás	van	2024.12.10-én kifizetve
2.	Bezsilla Nándor utca 36. as. 3-4.	lakás	nincs	üres
3.	Bezsilla Nándor utca 36. as. 5.	lakás	nincs	üres
4.	Bezsilla Nándor utca 36. as. 6.	lakás	nincs	üres
5.	Beller Imre utca 86/b. fszt. 1.	lakás	van	üres/nem kelt el
6.	Beller Imre utca 86/b. fszt. 4.	lakás	van	üres/nem kelt el
7.	Bocskai utca 169. fsz.5.	lakás	2025.02.04-ei PB ülésein lesz döntés	üres
8.	Dobó utca 4. fszt. 5.	lakás	nincs	alapító okirat készül
9.	Dobó utca 9. fsz. 1.	lakás	van	nem kelt el
10.	Kinizsi utca 63. fszt. 2.	lakás	nincs	lakott
11.	Kinizsi utca 63. fszt. 3.	lakás	nincs	üres
12.	Kinizsi utca 63. fszt. 4.	lakás	nincs	lakott
13.	Kinizsi u. 162. fszt. 3.	lakás	van	nem kelt el
14.	Klapka György utca 122. fszt. 1.	lakás	van	nem kelt el
15.	Szűcs István utca 20. félemelet 4.	lakás	nincs	lakott
16.	Szűcs István utca 20. félemelet 5.	lakás	nincs	lakott
17.	Szűcs István utca 20. I. emelet 6.	lakás	nincs	üres
18.	Tompa Mihály utca 12. fsz. 1.	lakás	van	2024.12.03-án kifizetve
19.	Vasvári Pál utca 43.fsz.7.	lakás	van	elkelt, még nem fizetett
20.	Wysocki utca 30 fsz.2.	lakás	nincs	lakott
21.	Wysocki utca 30 fsz.4.	lakás	nincs	lakott

Lakásértékesítésből befolyt bevételek felhasználása

Az Önkormányzatnak az állam tulajdonából az önkormányzat tulajdonába került lakóépületeinek (a bennük lévő lakások) elidegenítéséből származó, 1994. március 31. napját követően befolyó, az önkormányzat számlavezető pénzügyintézeténél elkülönített számlán kezelt bevételeinek felhasználását a Lakástörvény 62. § (3) bekezdése szabályozza. A lakások elidegenítéséből származó bevételek felhasználásának részletes szabályairól szóló 55/2013. (XII.20.) önkormányzati rendelet szabályozza a felhasználás eseteit. A befolyt bevétel – az értékesítéssel kapcsolatos költségek levonását követően – az alábbi célokra használható fel:

- új lakás építése, új vagy használt lakás megvásárlása,
- lakóépület felújítása, korszerűsítése karbantartása,
- városrehabilitációval kapcsolatos kiadások,
- EU- források felhasználásához szükséges önrész biztosítása,
- lakóövezetbe sorolt építési telek kialakítása, közművesítése,
- a lakáscélú állami támogatásokról szóló külön jogszabály szerinti pályázati önrész finanszírozása, ideértve a társasházi tulajdonosoktól és a lakásszövetkezetektől átvállalt önrészt is,
- önkormányzati lakbértámogatás nyújtása.

Az 55/2013. (XII.20.) önkormányzati rendelet 9. §-a alapján a lakóépületek elidegenítéséből származó bevételek felhasználásáról a Képviselő-testület az éves költségvetési rendelet elfogadásával dönt, meghatározva, hogy a felosztható bevételeket mely célokra és milyen arányban osztja fel. Az elkülönített számlára befolyt bevételek tárgyévvel vonatkozó felhasználására a 7. számú szövegekzi tábla szerint teszünk javaslatot.

Elkülönített lakásértékesítési bevételek tervezett felhasználása

Ssz.	Feladat	2025. évi eredeti terv	2024. évi maradványból beépítésre kerülő	2025. évi javasolt eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Bérlakás értékesítési számlán várhatóan megképződő 2024. évi maradvány	0	1 187 629 852	1 187 629 852
2.	Önkormányzati lakások részletre történt értékesítése	7 000 000		7 000 000
3.	Önkormányzati ingatlan értékesítés (egyedi)	491 793 000		491 793 000
4.	Önkormányzati ingatlan értékesítés (kedvezményes)	1 196 294 616		1 196 294 616
I.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+4.)	1 695 087 616	1 187 629 852	2 882 717 468
5.	Értékbecslés	8 139 430		8 139 430
6.	Társasházak alapító okirat elkészítése	5 715 000	3 100 000	8 815 000
7.	Egyedi értékesítéshez kapcsolódó aukciós díjak	3 873 505		3 873 505
8.	Bérlakások értékesítéséhez kapcsolódó energiatanúsítványok	6 400 800		6 400 800
9.	Elidegenítési bonyolítási díj	76 200 000		76 200 000
II.	LEVONHATÓ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN: (5+...+9)	100 328 735	3 100 000	103 428 735
III.	LAKÁSCÉLOKRA FORDÍTHATÓ: (I.-II.)	1 594 758 881	1 184 529 852	2 779 288 733
10.	ÖKO és Panel program	5 100 000		5 100 000
11.	Bérlakásépítési- és felújítási céltartalék		891 757 637	891 757 637
12.	Lakások vásárlása (üres árverezésre került)	132 000 000		132 000 000
13.	Lakás felújítási alap	1 457 658 881	19 222 386	1 476 881 267
14.	"Palota-kert" Kossuth-szobor mögötti terület fejlesztése és épület telepítésének kivitelezése FAD		15 036 840	15 036 840
15.	"Palota-kert" Kossuth-szobor mögötti terület fejlesztése és épület telepítésének kivitelezése	0	258 512 989	258 512 989
IV.	LAKÁSCÉLOKRA FORDÍTHATÓ ÖSSZESEN: (10+...+15.)	1 594 758 881	1 184 529 852	2 779 288 733
V.	FEL NEM OSZTOTT: (III.-IV.)	0	0	0

Ingotlan üzemeltetési feladatok

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete a 345/2024. (XI. 28.) ök. számú határozatában úgy döntött, hogy az Önkormányzat 2025. január 1-jével kezdődően az ingatlan (ingatlanrész) bérbeadás, haszonbérbeadás szolgáltatásnyújtása esetében élni kíván az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 88. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott adókötelessé tételi jogával. A döntésnek megfelelően a lakás- és nem lakás célú ingatlan bérbeadással kapcsolatos bevételek tartalmazzák fizetendő, valamint a visszaigényelhető Áfa előirányzatokat is. A lakás- és nem lakás célú ingatlanok üzemeltetéséhez megtervezett feladatokat és az ahhoz kapcsolódó számításokat, valamint azok várható eredményét a 8. és 9. számú szövegtáblák tartalmazzák.

Vagyonkezelésbe nem adott nem lakás célú ingatlanok vagyongazdálkodásának eredménye

Ssz.	Költséghely	2024. évi terv	2025. évi terv					Index (%)
			Nettó	Áfa fizetendő	Áfa vissza nem igényelhető	Áfa visszaigényelhető	Bruttó	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Nem lakás c. helyiségek bérldija	635 000					0	0,0
	Kezelésre átvett ingatlanokhoz kapcsolódó bérleti díj bevétele	55 552 734	42 011 751	11 343 173			53 354 924	96,0
3.	Közterület, telekbérleti díj	11 176 000	11 120 648	3 002 575			14 123 223	126,4
4.	Eszközberleti díj	7 620 000	6 000 000	1 620 000			7 620 000	100,0
5.	Önkormányzati ingatlan értékesítés (nem lakás)	260 000 000	775 986 714				775 986 714	298,5
6.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	334 983 734	835 119 113	15 965 748	0	0	851 084 861	254,1
7.	Önkormányzati telkek karbantartása	8 890 000	17 000 000		4 590 000		21 590 000	242,9
8.	Nem lakások üzemelt.ktsgei	712 470	250 999			67 771	318 770	44,7
9.	Ingatlanértékesítéshez kapcsolódó aukciós díjak	3 914 701	3 050 123		823 382		3 873 505	98,9
10.	Nem lakás célú ingatlanok energiatanúsítványai	254 000	0		0		0	0,0
11.	Elidegenítési bonyolítási díj (nem lakás)	13 119 100	2 400 000		648 000		3 048 000	23,2
12.	Kintlévőség kezelés: (Nem lakás bérldijhátralék csökkent. ösztönz.)	76 200	60 000			16 200	76 200	100,0
13.	Gázenergia-szolgáltatás (Bocskai 65, Tóth I. 98.)	317 500	519 323		140 217		659 540	207,7
14.	Víz- és csatornadíjak (Bocskai 65, Tóth I. 98.)	0	360 000		97 200		457 200	
15.	Villamosenergia-szolgáltatás (Bocskai 65, Tóth I. 98.)	0	269 912		72 876		342 788	
16.	Üzemeltetési, karbantartási költségek (ÉPK 438 m2, Bocskai 65.)	3 862 070	5 713 156		1 542 552		7 255 708	187,9
17.	Önkormányzati ingatlanok eseti kisjavítása (Meixner, Tóth 98, Művelődési házak)	0	15 000 000		4 050 000		19 050 000	
18.	Értékbecslés nem lakás	1 642 110	1 654 800		446 796		2 101 596	128,0
19.	Szakértői díjak	0	3 500 000		945 000		4 445 000	
20.	Önkormányzati telekalakítások kiadásai	2 644 140	2 962 205		799 795		3 762 000	142,3
21.	Épületbontási költség	10 541 000	20 900 000		5 643 000		26 543 000	251,8
22.	Nem lakás céú ingatlanok bérbeadása ÁFA	1 620 000	0		0		0	0,0
23.	Földhivatali igazgatási szolgáltatási díj		1 150 000				1 150 000	
24.	Telekhatár rendezés		1 163 402		212 599		1 376 001	
25.	Meixner Iskola (Tóth István u. 100.) közegészségügyi kötelezés miatti karbantartási feladatok		7 874 016		2 125 984		10 000 000	
26.	Beller utcai ingatlanon ablakok felújítása (rendészeti telephely)		6 299 213		1 700 787		8 000 000	
27.	Vasgolyó utcai sporttrépl (tartalékban)		73 000 000				73 000 000	
28.	Városháza épület A és B szárnyának tetőfelújítása		132 731 192		35 837 422		168 568 614	
29.	Ingatlanfejlesztési terület vásárlása (főépítés)	251 000 000	0		0		0	0,0
30.	Csokonai Nonprofit Kft. Eötvös utcai ingatlan tetőfelújítása	250 000 000	470 264 999		126 971 551		597 236 550	238,9
31.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	548 593 291	766 123 340	0	186 647 161	83 971	952 854 472	173,7
32.	EREDMÉNY: (7-30.)	-213 609 557	68 995 773	15 965 748	-186 647 161	-83 971	-101 769 611	
	Fizetendő áfa						15 965 748	
	Visszaigényelhető áfa						83 971	
	Korrigált eredmény I.						-117 651 388	

Lakás célú ingatlanok vagyongazdálkodásának eredménye

Ssz.	Költséghely	2024. évi terv	2025. évi terv					Index (%)
			Nettó	Áfa fizetendő	Áfa vissza nem igényelhető	Áfa visszaigényelhető	Bruttó	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Lakás célú helyiségek bérleti díja	616 700 000	823 713 616	222 404 768			1 046 118 384	169,6
2.	Közös költség (IV.-XII.)		100 896 191	27 241 971			128 138 162	
3.	Egyéb lakás célú helyiségek bérleti díja (10 db)	10 000 000	16 098 642	4 346 633			20 445 275	204,5
4.	Külön szolgáltatások díja	40 000 000	19 759 132	5 335 016			25 094 148	62,7
5.	Lakással kapcsolatos egyéb bevételek	10 000 000	9 998 996	2 699 754			12 698 750	127,0
6.	Lakással és törlesztéssel kapcsolatos kamatbevételek	6 200 000	6 458 334				6 458 334	104,2
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	682 900 000	976 924 911	262 028 142	0	0	1 238 953 053	181,4
8.	Lakások karbantartása	146 050 000	209 448 400			56 551 600	266 000 000	182,1
9.	Lakások üzemeltetési költségei	317 500 000	254 999 490			68 850 510	323 850 000	102,0
10.	Lakások üzemeltetésére jutó bérköltség (szolgáltatás díja)	430 530 000	465 999 068			125 820 932	591 820 000	137,5
11.	Közös költség (IV.-XII.)		213 825 000			57 732 750	271 557 750	
12.	Közös költség (I.-III.)	276 000 000	71 275 000			19 244 250	90 519 250	98,4
13.	Kintlévőség kezelés: (TÁVHÓ adósságrendezés, Behajtási Jutalék - TÁVHÓ, Lakás bérleti díjhátralék csökk. ösztönz.)	254 000	1 200 000			324 000	1 524 000	600,0
14.	Társasházi alapító okiratok módosítása	1 905 000	3 999 992			1 080 008	5 080 000	266,7
15.	Lakott bérlakások energiatanúsítványai	8 382 000	7 401 575			1 998 425	9 400 000	112,1
16.	Üres lakások fűtési díja	3 810 000	3 000 000		810 000		3 810 000	100,0
17.	Nyugdíjas Ház üzemelt. ktsg-ei	11 200 000	11 555 906			3 144 095	14 700 001	131,3
18.	Földhivatali igazgatási szolgáltatási díj		1 000 000				1 000 000	
19.	Közjegyző díj		840 000				840 000	
20.	DHK adósságrendezés	3 000 000	3 000 000				3 000 000	100,0
21.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 198 631 000	1 247 544 431	0	810 000	334 746 570	1 583 101 001	132,1
22.	EREDMÉNY: (7-21.)	-515 731 000	-270 619 520	262 028 142	-810 000	-334 746 570	-344 147 948	66,7
	Fizetendő áfa						262 028 142	
	Visszaigényelhető áfa						334 746 570	
	Korrigált eredmény I.						-271 429 520	
	Bérlakás számla terhére betervezett lakás felújítás, építés visszaigényelhető áfa vonzata					309 895 632	309 895 632	
	Korrigált eredmény II.						38 466 112	

Közterület-üzemeltetési feladatok

A XV. kerület közigazgatási területén a kerületi **önkormányzat tulajdonában és kezelésében lévő közterületek üzemeltetése, fenntartása** a Palota-Holding Zrt., mint közszolgáltató feladata. Ennek keretében a feladatok egy részét teljeskörűen, a kerület teljes területén ellátja, viszont vannak feladatok, amelyeket osztott feladatellátás keretében, csak a kerület egy részén végez. A zöldfelület-kezelés feladatainak egy gazdasági szervezet vagy cégcsoport alá szervezése során 2025. június 1-től (353/2024. (XI. 28.) ök. számú határozat) a Palota Holding Zrt. - a közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint - szolgáltatás keretében látja el az eddig kiszervezésre került M3 autópálya - Szentmihályi út - Bánkút utca - Szerencs utca - Thököly utca vonalától keletre (a határvonalként jelölt utcák és érintett csomópontjai is beleértve) eső és a közigazgatási határáig terjedő közterületek zöldfelület fenntartási és köztisztasági feladatokat ellátását. Ezen üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges forrásokat a 10. számú szövegtábla tartalmazza az alábbiak szerint.

Költséghely	2024. évi eredeti költségvetés			Terület növekedés miatti változás			Egyéb változás			2025. évi javaslat		
	Nettó	Áfa	Bruttó	Nettó	Áfa	Bruttó	Nettó	Áfa	Bruttó	Nettó	Áfa	Bruttó
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
Köztisztasági feladatok	261 500 000	70 605 000	332 105 000	195 000 000	52 650 000	247 650 000	46 874 000	12 656 000	59 530 000	503 374 000	135 911 000	639 285 000
Egyéb közterületek fenntartása, kialakítása	580 300 000	156 681 000	736 981 000	397 700 000	107 379 000	505 079 000	186 070 000	50 238 900	236 308 900	1 164 070 000	314 298 900	1 478 368 900
Vízvezetési feladatok	1 100 000	297 000	1 397 000				-600 000	-162 000	-762 000	500 000	135 000	635 000
Közutak fenntartása, kialakítása	92 000 000	24 840 000	116 840 000				37 000 000	9 990 000	46 990 000	129 000 000	34 830 000	163 830 000
Járdák fenntartása, kialakítása	51 500 000	13 905 000	65 405 000				21 500 000	5 805 000	27 305 000	73 000 000	19 710 000	92 710 000
Közparkok fenntartása, kialakítása							61 000 000	16 470 000	77 470 000	61 000 000	16 470 000	77 470 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	986 400 000	266 328 000	1 252 728 000	592 700 000	160 029 000	752 729 000	351 844 000	94 997 900	446 841 900	1 930 944 000	521 354 900	2 452 298 900

A közterület-üzemeltetési feladatok ellátásának a forrásigényét a Palota-Holding Zrt. az előző évek közszolgáltatási feladatellátás mennyiségi tapasztalatai, humánerőforrás igénye és időszakos alvállalkozói bevonás felmerülő szüksége és annak forrásigénye alapján, a várható infláció mértékét becsülve kalkulálta. A Harmatkert Kft. vállalkozási szerződése 2025. május 31-ig hatályos, a közbeszerzési eljárást megelőzően 2023-ban fixált éves keretösszeggel.

Személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok:

A jogcímen – kerületi szinten – 11 871 590 033 Ft (járulék nélkül) kiadást terveztünk, amely 7,6 %-kal magasabb, mint a 2024. évi eredeti előirányzat. Az Önkormányzatnak 2025-ben is alapvetően saját forrásaiból kell biztosítania a kötelező illetmény-emelkedés finanszírozását.

Az **Önkormányzat** esetében itt került megtervezésre az új szabályok szerint a képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíja a többször módosított önkormányzati képviselő, a nem képviselő bizottsági tag és a tanácsnokok tiszteletdíjáról és természetbeni juttatásairól szóló 33/2014. (XI.10.) önkormányzati rendeletben meghatározottak szerint, a díszpolgárok, rendőrök, tűzoltók kitüntetésével, a térfelügyelő kamerák figyelmével kapcsolatos kiadások, a tervtanács díja, a kiemelt önkormányzati rendezvények reprezentációs kiadásaival, a kerületi sportversenyekkel, a napközis tábor működtetésével kapcsolatos kiadások. Továbbá itt terveztük meg a Levendula 60+ program keretében az időskorú vagy meghatározott ellátásban részesülő XV. kerületi lakosok részére nyújtott támogatásról szóló 25/2023. (XII. 19.) önk. rendelet által elfogadott Palota húsvéti támogatás kifizetéséhez szükséges fedezetet.

A **Polgármesteri Hivatal** tekintetében a személyi juttatások és azok járuléki tervezése során a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest összességében (járulék nélkül számított) 2 % -os a növekedés. Az emelkedés többek között az ágazati jogszabályok által meghatározott fizetési fokozatváltozás miatti igény, valamint ezek illetménykiegészítést érintő vonzatát, a jogszabály által meghatározott jubileumi jutalom, valamint a munkáltatói döntést követően a teljesítményértékelésen alapuló illetményeltérítés bérvonzatát tartalmazza.

Az **intézmények** esetében személyi juttatások jogcímen 8 863 761 724 Ft kiadást terveztünk járulékkal együtt, amely 32 %-kal (járulék nélkül számított) magasabb, mint a 2024. évi eredeti előirányzat. Az emelkedés több okra vezethető vissza.

A tervezés során figyelembevételre kerültek a jogszabályon alapuló kötelező bérelemek változásai (pl. pedagógus bérek növekedése), a 2024. évi jogszabályi változásból adódó bérfelzárkózások 2025. évre áthúzódó hatásai, illetve a 2025. január 1. naptól érvényes minimálbér és garantált bérminimum változásból adódó bérnövekedés, továbbá a GMK-ból a Palota Holding Zrt. állományába átkerült munkavállalók bértömegének csökkenése.

Az intézmények esetében is a személyi juttatások a hatályos jogszabályi előírások betartásával kerültek megtervezésre.

Minden, arra jogosult munkavállaló esetében megállapításra került a **Palota keresetkiegészítés**, illetve az érintettek körében a **bölcsődei pótlék** 2025. évi összege.

A Kormány, a munkáltatók és a szakszervezetek között született 3 éves megállapodás alapján 2025. január 1-jétől 9 %-kal – 290.800 Ft-ra - emelkedik a **minimálbér**, és 7 %-kal a **garantált bérminimum** – 348.800 Ft-ra - összege. Erre való tekintettel a pedagógus szakképesítéssel, szakképzettséggel nem rendelkező nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakört betöltők havi illetménye is legalább 7, illetve 9 %-kal emelkedik. A változások hatása a 2025. évi bérek megállapítása során figyelembevételre került.

2025. január 1-jétől a **pedagógusok** átlagosan 21,2 %-os központi **béremelésben** részesültek a 2025. évi béremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 453/2024. (XII.30.) Korm. rendelet alapján. Fontos kihangsúlyozni, hogy a 21,2 %-os emelés „átlagos”, tehát az emelés mértéke nem egységes. A kormányzati döntés célja az volt, hogy a pedagógus átlagbér 2025. januárjától haladja meg a diplomás átlagbér legalább 80 %-át. A megemelt pedagógus átlagbér ellentételezése érdekében a települési önkormányzatok kiegészítő támogatásban részesülnek a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2. melléklet, 7. melléklet és 8. melléklet szerinti támogatási jogcímek fajlagos összegei megemelésével. A 2025. évi béremelés érdekében biztosított többletforrás az eredetileg megállapított fajlagos összegek alapján számított, és a módosított fajlagos összegek alapján biztosított támogatás különbözeteként kerül megállapításra. A fenntartók a kapott támogatást az intézményekben foglalkoztatott pedagógusok után kifizetett személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulék, továbbá szociális hozzájárulási adó arányában kötelesek elosztani.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm. rendelet (továbbiakban: Púévhr.) 88. § (1) bekezdése alapján a gyakornok fokozathoz tartozó havi illetmény 2025. évben 640.900 Ft-ra módosul. A rendelet 88/A. § (1) bekezdésében foglaltak szerint változtak 2025. január 1-jével az egyes pedagógus fokozatokhoz tartozó illetménysávok is.

A jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően 2025. január 25-ig megtörtént az érintett pedagógusok kinevezési okmányainak módosítása.

A pedagógus béremelés fedezeteként mintegy 302 millió Ft-tal került megemelésre a személyi juttatások előirányzata (járulékkal együtt).

Fentiekén túlmenően – a központi bérfeljesztésben nem részesülők vonatkozásában – a **fenntartó átlag 4 %-os béremeléshez biztosított pénzügyi fedezetet** 2025. évben. Az **egészségügy** területén dolgozó szakdolgozóknál átlagosan 3 %-os, a technikai dolgozóknál átlagosan 5 %-os bérfeljesztés kerül végrehajtásra 2025. évben. A **szociális** területen és a bölcsődékben foglalkoztatott nem szakdolgozói foglalkoztatottak esetében az átlag 4 %-os intézményi béremelésen felül további 3 % illetményeltéréshez biztosít pénzügyi fedezetet a fenntartó. A jogszabályokban meghatározott ágazati bérfeljesztésen felül a fenntartó saját hatáskörű bérrendezés fedezeteként mintegy 64 millió Ft többlettámogatást biztosít a költségvetési intézmények részére járulékkal együtt.

Szintén az önkormányzat saját forrásai terhére 2025. január 1-től 3.000 Ft/hó/fő összeggel (járulékkal együtt éves szinten 47 millió Ft-tal) kerül megemelésre az intézmények részére biztosított **cafeteria-jellegű juttatások** előirányzata, így az 1 főre jutó juttatás havi összege 16.500 Ft-ról 19.500 Ft-ra módosul.

A **szociális hozzájárulási adóról** szóló 2018. évi LII. törvény jelenleg hatályos rendelkezése szerint az adó mértéke 13,0%. 2024. évre vonatkozóan az adókulcs nem változott, így a tervezésnél az idei mértékkal számolunk.

A 2025. évre engedélyezett álláshelyek számát a rendelettervezet 6. számú mellékletének 16. számú melléklete tartalmazza.

Dologi kiadások:

A dologi kiadásokon belül jelentős kiadást képeznek a közüzemi díjak teljesítéséhez szükséges előirányzatok. A 2022-2023. években világpolitikai és energiapolitikai okok miatt a földgáz ára

a sokszorosára emelkedett, amely maga után vonta a villamos energia árának növekedését is. Azóta a világgiazi árak mérséklődtek, de még mindig lényegesen magasabbak, mint 2022-ben.

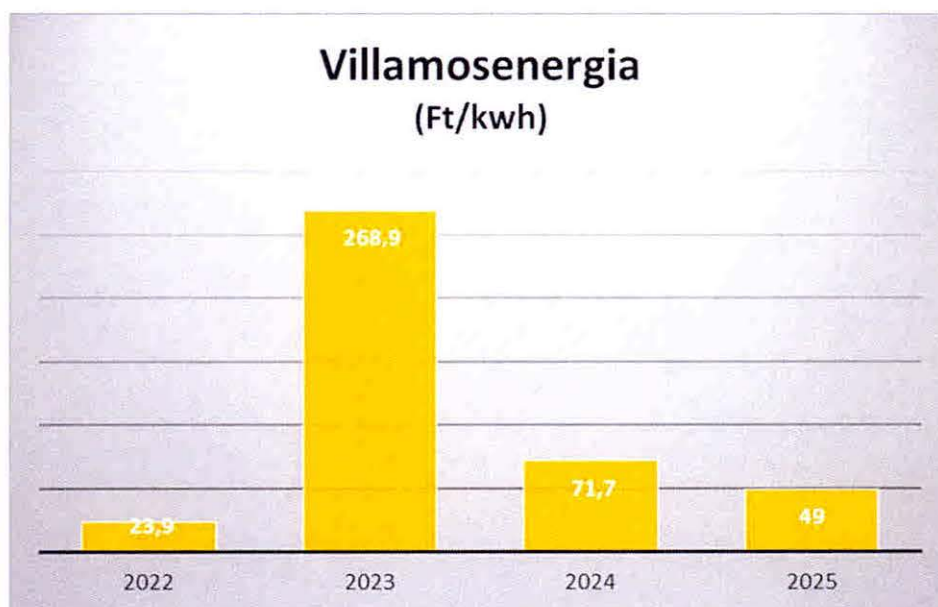
11. számú szövegtábla

Energiadíjak változása 2022-2025.

Időszak	Villamosenergia (átlag)	Földgáz (átlag)	Távhő	Víz -és csatorna szolgáltatás
	egységár Ft/kwh	egységár Ft/kwh	egységár Ft/GJ	egységár Ft/m3
2022	23,9	5,6	3 331,00	527,42
2023	268,9	88,2	50 526,00	527,42
2024	71,7	26,7	12 123,00	1 457,00
2025	49	17,45	8 274,00	1 457,00

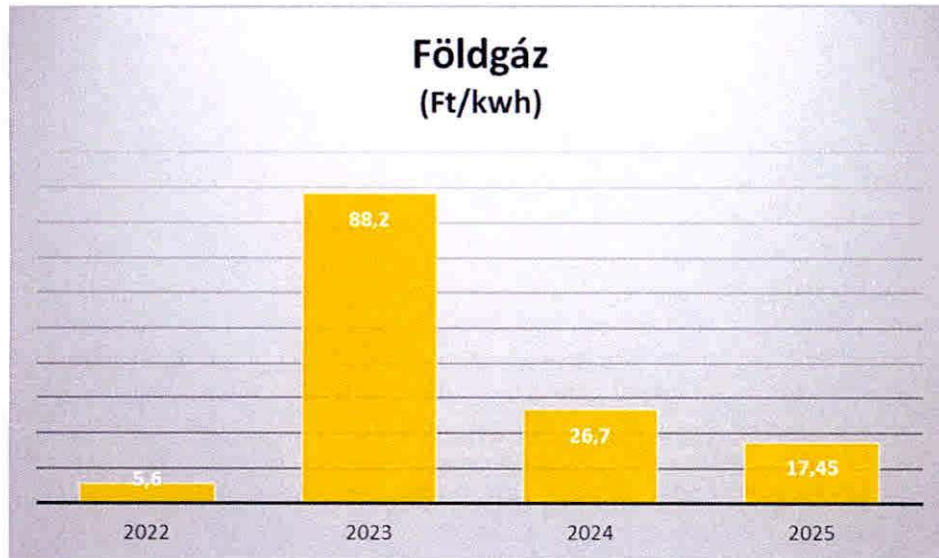
A 2023. évi árakhoz viszonyítva az energia díjak mérséklődtek, de még így is a 2022. évi szolgáltatási árakhoz képest a villamosenergiát 2-szeres, a földgázt 3-szoros, a távhőszolgáltatást pedig 2,4-szeres áron tudjuk beszerezni. A víz-csatorna szolgáltatási árai viszont már 2024-ben jelentősen megemelkedtek, így azt a 2022. évhez viszonyítva majdnem 3-szoros áron biztosítja a szolgáltató.

12. számú szövegtábla

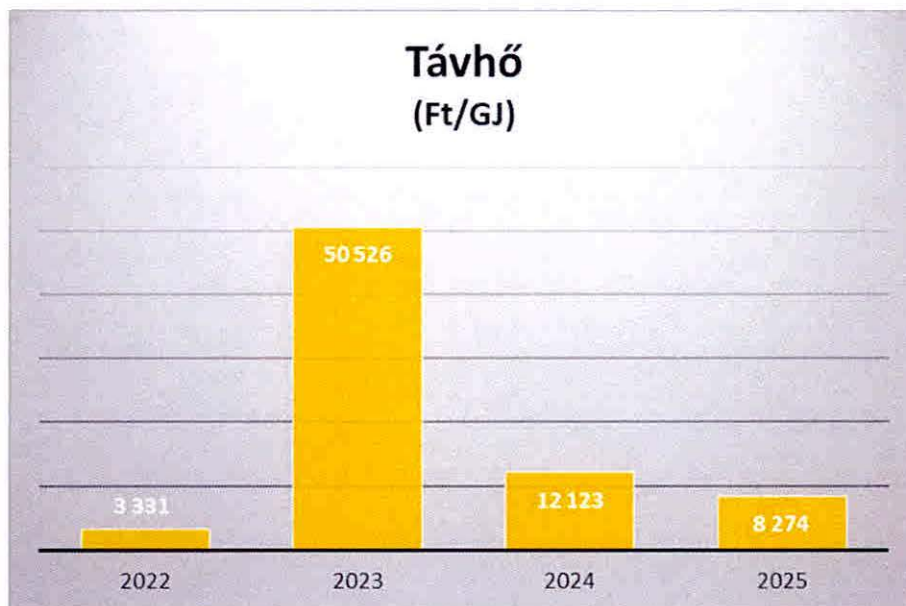


Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a Csokonai Nonprofit Kft. 2024. év tavaszán a 2024.10.01.-2025.10.01. időszakra vonatkozóan **villamosenergia** közbeszerzési eljárásban vett részt közösen. Míg a 2024.01.01.-2024.12.31. időszakra érvényes kereskedelmi díjtételünk (amely a közbeszerzés tárgya) nettó 71,67 Ft/kWh, addig 2025. évre nettó 49 Ft/kWh a kereskedelmi díjtétel. Ehhez jönnek még hozzá az adó jellegű, az adó hatályaon kívüli, illetve a rendszerhasználati díjtételek, mint pl. alap és teljesítménydíjak. Azonban ezek a „rakódó” pluszkiadások gyakrabban változnak (főleg a KÁT, mert az havonta változó AHK díjtétel, 0 és 10 Ft/kWh között), ezért nem állapítható meg olyan könnyen egy egységes egységár, mint a gáz esetében.

A kereskedelmi díjtételt megnézve, 2024-hez képest 31,63%-ot csökkent az a díjtétel. Ugyanakkor a rendszerhasználati díjakban történt egy kisebb mértékű növekedés 2025.01.01. naptól hatályosan.



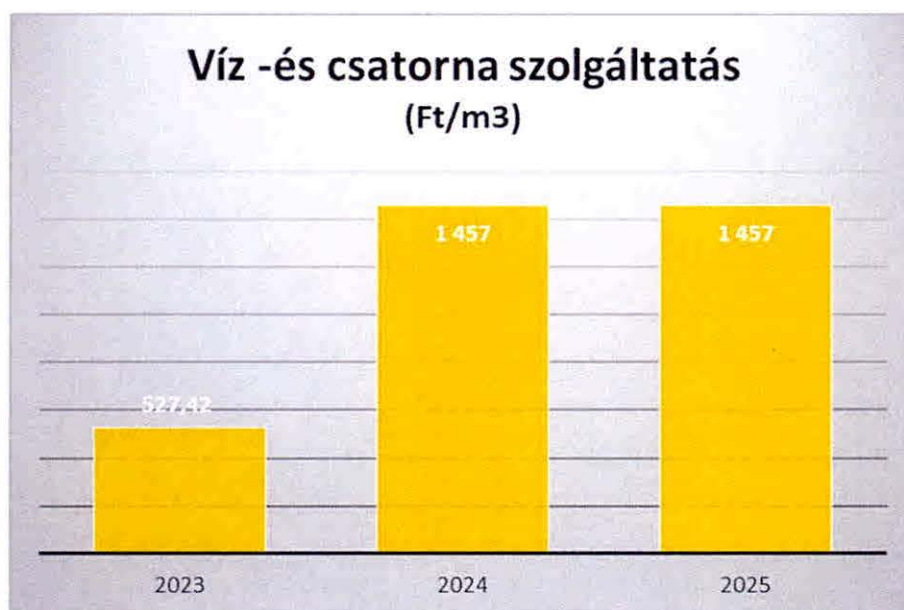
Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a Csokonai Nonprofit Kft. 2024. év tavaszán a 2024.10.01.-2025.10.01. időszakra vonatkozóan **földgáz** közbeszerzési eljárásban vett részt közösen. Az Újpalotai Összevont Óvoda nem vett részt, mert jelenleg nincs gázfogyasztású felhasználási helye. Míg 2023.10.01.-2024.10.01. napig nettó 26,74 Ft / kWh volt a földgáz kereskedelmi díjtétele (ehhez jönnek a egyéb, adó jellegű tételek, valamint a forgalomfüggő-, valamint a fix rendszerhasználati díjtételek), addig a 2024.10.01.-2025.10.01. időszakra hatályos kereskedelmi díjtétel (a többi díjtétel nélkül) nettó 17,453 Ft/kWh. Tehát, amennyiben csak a kereskedelmi „földgáz ára” díjtételt nézzük, akkor az a díjtétel 34,7 %-os csökkenését jelenti. Közelítő számítással (közbeszerzési adatok alapján) azt mondhatjuk, hogy 2024.10.01. –ig kb. nettó 31,515 Ft/kWh volt az egységes ár, míg 2024.10.01.-2025.10.01. időszakra ugyanez az egységár ár kb. nettó 22,856 Ft/kWh. Így ha mindent egybevetünk, az egységárak tekintetében, pontosan ugyanarra a portfólióra vonatkoztatva 27,475%-os csökkenés figyelhető meg.



A **távhő** esetében az utóbbi 3 évet is érdemes vizsgálnunk, ugyanis – habár az alapidjak azonosak maradtak az egyes tarifáknál (az óvodák esetében történtek tarifaváltások időközben). 2022-ben a „gázkrízis”-kor a távhőszolgáltatás hőmennyiségdíja drasztikusan

megemelkedett, 2022.10.01.-2022.12.31. időszakra nettó 50 526 Ft/GJ volt a hődíj. 2023.01.01.-2023.10.01. időszakban ez a díj nettó 24 247 Ft/GJ volt. 2023.10.01.-2024.10.01. időszakban nettó 12 354 Ft volt a GJ-onkénti hődíj, 2024.10.01.-től pedig nettó 8 274 Ft/GJ a hődíj a „külön kezelt intézmények” esetén (költségvetési szervek intézményei oda tartoznak). A 2022. évi drasztikus emelés a nettó 3 600 Ft/GJ árról azért volt szükséges, mert a FŐTÁV jelenleg nagyobb részben gázfűtéssel állítja elő a távvezetékben áramló melegvizet.

15. számú szövegtábla



A **víz- és csatornadíjak** esetében több mint 10 éve nem történt változás a díjakban. 2023. decemberi rendelkezés alapján 2024.01.01. dátumtól új árképzést alkalmaztak az egész országban a nem lakossági felhasználók esetén. A Budapesten és Pest megyében az addig nettó 198,9 Ft/m³ vízdíjat megemelték nettó 576 Ft/m³-re. Ráadásul, míg korábban az alaplíj fizetés az előző évi fogyasztás alapján került megállapításra, 2024.01.01-től a vízmérők átmérője alapján fizetjük az alaplíjat. (egyszerűbben: ha régen egy nagyméretű fogyasztónak kicsi volt a fogyasztása, nettó 1 240 Ft alaplíjat fizetett havonta, most ez az alaplíj az új számítással több tízszerese is lehet a korábbinak)

A csatorna díjak esetében Budapesten és Pest megyében az addig nettó (328,52+5,08) Ft/m³ szennyvízdíjat megemelték nettó (881 + 5,08) Ft/m³ -re. (a nettó 5,08 Ft az áthárított vízterhelési díj. Korábban a közcsontra használatáért nem kellett alaplíjat fizetni, de 2024.01.01. naptól a bejövő vízágon lévő vízmérő átmérője alapján kell fizetni havonta (ez általában duplája a víz alaplíjnak).

Közüemi díjak előirányzatainak változása 2024-2025.
(bruttó)

Intézmény	2024. eredeti előirányzat					2025. várható előirányzat					Változás előző évhez képest
	Távhő	Földgáz	Víz-csatorna	Villamos energia	Összesen	Távhő	Földgáz	Víz-csatorna	Villamos energia	Összesen	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
Önkormányzat	0	0	3 175 000	12 269 982	15 444 982	0	0	28 240 001	12 269 982	40 509 983	25 065 001
Polgármesteri Hivatal	0	46 611 128	2 667 000	39 586 408	88 864 536	0	46 611 128	4 216 400	39 586 408	90 413 936	1 549 400
Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény	37 358 501	44 491 199	8 165 545	72 681 485	162 696 730	17 587 676	29 065 452	14 756 709	54 454 592	115 864 429	-46 832 301
Gazdasági Működési Központ	30 639 407	85 729 257	10 619 471	76 090 051	203 078 186	13 981 755	59 441 240	34 913 906	51 899 270	160 236 171	-42 842 015
Göncz Árpád Szociális Intézmény	77 051 379	4 619 804	3 028 356	23 078 242	107 777 781	36 915 393	5 754 374	11 400 772	16 601 464	70 672 003	-37 105 778
Egyesített Bölcsődék	76 416 263	10 450 613	4 356 197	12 553 726	103 776 799	32 569 731	7 477 928	14 607 772	9 822 374	64 477 805	-39 298 994
Rákospalotai Összevont Óvoda	16 413 193	30 154 927	3 112 350	7 941 514	57 621 984	9 726 963	19 108 725	8 289 408	5 367 634	42 492 730	-15 129 254
Hétszínvirág Összevont Óvoda	32 001 900	27 044 496	4 226 179	7 214 828	70 487 403	14 124 001	20 809 652	13 198 601	6 180 183	54 312 437	-16 174 966
Újpalotai Összevont Óvoda	99 788 618	0	5 136 937	6 451 463	111 377 018	39 009 205	0	11 699 273	4 781 517	55 489 995	-55 887 023
Mindösszesen:	369 669 261	249 101 424	44 487 035	257 867 699	921 125 419	163 914 724	188 268 499	141 322 842	200 963 424	694 469 489	-226 655 930

Az energiaár, valamint a távhő díjának csökkenésének ellenére és a víz-csatorna díjak jelentős megemelkedésének hatásaként az előző évhez képest 226 655 930 Ft-tal kevesebb forrást szükséges biztosítani az Önkormányzatnak a közüemi díjainak fedezetére. Az Önkormányzat dologi kiadásainak tervezése során a fentiekén túl, figyelembe vettük a KSH által publikált ágazati inflációs mértéket, valamint

- a hatósági eljárásokkal kapcsolatos díjakat, a már kiépített és üzemeltetett kamerarendszerek működtetésével kapcsolatos kiadásokat,
- a főépítész feladatkörébe tartozó kiadásokat,
- az Önkormányzat és a Hivatal rendezvényeivel kapcsolatos kiadásokat,
- a Hivatal napi működéséhez szükséges kiadásokat,
- a lakás és nem lakások értékesítésével, lakások üzemeltetésével kapcsolatos közvetlen költségeket,
- a bankszámlák kezelésével és vezetésével, a Szilas főgyűjtőcsatorna megépítéséhez felvett hitel visszafizetéséhez kapcsolódó tőke és kamatkialadásokat,
- a köznevelési, sport, szociális és egészségügyi feladatok ellátásához kapcsolatos kiadásokat,
- a városüzemeltetési feladatok ellátásához kapcsolódó parkfenntartással, utak, járdák fenntartásával járó kiadásokat.

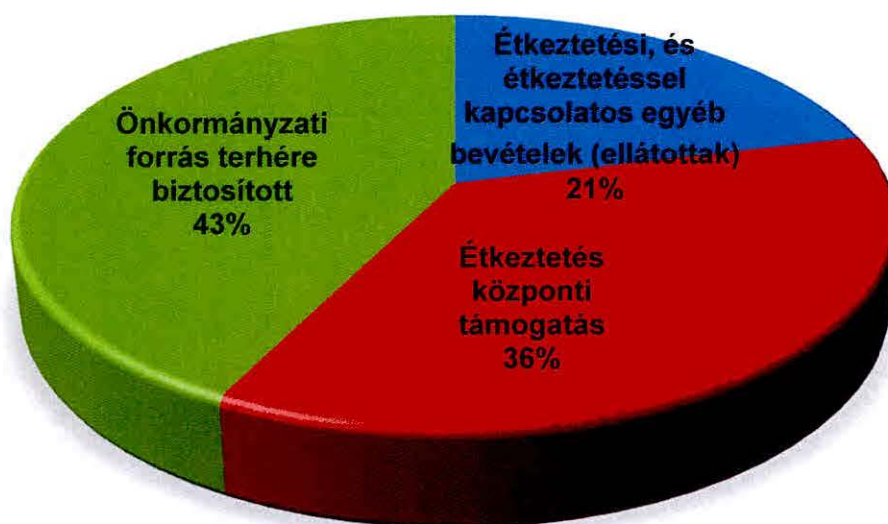
Kerületi szinten 11 871 590 033 Ft dologi kiadást (étkeztetéssel együtt) terveztünk, amely 18 %-kal magasabb, mint a 2024. évi eredeti előirányzat. Az étkezési kiadásokkal kapcsolatos költségek infláció miatti növekedése is jelentős mértékben várható, ennek ellentételezéseként 300 000 000 Ft-tot biztosítottunk a tartalékok között.

Közétkeztetési kiadások:

17. számú szövegtábla

Ssz.	Közétkeztetés	2025. évi terv
1.	2.	3.
1.	Étkeztetési, és étkeztetéssel kapcsolatos egyéb bevételek (ellátottak)	554 911 681
2.	Étkeztetés központi támogatás	952 927 827
3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 507 839 508
4.	Étkeztetési kiadások (vásárolt alapanyag)	1 833 107 701
5.	Étkeztetési kiadások (bér és járulék, eszközök beszerzése, pótlása stb.)	792 106 470
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 625 214 171
7.	Önkormányzati forrás terhére biztosított	1 117 374 663

ÉTKEZÉSI KIADÁSOK FEDEZETEKÉNT SZOLGÁLÓ FORRÁSOK BEMUTATÁSA



Szociális kiadások:

Szociális kiadásainkat a többször módosított a települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.5.) és az újszülöttek támogatásáról szóló 11/2013. (III. 13.) önkormányzati rendeletben szereplő támogatási jogcímeknek megfelelően terveztük. A 2025. évben javasolt előirányzatokat a 2024. évi várható teljesítési adatok alapján állapítottuk meg.

18. számú szövegtábla

Ssz.	Önkormányzati rendelettel jóváhagyott lakosságot érintő támogatások	2024. évi eredeti	Változás	2025. évi tervezett	Index (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Palota ápolási támogatás	15 973 650	-2 484 450	13 489 200	84,4
2.	Palota gyógyszer-támogatás	75 631 500	-12 631 500	63 000 000	83,3
3.	Palota rendkívüli települési támogatás	50 000 000	-5 000 000	45 000 000	90,0
4.	Palota adósságcsökkentési támogatás	4 000 000	1 000 000	5 000 000	125,0
5.	Palota lakhatási támogatás	63 710 000	5 823 000	69 533 000	109,1
6.	Palota iskoláztatási támogatás	12 500 000	-4 500 000	8 000 000	64,0
7.	Palota önkormányzat segély - vásárlási utalv./Palota rendkívüli települési támogatás - vásárlási utalvány	2 500 000	-500 000	2 000 000	80,0
8.	Palota karácsonyi támogatás	40 000 000	3 700 000	43 700 000	109,3
9.	Palota időskorúak támogatása	14 900 000	-380 000	14 520 000	97,4
10.	Palota kiegészítő támogatás (ápolási díj, időskorúak járadéka mellett)	35 760 000	-29 660 000	6 100 000	17,1
11.	Palota biztonsági berendezés támogatás	300 000	-100 000	200 000	66,7
12.	Palota rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	17 190 000	-3 190 000	14 000 000	81,4
13.	Palota gyermekékeztetési kedvezmény	4 590 120	-3 966 680	623 440	13,6
14.	Palota egészségügyi támogatás	1 950 000	400 000	2 350 000	120,5
15.	Élen a tanulásban, élen a művészetekben pályázat	1 000 000	0	1 000 000	100,0
16.	Pallasz Athéné-díj (tanulmányi ösztöndíj)	6 500 000	-500 000	6 000 000	92,3
17.	Halley-díj (tanulmányi ösztöndíj)	6 000 000	-500 000	5 500 000	91,7
18.	Palota temetési támogatás	11 000 000	-1 000 000	10 000 000	90,9
19.	Köztemetés	6 100 000	400 000	6 500 000	106,6
20.	Újszülöttek születési támogatása	3 750 000	-1 250 000	2 500 000	66,7
21.	Újszülöttek oltási támogatása	3 750 000	-1 250 000	2 500 000	66,7
22.	Élen a tanulásban, élen a sportban pályázat	1 350 000	200 000	1 550 000	114,8
23.	Kerület kiváló Sportoló pályázat	1 000 000	0	1 000 000	100,0
24.	Kulcsár Győző sportolói ösztöndíj	800 000	0	800 000	100,0
26.	Összesen:	380 255 270	-55 389 630	324 865 640	85,4

Egyéb működési célú kiadások

Itt került megtervezésre a szolidaritási hozzájárulás mértéke, a közművelődési feladatokat, az intézményüzemeltetési feladatokat ellátó gazdasági társaság kompenzációs szükségletéhez kapcsolódó, sport célú feladatok és civil szervezeteket támogató, valamint az általános és működési tartalékban megtervezett előirányzatok is.

Egyéb felhalmozási célú kiadások

Itt került megtervezésre a társasházak felújítására biztosított kölcsönök kifizetése, önkormányzati dolgozó részére igénybe vehető lakásvásárlási és felújítási kölcsön fedezete, az önkormányzati rendezvények lebonyolításához és az intézményüzemeltetéshez szükséges eszközök pótlásának fedezete, rendvédelmi szervezetek támogatásához szükséges fedezet, felhalmozási tartalék.

Beruházások, felújítások

A kiemelt előirányzatokhoz kapcsolódó részletes feladatokat a rendelettervezet 12. és 13. mellékletének 2. oszlopa és az azokhoz kapcsolódó javasolt előirányzatokat a 3. oszlopban foglaltak szerint javasoljuk elfogadni. A intézmények esetében a 2024. évben szerződéssel lekötött és 2024. december 31-éig ki nem fizetett, a kötelezően céljelleggel lekötött maradványt a 2025. évi költségvetési rendelet I. számú módosítása során tervezzük be.

Csokonai Nonprofit Kft.

A Csokonai Nonprofit Kft. 2025. évi költségvetése a jelen pénzügyi lehetőségek ismeretében a visszafogott és takarékos gazdálkodás jegyében készült.

Növekedés kizárólag a 2025. január 1-től a GMK-tól átvett 6 fő létszám és műszaki rendezvénytámogatási feladatokból (71,2 M Ft), továbbá 10%-os munkavállalói bérfejlesztésből és FEB díjazás növelésből (54,3 M Ft) adódik.

A kerületi nagyrendezvények költségeinek csökkentésével az inflációs hatások ellenére is szinten tartásra kerülnek az anyagjellegű (dologi) ráfordítások.

Fentiek következtében a feladatátvételből adódó belső forrásátcsoportosítást is figyelembe véve a tényleges önkormányzati támogatás növekedés mindösszesen 126,9 M Ft.

A nehéz piaci körülmények mellett is a 2024. évi várható tényekhez képest összességében mintegy 5%-kal emelkednek a tervezett saját bevételi előirányzatok.

A költségvetés mindössze 8,3 M Ft összegű, a rendezvények műszaki támogatásához köthető beruházást tartalmaz, halaszthatatlan fejlesztési kiadások csak az évközben keletkező saját bevételek függvényében kerülhetnek megvalósításra.

19. számú szövegekzi tábla

Kommunikációs és közművelődési feladatok kompenzációs szükséglete

Ssz.	Jogcím	Közcélú tájékoztatási feladatok	Közművelődési feladatok	Önkormányzati rendezvények	MINDÖSSZESEN
1.	1.	2.	3.	4.	5.
2.	2024. évi eredeti előir. (Ft-ban)	77 162 445	634 299 526		711 461 971
3.	Kulturális ágazat központi támogatása		-513 472		-513 472
4.	2024. évi 8%-os bérfejlesztés	4 507 000	33 061 000		37 568 000
5.	2025. évi bérfejlesztés (10%-os mértékben)	8 068 042	42 412 107		50 480 149
6.	Víz-csatorna díjak emelkedésének kompenzációja		1 439 000		1 439 000
7.	Közművelődési dolgozók bérfejlesztéséhez támogatás (központi forrásból)		53 408 601		53 408 601
8.	Felügyelőbizottság díjazásának emelkedése		3 797 000		3 797 000
9.	Műszaki rendezvénytámogatás (GMK) működési költsége			62 899 908	62 899 908
10.	Műszaki rendezvénytámogatás (GMK) eszközbeszerzés			8 858 515	8 858 515
11.	Kerületi nagyrendezvények		-67 000 000	67 000 000	0
12.	Összesen:	89 737 487	700 903 762	138 758 423	929 399 672

Palota-15 Nonprofit Kft.

A PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervének összeállítására a rendelkezésre álló 2024. évi tényleges teljesülés arányos adatainak bázisán került sor. A Társaság sikeresen pályázott a 2025. évi rehabilitációs célú foglalkoztatás bértámogatására elnyerhető költségvetési támogatásra. A megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatására elnyert támogatotti létszám 139 fő, a támogatás volument cca. 330 mFt. A Társaság által foglalkoztatott megváltozott munkaképességű munkavállalók döntő hányadának bérezése a minimálbérhez kötött, a Társaság a jogszabályi megfelelés végett január 1-től a megemelt minimálbér és garantált bérminimum összeggel számolt az üzleti tervében. Kockázatot jelent, hogy az elnyert rehabilitációs bértámogatás tárgyevi kvótaösszegének megemelt mértékét a hatóság az elmúlt évek tapasztalata szerint csak tavasszal közli, majd január 1-től történő hatálydátummal, tehát az egyéb bevételekben tervezett támogatási összeg pontos összege változhat. Továbbá a 139 fő foglalkoztatására vonatkozó maximális támogatás lehívásának az is feltétele, hogy a

megváltozott munkaképességű munkavállalók átlagos létszáma folyamatosan és kumuláltan éves átlagban is elérje a megítélt támogatotti létszámot.

Piaci árbevételeit két új tevékenység végzésével próbálja növelni a Társaság, melyből egyik tevékenység már az időszerű ESG feltételrendszer irányába történő megfelelést is figyelembe veszi, azonban fontos felhívni a figyelmet arra, hogy a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs célú foglalkoztatása figyelemmel az egyes munkavállalók egyéni egészségügyi szükségleteire is nem összehasonlítható egy egészséges munkavállaló profitorientált tisztán piaci célú foglalkoztatásának produktivitásával. Viszonylag sok a nem tervezhető humán faktor, a kieső idő, ami a tervezett piaci árbevételek teljesülését megkérdőjelezheti.

A Társaság erején felül igyekszik megfelelni az Alapító azon elvárásának, hogy a lehető legkisebb mértékben kérje az önkormányzat forráskiegészítését a kiegyensúlyozott szabályszerű működés biztosítása mellett. Az üzemszerű működés biztosítása végett igénybe vett közüzemi- és egyéb szolgáltatások, az anyag jellegű ráfordítások jelentős mértékű emelkedése mellett az előző évi feladatellátási keretösszegetől kisebb mértékű nettó 58 mFt + ÁFA felsőlimites keretösszeg jellegű forrásbiztosítást kíván a Társaság az Önkormányzati költségvetés által biztosítani, akképpen, hogy csak a szükséges minimális mértékben hív le a Társaság a jóváhagyott keretösszegeből tényleges forrást. Az önkormányzati, Alapítói finanszírozás tekintetében figyelemmel kell lenni a Társaság nonprofit működési formájára, illetve a civil tv. közhasznúsági előírásainak történő megfelelésre, valamint a gazdasági társaságok tőkeegyelelési kritériumrendszerére.

A Társaság a felügyelőbizottság által elfogadott 2025. évi szöveges üzleti tervében táblázatokkal diagramokkal alátámasztva mutatja be, írja le részleteiben is a tárgyévi működésre vonatkozó üzleti-, pénzügyi-, a cél szerinti működésre vonatkozó elképzeléseit, kockázatait, figyelemfelhívásait, javaslatait.

Tisztelt Képviselő-testület!

Összefoglalva megállapítható, hogy a továbbra is magas működési kiadások, valamint a központi elvonások további növekedése következtében az önkormányzat évről évre kevesebb forrást tud biztosítani fejlesztési feladatokra, valamint egyre nehezebben tud megfelelni az Möt. 111. § (4) bekezdésében foglalt előírásnak, mely szerint az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető. A nehézségek ellenére az Önkormányzatnak kiemelt célja a kötelező feladatainak ellátása és annak biztosítása.

IV. Egyéb szükséges rendeletek és határozatok megalkotása és meghozatala

Az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekelttségéről szóló 18/1996. (VI.25.) önkormányzati rendelet módosítása:

Az adóügyi dolgozók anyagi érdekelttségének rendszere valamilyen formában az adóztatás központi szabályozásával lényegében egyidős Magyarországon. A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. 45.§-a szabályozza az elmúlt 35 évben az önkormányzati adóhatóságok dolgozóira vonatkozó rendelkezéseket. Önkormányzatunk hatályos rendelete 1996-ban született, mely ezt követően két ízben, 2000-ben és 2011-ben került minimális mértékben módosításra. Az elmúlt 14 évben további módosításra nem került sor. Jelenleg elengedhetetlenné vált a jogszabályok változásából, a szervezeti átalakításokból következő módosításokat végrehajtani, egyben egyértelműsíteni a kifizethető összeg költségvetési előirányzathoz kötöttségét és a kifizetés határidejét. (előterjesztés 7. melléklet és 1. rendeletalkotási javaslat)

Kormányzati funkciók felülvizsgálata és aktualizálása:

Az államháztartási számvitel előírásainak megfelelően a helyi önkormányzatok valamennyi bevételüket és kiadásukat a tevékenység jellegének megfelelő — a kormányzati funkciók,

államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendeletben meghatározott — kormányzati funkciókba sorolják. Az önkormányzatok által használt, alaptevékenységek és közfeladatok ellátásához kapcsolódó kormányzati funkciókat — az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 167/C §-ában részletezettek szerint — az azokat jóváhagyó képviselő-testületi döntés alapján be kell jelenteni a Magyar Államkincstár által vezetett közhiteles törzskönyvi nyilvántartás részére. A fenti jogszabályoknak megfelelően, az Önkormányzat 2025. évi költségvetési javaslat alapján felülvizsgálatra és aktualizálásra kerültek az Önkormányzatunk által használt kormányzati funkciók (előterjesztés 8. melléklet és 5. határozati javaslat)

Háziorvosi ügyeleti ellátás:

2023. július 31. nappal lejárt a Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény 24 órás központi felnőtt háziorvosi ügyeleti ellátás biztosítására vonatkozó szerződése, ezért új közbeszerzési eljárás kiírása került sor a feladat 29 hónap időtartamra történő ellátására (2023. augusztus 1-től 2025. december 31-ig). Ennek eredményeként Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete 222/2023. (IV.27.) ök. számú határozatával úgy döntött, hogy a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezetére 2025. évben 154 800 000 Ft összeg kerüljön betervezésre a Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény költségvetésébe. 2024. október 1-től Budapest is csatlakozott az egységes országos ügyeleti rendszerhez, ezzel az ellátás megszervezése az Országos Mentőszolgálathoz került a kerületi önkormányzatoktól. Tekintettel arra, hogy az ügyeleti rendszer átszervezése miatt a feladatellátási kötelezettség megszűnt, így javaslom a korábban meghozott határozat visszavonását. (6. határozati javaslat)

A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II. 5.) önkormányzati rendelet módosításáról, valamint a helyi támogatásról és a fiatal házasok első lakáshoz jutásának támogatásáról szóló 31/2006. (XII.7.) önkormányzati rendelete hatályon kívül helyezéséről:

A Palota szociális kamatmentes kölcsönt az elmúlt évek rendelet módosításai, bővítései ellenére sem igényelte a lakosság. 2015. évi bevezetése óta mindösszesen 9 kérelmet nyújtott be a lakosság. A rászorulóknak nem találták meg a segítséget, ebben a támogatási formában, ezért hatályon kívül helyezésére teszek javaslatot.

A helyi támogatás és a fiatal házasok első lakáshoz jutásának támogatása iránt az elmúlt 10 évben érdemben nem fordult az önkormányzathoz a lakosság. A rendelet nem követi a lakáshoz jutás megváltozott körülményeit, idejétmúlt, az adható maximális összege 1.500.000 Ft, ezért ez már nem releváns a kérelmezők részére. Jelenleg már csak a korábban kifizetett támogatások visszafizetése vagy a behajtása zajlik. Az önkormányzat nem rendelkezik olyan anyagi erőforrással, amely lehetővé tenné nagyobb összeg biztosítását lakásvásárláshoz. A rendelet hatályon kívül helyezését javaslom. (előterjesztés 9. melléklet és 2. rendeletalkotási javaslat)

A Képviselő-testület 420/2024. (XII. 12.) ök. számú határozatának módosítása:

Idősbarát önkormányzatként Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. december 14-én úgy döntött, hogy a kerületi idősök életkörülményének javítása érdekében a kerületben élő 65. életévüket betöltött nyugdíj, valamint meghatározott nyugdíjszerű ellátásban részesülő lakosság számára évente egy alkalommal 8.000 Ft értékű, a XV. kerületi piacokon beváltható utalványokat biztosít. Ez a Levendula 60+ program keretében az időskorú vagy meghatározott ellátásban részesülő XV. kerületi lakosok részére nyújtott támogatásról szóló 25/2023. (XII.19.) önkormányzati rendeletben került szabályozásra. Az utalványok osztására 2025. március 17.-április 11. között kerül sor. A Képviselő-testület 420/2024. (XII. 12.) ök. számú határozatában úgy döntött, hogy ezen utalványok biztosításának fedezetére 160 000 darab utalvány értékének megfelelő, azaz összesen 160.000.000 forintot és a hozzá kapcsolódó járulék terhek fedezetére szükséges összeget biztosít, mely az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében kerül betervezésre. A 2024. évi teljesítési adatok alapján (16. 800 fővel számolva a Palota húsvéti utalvány

felhasználásával kapcsolatban) a 2025. évi költségvetésben a beváltás fedezetére 134.400.000 Ft és az ehhez kapcsolódó járulék kerül tervezésre, ennek megfelelően szükséges a határozat módosítása. (7. határozati javaslat)

„Palota plusz” juttatás:

Budapest Főváros Kormányhivatala (a továbbiakban: BFKH) 2024. augusztus 13-án kelt levelében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 133. § (3) bekezdésében biztosított felügyeleti jogkörében eljárva, a Polgármesteri Hivatal dolgozóit megillető szociális és egyéb juttatásokról, támogatásokról szóló 11/2021. (VI. 29.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 10. §-ában szabályozott „Palota Plusz” juttatás szabályozási szintjének jogszerűségével és a magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekkel való összhangjának vizsgálatával összefüggésben szakmai segítségnyújtás keretében kereste meg az Önkormányzatot.

A jegyző a szakmai segítségnyújtás tartalmáról és a BFKH jogi álláspontjáról a 2024. szeptember 26-i ülésre benyújtott tájékoztató keretében tájékoztatta a Képviselő-testületet. Ennek lényege, hogy a BFKH álláspontja szerint a Rendeletben szabályozott „Palota Plusz” juttatás kapcsán nem állapítható meg egyértelműen, hogy az besorolható-e a Kttv. 237. §-ának felhatalmazása szerinti tárgykörbe, azaz szociális, jóléti, kulturális vagy egészségügyi juttatásnak minősül-e, illetve a Kttv. 152. § (1) bekezdésében meghatározott célnak megfelelő juttatásnak tekinthető-e. A BFKH okfejtése szerint e szabályozási megoldás így ellentétes a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 2. § (1) bekezdésében rögzített, a jogalkotóval szemben támasztott normavilágosság biztosításának követelményével is. Emellett kifogásolta, hogy a juttatás a képviselő-testület hivatalában eltöltött időt, azaz a „hűséget” honorálja, amely a bírói gyakorlatra figyelemmel nem minősülhet szociális, jóléti juttatásnak, így ennek önkormányzati rendeleti szintű szabályozására nem kerülhetett volna sor, emiatt deregulációs kötelezettség terheli az Önkormányzatot a magasabb szintű jogszabályokkal való összhang megteremtése érdekében.

A BFKH szakmai segítségnyújtása alapján a Rendelet módosítása vált indokolttá, amelynek keretében javasolom a „Palota Plusz” juttatás hatályon kívül helyezését (10 melléklet). E juttatási formát azonban nem csak a Rendelet, hanem a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata költségvetési szerveinél foglalkoztatott munkavállalók juttatási szabályzata is tartalmazza, így ennek a szabályzatnak a módosítása is szükségessé vált a fentieknek megfelelően. A juttatási szabályzatban emellett javaslatot teszek egy további módosításra is, amely szerint a kegyeleti eljárás keretében különös méltánylást érdemlő esetben olyan munkavállaló is az önkormányzati intézmény saját halottjának tekinthető, aki 30 évnél kevesebb jogviszonnyal rendelkezik az elhalálozás időpontjában (előterjesztés 11. melléklet és 8. határozati javaslat)

A Palota Holding Zrt. 2025. évre tervezett fenntartási és felújítási terve:

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete 346/2024. (XI. 28.) ök. számú határozatával rendelkezett az Önkormányzat tulajdonában álló bérlakásokra, illetve kizárólagos tulajdonú épületekre vonatkozó - a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) adatszolgáltatásán alapuló - 2025. évre tervezett fenntartási, felújítási terv (a továbbiakban: Dokumentáció) elkészítéséről. Az ingatlanonkénti bontásban tervszámokkal azonosított, tevékenységi leírással, költségbecsléssel és határidő-megadással összeállított Dokumentációt a döntés szerint a Képviselő- testület 2025. évi munkarend szerinti első ülésén kell előterjeszteni.

A Vagyonkezelő egyik alapfeladata az önkormányzati tulajdonú lakások, lakóépületek üzemeltetése, fenntartása, melynek keretében karbantartási és felújítási feladatokat látnak el. Üzemeltetési szempontból karbantartásnak - a számviteli értelmezéstől eltérően - alapvetően a bérbeadott lakásokon végzett tevékenységet, míg felújításon a megüresedett lakások ismételt bérbeadhatóvá tételét értjük.

A dokumentáció röviden, a kiemelkedő eredményeket kiemelve bemutatja a lakás- és épületkarbantartással, felújítással kapcsolatos 2024-es eredményeket, valamint az elfogadott költségvetés alapján ismerteti a 2025. évre vonatkozó terveket. (előterjesztés 12. melléklet és 9. határozati javaslat)

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat elfogadni, valamint a szükséges rendeleteket megalkotni szíveskedjen.

Budapest, 2025. február 13.

Cserdiné Németh Angy
Cserdiné Németh Angéla
polgármester

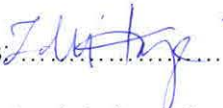
1. Melléletek:

1. Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összege a 2025. évre és az azt követő három évre
2. Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések
3. 2025. évi közvetett támogatások kimutatása
4. A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai
5. Az önkormányzati beruházások és felújítások rendje
6. A 2025. évi költségvetésről szóló .../2025. (...) önkormányzati rendelet tervezete, indoklása és hatásvizsgálati lap
7. Az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekelttségéről szóló 18/1996. (VI.25.) önkormányzati rendelet tervezete indoklása és hatásvizsgálati lap
8. Kormányzati funkciókódok meghatározása
9. A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II. 5.) önkormányzati rendelet módosításáról és a helyi támogatásról és a fiatal házaspárok első lakáshoz jutásának támogatásáról szóló 31/2006. (XII.7.) önkormányzati rendelete hatályon kívül helyezéséről szóló rendelettervezet és hatásvizsgálati lap
10. Polgármesteri Hivatal dolgozóit megillető szociális és egyéb juttatásokról, támogatásokról szóló 11/2021. (VI. 29.) önkormányzati rendelet tervezete indoklása és hatásvizsgálati lap
11. Az önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatott munkavállalók juttatási szabályzata
12. A Palota Holding Zrt. 2025. évre tervezett fenntartási és felújítási terve
13. Könyvvizsgálói jelentés
14. A Pénzügyi Bizottság .../2025.(...) sz. határozata

2. Előkészítésért felelős szervezeti egység:

Közgazdasági Főosztály Budapest, 2025.02.13. Aláírás: *Salmoly*

- 3. Bizottságok:**
- Pénzügyi Bizottság
 - Jogi Bizottság
 - Kerületfejlesztési Bizottság

4. **Egyeztetésre megküldve:** könyvvizsgáló
5. **Jegyzői láttamozás:** Budapest, 2025. 02. 11. Aláírás: 
6. **Meghívandók:** intézményvezetők, az önkormányzat gazdasági társaságainak vezetői, helyi nemzetiségi önkormányzatok elnökei, könyvvizsgáló
7. **Háttéranyag** a Közgazdasági Főosztályon található.

Határozati javaslatok:

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét az előterjesztés 1. mellékletében foglaltak szerint fogadja el.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2025. február 27. (döntésre)

2. jóváhagyja a kerületi közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó intézményi munkavállalók anyagi megbecsülését javító, a 2025. évben határozott időre, 2025. január 1-től 2025. december 31-ig időszakra megállapított Palota keresetkiegészítést.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2025. február 27. (döntésre)

3. 2025. március 1-jétől a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 80.000 Ft.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (döntésre)

4. 2025. évre a Polgármesteri Hivatal dolgozóit megillető szociális és egyéb juttatásokról, támogatásokról szóló 11/2021. (VI. 29.) önkormányzati rendeletben meghatározott illetménykiegészítés és bankszámla-hozzájárulás mértékét változatlan feltételekkel, a cafetéria juttatás mértékét nettó 400.000 Ft/fő/év összegben állapítja meg.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (döntésre)

5. az előterjesztés 8. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat által az alaptevékenységekhez és közfeladatokhoz kapcsolódóan, 2025. január 1-jétől használt kormányzati funkciók jegyzékének módosítását. Felkéri a polgármestert, hogy a kormányzati funkciókódokat a Magyar Államkincstár törzskönyvi nyilvántartásába jelentse be.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (jóváhagyásra)

2025. március 10. (törzskönyvi bejelentésre)

6. az ügyeleti rendszer átalakulására tekintettel a 222/2023. (IV.27.) ök. számú határozatát visszavonja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (döntésre)

7. a 420/2024. (XII. 12.) ök. számú határozatát az alábbiak szerint módosítja: a Levendula 60+ program keretében az időskorú vagy meghatározott ellátásban részesülő XV. kerületi lakosok részére nyújtott támogatásról szóló 25/2023. (XII. 19.) önkormányzati rendeletben meghatározott utalványok biztosításának fedezetére 134.400.000 forintot és a hozzá kapcsolódó járulék terhek fedezetére szükséges összeget biztosít. Felkéri a polgármestert, hogy az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében a pénzügyi fedezet biztosításához szükséges előirányzatot terveztesse be.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (elfogadásra)

8. Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a(z)-..... iktatószámú előterjesztés melléklete szerinti tartalommal 2025. március 6. napjától módosítja a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata költségvetési szerveinél foglalkoztatott munkavállalók juttatási szabályzatát. Felkéri a polgármestert a juttatási szabályzat módosításokkal egységes szerkezetben történő kiadására.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (elfogadásra)

döntéstől számított 15 napon belül (közzétételre)

9. elfogadja a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata tulajdonában álló bérlakásokra és kizárólagos tulajdonú épületekre vonatkozó, a 2/.....-...../2025. iktatószámú előterjesztés 10. melléklete szerinti PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság által készített „Önkormányzati lakás és épület karbantartási, felújítási terv 2025.” tárgyú fenntartási, felújítási tervet.

Felhatalmazza a polgármestert a végrehajtás engedélyezésére és ellenőrzésére.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (döntésre)

10. a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszáma: 01-10-041768; székhelye: 1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.) egyedüli tagja, 2025. március 1. nappal Száray Lóránt Rudolf vezérigazgató havi munkabérét bruttó 2.000.000 Ft, azaz kettőmillió forint összegben határozza meg. A Munkaszerződés jelen módosítással nem érintett rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak. Felhatalmazza a polgármestert, hogy jelen határozat figyelembevételével Száray Lóránt Rudolf alá a munkaszerződés módosítását.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (döntésre)

2025. március 1. (aláírásra)

11. a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszáma: 01-09-913290; székhelye: 1151 Budapest, Bogáncs u 10.) egyedüli tagja, 2025. március 1. nappal Bicskei Attila ügyvezető havi munkabérét bruttó 1.320.000 Ft, azaz egymillió-háromszázhuszezer forint összegben határozza meg. A Munkaszerződés jelen módosítással nem érintett rendelkezései

változatlan tartalommal hatályban maradnak. Felhatalmazza a polgármestert, hogy jelen határozat figyelembe vételével Bicskei Attilával írja alá a munkaszerződés módosítást.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (döntésre)
2025. március 1. (aláírásra)

12. a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01 09 680801; székhelye: 1152 Budapest, Nyírpalota út 52.) egyedüli tagja, 2025. március 1. nappal Szakály Kis Csilla ügyvezető havi munkabérét bruttó 1.320.000 Ft, azaz egymillió-háromszázhuszezer forint összegben határozza meg. A Munkaszerződés jelen módosítással nem érintett rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak. Felhatalmazza a polgármestert, hogy jelen határozat figyelembe vételével Szakály Kis Csillával írja alá a munkaszerződés módosítást.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (döntésre)
2025. március 1. (aláírásra)

13. a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01-09-957315; székhelye: 1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.) egyedüli tagja, 2025. március 1. nappal Némethné Bátyai Edina Beáta ügyvezető havi munkabérét bruttó 1.540.000 Ft, azaz egymillió-ötszáznegyvenezer forint összegben határozza meg. A Munkaszerződés jelen módosítással nem érintett rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak. Felhatalmazza a polgármestert, hogy jelen határozat figyelembe vételével Némethné Bátyai Edina Beátával írja alá a munkaszerződés módosítást.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 27. (döntésre)
2025. március 1. (aláírásra)

A határozati javaslatok elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Jogsabályi hivatkozás:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§,
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 23. § (5),
- a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. tv. 62. § és 2. melléklet
- 2011. évi CXCV. tv. 104. § (2) bek, 368/2011. (XII.31.) Korm. rend. 167/C § (2) bek. c) pont és (5) bek., 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről

Rendeletalkotási javaslat:

1. Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy megalkotja a...../2025. (.....) önkormányzati rendeletét az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekeltségéről szóló 18/1996. (VI.25.) önkormányzati rendelet módosításáról.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 28. (kihirdetésre)

2. Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy megalkotja a/2025. (....) önkormányzati rendeletét a települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II. 5.) önkormányzati rendelet módosításáról és a helyi támogatásról és a fiatal házaspárok első lakáshoz jutásának támogatásáról szóló 31/2006. (XII.7.) önkormányzati rendelete hatályon kívül helyezéséről.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 28. (kihirdetésre)

3. Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a/2025. (.....) önkormányzati rendeletét a Polgármesteri Hivatal dolgozóit megillető szociális és egyéb juttatásokról, támogatásokról szóló 11/2021. (VI. 29.) önkormányzati rendelet módosításáról.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. március 5. (kihirdetésre)

4. Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy megalkotja a...../2025. (.....) önkormányzati rendeletét a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalotai Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. február 28. (kihirdetésre)

A rendeletalkotási javaslat elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Jogsabályi hivatkozás:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (2) bekezdése
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §

Képviselői Csoportnak
leadva:
2025 FEBR 13.
Átvette: *duj*

Érvényességi 2025 FEBR 13.
felülvizsgálatra érkezett:.....
duj
.....hón

1. melléklet

Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összege 2025. évre és az azt követő három évre

forint					
Ssz.	Megnevezés	2025	2026	2027	2028
Saját bevételek					
1.	Helyi adók, IPA	16 746 429 403	15 000 000 000	15 000 000 000	15 000 000 000
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam				
3.	Díjak, pótlékok, bírságok	33 036 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	3 590 992 913	2 500 000 000	2 000 000 000	1 800 000 000
5.	Részvények, részesedések értékesítése				
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek				
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevételek összesen		20 370 458 316	17 530 000 000	17 030 000 000	16 830 000 000
Fizetési kötelezettségek		77 050 781	72 394 531	67 738 281	32 123 047

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségei

forint					
Ssz.	Megnevezés	Év	Tőke	Kamat	Összesen
1.	Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek	2020	31 250 000	36 958 984	68 208 984
		2021	62 500 000	33 175 782	95 675 782
		2022	62 500 000	28 519 531	91 019 531
		2023	62 500 000	23 863 282	86 363 282
		2024	62 500 000	19 207 031	81 707 031
		2025	62 500 000	14 550 781	77 050 781
		2026	62 500 000	9 894 531	72 394 531
		2027	62 500 000	5 238 281	67 738 281
		2028	31 250 000	873 047	32 123 047
		összesen			500 000 000

2. melléklet

Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések
(Áht. 24.§ (4) bek. b) pont szerint)

	Kötelezettség tárgya	Képviselő-testületi határozat száma	Kötelezettségvállalás	Kötelezettségvállalás összege tárgyévénként				Kötelezettségvállalás összesen
				2025. előtti évek	2025. év	2026. év	2027. évtől	
1.	Szilas-patak menti szennyvíz Fogyótó-csatorna megvalósításának I. üteme céljából éven túli lejáratú hitel tőkeösszegének és járulékainak visszafizetése	1107-1108/2020. (VIII.25) és 1153/2020. (X.6) ök. sz. hat.	2020.09.30-2030.06.30	471 484 375	82 031 250	75 781 250	101 953 125	731 250 000
2.	Polgármesteri Hivatal multifunkcionális fűtőberendezések üzemeltetésére irányuló közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	1191-1195/2020. (XI.3) ök. sz. hat.	2021.01.01-2025.12.31.	59 131 200	14 782 800	0	0	73 914 000
3.	Polgármesteri Hivatal biztonsági szolgálat ellátására irányuló közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete, 2022. január 1.-től 2025. december 31.-ig	44/2021. (II.25) ök. sz. hat.	2022.01.01-2025.12.31.	152 400 000	50 800 000	0	0	203 200 000
4.	Laboratóriumi reagentisek beszerzése a vizsgálatok elvégzésére alkalmas gyári új automata kábelhelyezésével közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevőkkel megkötött szerződések fedezete	215-219/2021. (V.27) ök. sz. hat.	2021.09.30-2025.09.30	171 440 187	41 285 612	0	0	212 725 799
5.	Budapest Főváros XV. Kerületi Értéktár Bizottság működéséhez és feladatainak ellátásához szükséges fedezet	344/2022. (IX.29) ök. sz. hat.	2023.01.01-	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	0
6.	Zöldfelület-fenntartási és közüzem feladatok ellátása	21-23/2023. (II.9.) és 27-28/2024. (II.8.) ök. sz. hat.	2023.01.01 - 2025.05.31	496 930 000	354 166 667	0	0	851 096 667
7.	Központi felhívott háziorvosi ügyeleti ellátás biztosítására" tárgyú közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezetére	220-222/2023. (IV.27) ök. sz. hat.	2023.08.01-2025.12.31	141 632 795	154 800 000	0	0	296 432 795
8.	Szociális és Rehabilitációs Alapítvány részére pénzügyi fedezet biztosítása	405/2023. (XI.30.) ök. sz. hat.	2024.01.01-2033.12.31	27 000 000	27 000 000	27 000 000	189 000 000	270 000 000
9.	"Fedett, zárható kerékpártárolók létesítése" pályázat keretében a Paskorn park és Csobogós lakótelep területén kerékpártárolók megvalósítása és üzemeltetése 3+2 évig	111/2024. (II.29.) ök. sz. hat.	2024.01.01 - 2029.12.31	0	előre nem meghatározható összeg	előre nem meghatározható összeg	előre nem meghatározható összeg	0
10.	Göncz Árpád Szociális Intézmény takarítási feladataira irányuló közbeszerzési eljárás lebonyolításának fedezete	147/2024. (III.28.) ök. sz. hat.	2024.07.01.-2025.06.30.	3 366 671	15 835 821	0	0	19 202 492
11.	Polgármesteri Hivatal takarítási feladataira irányuló közbeszerzési eljárás lebonyolításának fedezete	148/2024. (III.28.) ök. sz. hat.	2024.07.01.-2025.06.30.	18 097 500	21 272 500	0	0	39 370 000
12.	Földgáz energia közbeszerzés 2024-2025 irányuló közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	149/2024. (III.28.) ök. sz. hat.	2024.10.01.-2025.09.30.	148 782 442	252 025 143	0	0	400 807 585
13.	"Takarítási szolgáltatás" tárgyú közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete (Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény)	178-180/2024. (IV.25.) ök. sz. hat.	2025.01.01-2027.12.31	0	128 803 588	140 569 086	154 241 927	423 614 601

	Kötelezettség tárgya	Képviselő-testületi határozat száma	Kötelezettségvállalás	Kötelezettségvállalás összege tárgyévénként				Kötelezettségvállalás összesen
				2025. előtti évek	2025. év	2026. év	2027. évtől	
14.	Gépjármű-üzemanyag üzemanyagkártyával történő beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárás, és annak eredményeként a MOL Rt-vel megkötendő szerződés fedezete	152-154/2024. (III.28.) ök. sz. hat.	2024.05.01 - 2026.01.31.	14 256 751	21 385 127	1 782 094	0	37 423 972
15.	"Informatikai rendszer üzemeltetése, karbantartása" tárgyú közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	172-175/2024. (IV.25.) ök. sz. hat.	2024.08.01 - 2027.07.31.	1 882 805	48 031 476	48 031 476	28 018 361	125 964 118
16.	"Épületfelügyeleti, vagyonőr-, és portaszolgálat ellátása" tárgyú közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	176-17/2024. (IV.25.) ök. sz. hat.	2025.01.01- 2026.12.31.	0	209 589 502	231 166 081	0	440 755 583
17.	"Forrás NET integrált ügyviteli rendszer bevezetése és üzemeltetése" közbeszerzési eljárás, és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötendő szerződés fedezete	203-205/2024. (IV.25.) ök. sz. hat.	2024.01.01 - 2026.12.31.	64 249 300	19 050 000	19 050 000	0	102 349 300
18.	Környezetvédelmi feladatok elvégzésére irányuló közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötendő szerződés fedezete	206-207/2024. (IV.25.) ök. sz. hat.	2024.06.01 - 2025.05.31.	400 500	2 857 500	0	0	3 258 000
19.	Csupa Szívvel a Tudásért Alapítvány működési támogatása	240/2024. (VI.27.) ök. sz. hat.	2025.01.01 - 2034.08.31.	0	15 600 000	15 600 000	119 600 000	150 800 000
20.	100 Tagú Cigányzenekar támogatása	407/2024. (XII.12.) ök. sz. hat.	2025.01.01 - 2027.12.31.	-	-	-	-	0
21.	https://www.bpxv.hu honlap üzemeltetési feladatainak ellátása	423/2024. (XII.12.) ök. sz. hat.	2025.01.01. - 2026.12.31.	5 029 200	5 029 200	0	0	10 058 400
22.	Polgármesteri Hivatal vagyonvédelmi és biztonsági szolgáltatásának ellátása		2025.04.26. - 2027.04.25.	80 146 449	97 358 708	34 122 919	0	211 628 076
Összesen:				1 856 230 175	1 561 704 894	593 102 906	592 813 413	4 603 851 388

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Ssz.	Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatások	Összeg (Ft)
1.	a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	5 146 540
2.	b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adómeneként	0
	építményadó	0
	telekadó	0
	pótlék	0
4.	d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	521 200 232
	2024. évben tervezett fizetési könnyítések	3 000 000
	Ingyenesen használatba adott ingatlanok	218 183 307
	Kedvezményesen használatba adott ingatlanok	97 242 795
	Sportszervezetek részére ingyenesen használatba adott ingatlanok	50 761 223
	Sportszervezetek részére kedvezményesen használatba adott ingatlanok	55 725 293
	Egészségügyi alapellátás - gyermek házi orvosok	36 948 436
	Egészségügyi alapellátás - felnőtt házi orvosok	29 997 556
	Egészségügyi alapellátás - felnőtt főorvosok	29 341 622
5.	e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
	ÖSSZESEN:	526 346 772

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai (Ft)				
Megnevezés	2025	2026	2027	2028
Bevétel				
Műk. támogatás ÁHT-n belülről	8 915 617 018	9 183 085 529	9 550 408 950	9 932 425 308
Közhatalmi bevételek	16 876 445 403	17 382 738 765	18 078 048 316	18 801 170 248
Működési bevételek	3 070 277 269	2 902 927 657	2 990 015 486	3 079 715 951
Műk. átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	14 518 573	14 954 130	15 402 754	15 864 837
Működési bevételek összesen	28 876 858 263	29 483 706 081	30 633 875 506	31 829 176 344
Felhalmozási bevételek	2 471 074 330	1 700 000 000	1 450 000 000	1 350 000 000
Felhalm. átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	53 154 517	40 000 000	38 000 000	38 000 000
Felhalmozási bevételek összesen	2 524 228 847	1 740 000 000	1 488 000 000	1 388 000 000
Maradvány igénybevétele	6 175 607 575	4 850 000 000	3 750 000 000	3 748 700 000
Intézményfinanszírozás folyósítása	14 848 399 553	15 293 851 540	15 752 667 086	16 225 247 098
Finanszírozáshoz kapcsolódó korrekció	-14 848 399 553	-15 293 851 540	-15 752 667 086	-16 225 247 098
MINDÖSSZESEN	37 576 694 685	36 073 706 081	35 871 875 506	36 965 876 344
Kiadás				
Személyi juttatások	11 871 590 033	12 346 453 634	12 840 311 780	13 353 969 314
Járulékok, szoc. hj. adó	1 698 469 513	1 766 408 294	1 837 064 625	1 910 547 210
Dologi kiadások	10 981 128 196	11 530 184 606	11 991 391 990	12 471 047 670
Ellátottak juttatásai	330 300 729	340 209 751	350 416 043	360 928 525
Egyéb működési kiadások	6 116 374 870	6 422 193 614	6 500 178 630	6 610 133 625
Működési kiadások összesen	30 997 863 341	32 405 449 899	33 519 363 069	34 706 626 344
Beruházások	1 778 501 672	1 600 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000
Felújítások	3 259 341 308	1 698 000 000	980 000 000	900 000 000
Egyéb felhalmozási kiadások	1 281 435 965	110 000 000	100 000 000	98 000 000
Felhalmozási kiadások összesen	6 319 278 945	3 408 000 000	2 080 000 000	1 998 000 000
Hosszú lejáratú hitel törlesztése	62 500 000	62 500 000	62 500 000	31 250 000
Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozási előleg)	197 052 399	197 756 182	210 012 437	230 000 000
Intézményfinanszírozás folyósítása	14 848 399 553	15 293 851 540	15 752 667 086	16 225 247 098
Finanszírozáshoz kapcsolódó korrekció	-14 848 399 553	-15 293 851 540	-15 752 667 086	-16 225 247 098
MINDÖSSZESEN	37 576 694 685	36 073 706 081	35 871 875 506	36 965 876 344

Az önkormányzati beruházások és felújítások rendje

- (1) Jelen rendelkezés Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat), az Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Hivatal) és az Önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei (kötségvetési szervek), beruházási, építési beruházási, rekonstrukciós, felújítási tevékenységeik során (beleértve a pénzeszköz átadás-átvételi megállapodás alapján megvalósuló, illetve a közös beruházási, építési beruházási, rekonstrukciós, felújítási tevékenységeiket is) alkalmazandó közös szabályokat tartalmazza, akár maguk végzik, akár megbízásuk alapján és irányításuk mellett más szervvel végeztetik azokat.
- (2) Kivételt képez ez alól, ha nemzetközi szerződés, vagy nemzetközi hitelszerződés eltérő szabályokat állapít meg, vagy a részben vagy egészben központi költségvetési támogatásból megvalósuló, az Önkormányzat vagyonát gyarapító beruházásokra és azok finanszírozási rendjére vonatkozó magasabb szintű jogszabályok, támogatási szerződések eltérő szabályokat állapítanak meg. A vonatkozó magasabb szintű jogszabályokban, támogatási szerződésekben nem szabályozott kérdésekben szintén e függelék előírásait kell alkalmazni.
- (3) Jelen függelék alkalmazása során beruházás, építési beruházás, rekonstrukció, felújítás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben így meghatározott fogalmak.
- (4) A (3) bekezdésekben meghatározott feladatok megvalósításának folyamata magába foglalja az előkészítést, a terveztetést, az engedélyek beszerzése, a kivitelezés és a lezárás valamennyi folyamatát.
- (5) A (3) bekezdésekben meghatározott feladatokhoz tartozó részfeladatokat és költségeiket világosan, összefüggéseik figyelembevételével kell kimutatni.
- (6) Beruházó a részben vagy egészben Önkormányzati költségvetésből, valamint a részben vagy egészben állami pénzeszközökből, egyéb költségvetésen kívüli forrásokból finanszírozott beruházások esetében az Önkormányzat, a Hivatal költségvetéséből finanszírozott beruházási feladatoknál a Hivatal, az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek költségvetéséből finanszírozott beruházási feladatoknál a költségvetési szerv.
- (7) A beruházó a beruházás lebonyolításával arra megfelelő szakmai felkészültséggel és jogosultsággal rendelkező szervezetet (lebonyolító) megbízhat.
- (8) Az Önkormányzatnál, a Hivatalnál és a költségvetési szerveknél megvalósuló beruházási tevékenység előkészítésének, végrehajtásának szakmai irányítását, ellenőrzését a Polgármester látja el.
- (9) A beruházás előkészítése a szakmai igények megfogalmazásától a döntés meghozataláig tartó tevékenység-sorozatot tartalmazza.
- (10) Az előkészítési folyamat a szakmai igények felmérését, a felmért (bejelentett) igények vizsgálatát (műszaki tartalom és a költségek megalapozottsága tekintetében), a szakmai igények és a lehetőségek összevetését, az igények rangsorolását foglalja magában. A beruházás előkészítése szükség esetén megvalósíthatósági tanulmánnyal zárul.
- (11) Megvalósíthatósági tanulmányt kell készíteni azokra a hatósági engedélyhez kötött beruházásokra, amelyeknél más jogszabály előírása alapján tanulmányterv készítése szükséges. Ezekben az esetekben az (1) bekezdésben meghatározott szervek beruházásaikat csak megvalósíthatósági tanulmány birtokában kezdhetik meg.
- (12) A megvalósíthatósági tanulmány célja a megalapozott döntést biztosító tanulmánytervek készíttetése (megvalósítás alternatív lehetőségeinek feltárása, a leggazdaságosabb megoldás kiválasztása, a részletek tisztázása).
- (13) A beruházás megvalósítása, az engedélyezési, kiviteli, tenderterv elkészítése a beruházó feladata.

- (14) Az egy időben azonos tárgyi eszközön végzett építési beruházás és felújítás költségét egymástól el kell választani.
- (15) Amennyiben az építési beruházás és felújítás egymástól nem választható el, akkor az elhasználódott tárgyi eszköz együttes kapacitásának, pontosságának, általában eredeti állagának helyreállításával kapcsolatos valamennyi tevékenység építési beruházásnak, az erre fordított valamennyi költség beruházási költségnek minősül és az Önkormányzat költségvetésében is ennek megfelelően kell szerepeltetni.
- (16) A megvalósult beruházást a vagyonkezelőnek üzembe helyezésre, illetve aktiválásra át kell adni. Az üzembe helyezési eljárás szabályszerű lefolytatásáról, a beruházásban érdekelt szervek meghívásáról, a szavatossági jogok érvényesítéséről (szerződés eltérő rendelkezésének hiányában), továbbá az üzembe helyezéshez, aktiváláshoz, tulajdonjog bejegyzéshez szükséges dokumentumok és adatok szolgáltatásáról - jogszabály vagy szerződés eltérő rendelkezése hiányában - a beruházó köteles gondoskodni.
- (17) Az építési beruházásra vagy felújításra vonatkozó jogszabályi rendelkezések, hatósági és pénzügyi előírások, valamint az egyéb, szerződéses kötelezettségek betartásáért, a jóváhagyásnak megfelelő megvalósításért, a beruházóra előírt költségvetési, tervezési és beszámolási, statisztikai, egyéb pénzügyi kötelezettségek teljesítéséhez szükséges adatok szolgáltatásáért a beruházó felelős, abban az esetben is, ha a lebonyolítást más szerv (lebonyolító) végzi.
- (18) A beruházás kivitelezésére, az ahhoz kapcsolódó áruk beszerzésére, illetve szolgáltatások megrendelésére irányuló közbeszerzési eljárást megkezdeni csak jóváhagyott pénzügyi fedezet birtokában lehet.
- (19) A beruházások éves pénzügyi szükségletét az Önkormányzat költségvetési rendeletében feladatonként kell szerepeltetni. A beruházás költség-előirányzatait a beruházás megkezdésének várható időpontjában becsült ellenszolgáltatással kell tervezni. A költségek között az általános forgalmi adót külön rovatban kell feltüntetni.
- (20) A beruházás akkor befejezett, ha a beruházás megvalósítása során keletkezett összes fizetési kötelezettséget elszámolták és a beszerzett, előállított vagyontárgyakat (tárgyi eszközöket) üzembe helyezték és a számvitelről szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően aktiválták.

**Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat
Képviselő-testületének**

../2025. (II.) önkormányzati rendelete

a Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 4. § (1) bekezdésnek megfelelően a 2025. évi költségvetésről szóló helyi önkormányzati rendelet megalkotása.

[2] Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére és szerveire, az Önkormányzat költségvetési szerveire, valamint az Önkormányzat által alapított gazdasági társaságok önkormányzati költségvetési kapcsolataira.

**2. Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege, a költségvetési egyenleg
összege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja, a költségvetés szerkezeti
rendje**

2. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2025. évi költségvetése együttes

- a) bevételeinek főösszegét 37 576 694 685 Ft-ban,
 - b) kiadásának főösszegét 37 576 694 685 Ft-ban,
 - ba) a működési bevételek főösszegét 28 876 858 263 Ft-ban,
 - bb) a működési kiadások főösszegét 30 997 863 341 Ft-ban,
 - bc) a felhalmozási bevételek főösszegét 2 524 228 847 Ft-ban,
 - bd) a felhalmozási kiadások főösszegét 6 319 278 945 Ft-ban,
 - c) a működési hiány, többlet egyenlegét 1 988 237 826 Ft-ban,
 - d) a felhalmozási hiány, többlet egyenlegét -1 988 237 826 Ft-ban
- állapítja meg.

(2) A finanszírozási műveletek összegeit az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) működési célú finanszírozási műveletek
 - aa) működési célú finanszírozási műveletek bevételi összege 18 536 192 369 Ft, ebből működési célú maradvány igénybevétele 4 306 295 303 Ft; központi, irányító szervei támogatás 14 229 897 066 Ft,
 - ab) működési célú finanszírozási műveletek kiadási összege 14 426 949 465 Ft, ebből központi, irányító szervei támogatás 14 229 897 066 Ft, áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése 197 052 399 Ft,
- b) felhalmozási célú finanszírozási műveletek

- ba) felhalmozási célú finanszírozási műveletek bevételi összege 2 487 814 759 Ft, ebből felhalmozási célú maradvány igénybevétele 1 869 312 272 Ft; központi, irányító szervei támogatás 618 502 487 Ft,
- bb) felhalmozási célú finanszírozási műveletek kiadási összege 681 002 487 Ft, ebből központi, irányító szervei támogatás folyósítása 618 502 487 Ft; hitelek, kölcsönök visszafizetése 62 500 000 Ft.

(3) A költségvetés általános tartaléka 71 500 000 Ft.

(4) A céltartalék összege 1 627 475 559 Ft, ebből

- a) működési céltartalék 476 952 472 Ft,
- b) felhalmozási céltartalék 1 150 523 087 Ft.

3. §

E rendelet

- a) Kerületi szintű bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását az 1. melléklet,
- b) Kerületi szintű bevételi előirányzatok kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet,
- c) Kerületi szintű átvett működési célú támogatások, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatait a 3. melléklet,
- d) Kerületi szintű átvett felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatait a 4. melléklet,
- e) Kerületi szintű kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatonként az 5. melléklet,
- f) Kerületi szintű átadott működési célú támogatások, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatait a 6. melléklet,
- g) Kerületi szintű átadott felhalmozási célú támogatások, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatait a 7. melléklet,
- h) A költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzatai cím és alcím bontásban a 8. melléklet,
- i) A Polgármesteri Hivatal kiadási és bevételi előirányzatai cím és alcím bontásban a 9. melléklet,
- j) Az Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatai cím és alcím bontásban a 10. melléklet,
- k) Az Önkormányzat működési- és felhalmozási céltartalékok előirányzatait a 11. melléklet,
- l) Kerületi szintű felújítási előirányzatok cím és alcím bontásban és forrásonként a 12. melléklet,
- m) Kerületi szintű beruházási előirányzatok cím és alcím bontásban és forrásonként a 13. melléklet,
- n) Felhasználási ütemtervet a 14. melléklet,
- o) Bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontását a 15. melléklet
- p) 2025. január 1-től az engedélyezett álláshelyek számát a 16. melléklet,
- q) Bérlet értékesítési számlát a 17. melléklet,
- r) Címrendet a 18. melléklet
- szerint állapítja meg.

3. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

4. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A költségvetés végrehajtása során kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható.

(3) Az Önkormányzat garanciavállalásból és önkormányzati kezességből fennálló kötelezettsége 0 Ft.

(4) Az alapítvány támogatásáról és az alapítványi támogatás elfogadásáról szóló döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(5) A tárgyévet követő évekre szóló, több évet érintő kötelezettségvállalásra vonatkozó döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(6) Az Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal a rendelet 8. és 9. mellékletében meghatározott előirányzatokkal kötelesek összeállítani elemi költségvetésüket.

(7) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletét - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a munkatervében elfogadott időpontokban módosítja, ezen felül szükség szerint vagy rendkívüli esetben a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdésében szabályozott módon.

(8) A 6. § (2)-(4) és a 7. § (1)-(2) és (4)-(5) bekezdései szerint végrehajtott előirányzat módosítások és átcsoportosítások a (7) bekezdés szerinti költségvetési rendelet módosítások során átvezetésre kerülnek.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (7) bekezdésben előírt rendeletmódosítási kötelezettséghez kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettség szabályozására.

(10) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzataival a jogszabályoknak megfelelően önállóan gazdálkodik.

(11) Azon költségvetési szerv, amelynek gazdálkodási feladatait a Gazdasági Működtetési Központ látja el, az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok, valamint az egyéb közterhek előirányzataival önállóan, az egyéb előirányzatokkal a hatályos elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(12) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt a szabad, kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány felhasználásáról.

(13) A jóváhagyott költségvetési maradványból a kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére történő kifizetések az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az önkormányzati feladatok esetében az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 46. § (1)-(2) bekezdésében szabályozott módon teljesíthetők. A fel nem használt előirányzatot az Önkormányzat elvonja. A már előző évben megkötött szerződések alapján a jogszabályi határidőt követően történő kifizetéseket a tárgyévi előirányzatok terhére kell teljesíteni.

(14) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapját 2025. január 1-től 70.000 Ft-ban 2025. március 1-től 80.000 Ft-ban állapítja meg.

(15) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél jutalmazásra a 2025. költségvetési évben az elemi költségvetésben megállapított törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatának 20%-áig vállalható kötelezettség.

(16) Az Önkormányzat a Képviselő-testület hatáskörébe tartozó szociális ellátások kiadásait az Önkormányzat helyi adóiból származó bevételeiből finanszírozza.

(17) Az Önkormányzat az intézményei által szervezett rendezvényekre az általuk benyújtott igények alapján a Népjóléti és Kulturális Bizottság döntésének megfelelően támogatást nyújt az intézmény finanszírozásának megemelésével.

(18) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek az önerő szükségességétől és összegétől függetlenül minden esetben kizárólag a polgármester előzetes engedélyével nyújthatnak be pályázatot. Az önkormányzati önerő biztosítását igénylő azon pályázatok esetében, ahol nem az Önkormányzati pályázati önrész céltartalék az önrész fedezete, az önkormányzati önrész biztosításáról szóló döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

4. A költségvetés végrehajtásának speciális szabályai

5. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert:

1. a Polgármester célkerete,
2. a Testvérvárosi polgármesterek találkozója céltartalék,
3. a Vállalkozói fórum céltartalék,
4. a Szomszédünnep céltartalék,
5. a Lakossági tájékoztatók céltartalék,
6. az Intézményeknél és gazdasági társaságoknál alkalmazott közfoglalkoztatottakhoz kapcsolódó közfoglalkoztatási kiadások önkormányzati része céltartalék,
7. az Intézményvezetői jutalomkeret céltartalék,
8. az Intézményi szociális segélyezési alap célkeret céltartalék,
9. Palota Park rendezvényei céltartalék,
10. Kerületi gyermekétkeztetési feladatok célkerete,
11. Intézmények előző évi kötelezettséggel terhelt, le nem utalt támogatásának céltartaléka,
12. Bér lakásépítési- és felújítási céltartalék (lakásszámla terhére),
13. az Önkormányzati pályázati önrész céltartalék,
14. Intézményüzemeltetési feladatok felhalmozási támogatása céltartalék,
15. Vasgolyó utca sporttelep felújítási feladatai céltartalék,
16. az Általános tartalékból esetenkénti legfeljebb 200.000.000 Ft összeg felhasználására.

(2) Az Általános tartalék terhére új felhalmozási előirányzatról szóló döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Kerületfejlesztési Bizottságot

1. a Környezetvédelmi Alap céltartalék,
2. a XV. Kerületi Értékvédelmi Támogatás pályázati keret,
3. a Lakossági önerős komposztálási program pályázati keret,
4. a Lakossági önerős csapadékvíz-gyűjtő program pályázati keret,
5. a Társasházak és Szövetkezeti lakóépületek karbantartási pályázati keret,
6. a Társasházak és Szövetkezeti lakóépületek felújítási pályázati keret,
7. a Járda felújítás lakossági önerővel pályázati keret, felhasználására.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a Népjóléti és Kulturális Bizottságot:

1. a Tanulmányi ösztöndíj pályázati keret (Pallasz Athéné-díj, Halley-díj),
2. az Intézmények által szervezett rendezvények kerete,
3. az Élen a tanulásban, élen a sportban pályázati keret,
4. az Élen a tanulásban, élen a művészetekben pályázati keret,
5. a Kerület kiváló Sportoló pályázati keret,
6. a Kulcsár Győző sportolói ösztöndíj keret,
7. az SNI-s gyerekek pályázati keret felhasználására.

(5) A polgármester és a bizottság az (1)-(4) bekezdés szerinti átruházott hatáskörben – alapítvány részére nyújtott támogatás kivételével – támogatást nyújthat. Eltérő rendelkezés hiányában a támogatás nyújtására vonatkozó átruházott hatáskör gyakorlása a felhasználási feltételek meghatározásától az elszámolásig tartó folyamatot foglalja magában.

(6) Az (1)-(4) bekezdés szerinti keretek és tartalékok terhére alapítvány részére nyújtandó támogatásról a polgármester, illetve a bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

(7) Az Általános tartalék kiadási céltartalék polgármesteri hatáskörben történt felhasználásáról a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

(8) Az (1)-(4) bekezdésben nem szabályozott céltartalékok felhasználásáról szóló döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

5. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása a polgármester hatáskörében

6. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján előirányzat módosítási és átcsoportosítási jogot ruház át a polgármesterre a (2)-(4) bekezdések szerint.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az 5. § (1)-(4) és (5) bekezdéseiben felsorolt átruházott hatáskörben hozott döntésekkel kapcsolatos előirányzat-módosításokra és előirányzatok közötti átcsoportosításokra.

(3) Az Önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai között, és a kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult.

(4) A polgármester a jóváhagyott költségvetés kiemelt előirányzatain belül és között, valamint a költségvetési szervek, továbbá a költségvetési szervek és az Önkormányzat között előirányzat átcsoportosítást, valamint előirányzat módosítást hajthat végre különösen:

1. az Áht. 14. § (3) bekezdés szerinti bevételek és az ezen bevételekből teljesítendő kiadások, valamint az ezen kiadások finanszírozására jóváhagyott önkormányzati támogatás,
2. a feladatellátás csökkenése,
3. évközben jelentkező új feladatellátás és indokolt többletigény,
4. a feladatellátás tervezett módjának változása,
5. a beruházási, felújítási ÁFA és fordított ÁFA közötti előirányzat-rendezés,
6. a pályázatok bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok módosítása,
7. az egyedi támogatások bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok módosítása
8. a Képviselő-testület által meghozott testületi döntések költségvetési rendeletben történő átvezetése
9. államháztartáson belüli és kívüli forrásból származó bevételek, és azok terhére teljesítendő kiadási előirányzatok módosítása

esetén.

(5) A (2)-(4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítások és előirányzat átcsoportosítások utólag beépítésre kerülnek a költségvetési rendelet soron következő módosításába.

(6) Az Áht. 40. § (5) bekezdése szerinti élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás vagy ennek következményei elhárítása céljából a polgármester az Áht. rendelkezéseitől eltérő, az Önkormányzat költségvetése körében az Áht. 40. § (4) bekezdés szerint átmeneti intézkedéseket hozhat. E jogkörében a polgármester a költségvetési kiadási előirányzatok között átcsoportosításokat, előirányzat módosításokat hajthat végre, egyes kiemelt

előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, és a költségvetésben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet. Ezen intézkedéseiről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén beszámol.

6. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása a költségvetési szerveknél

7. §

(1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatok módosítását, átcsoportosítását az Áht. 30. § (1) és (3) bekezdése, valamint az Ávr. 35. § (10) bekezdése, az Ávr. 36. § (2)-(3) bekezdése, az Ávr. 42. §-a, az Ávr. 43. § (2)-(3) bekezdése, valamint az Ávr. 44. § (2) bekezdése szerint végezheti a (2)-(11) bekezdésben foglalt rendelkezések fgyeembevételével.

(2) Az (1) bekezdés szerinti saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások támogatási többletigényt sem a 2025. évben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

(3) Az (1) bekezdés szerinti módosítással, átcsoportosítással érintett előirányzatok terhére csak a módosítás, átcsoportosítás jóváhagyását követően vállalható kötelezettség, teljesíthető kifizetés.

(4) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja

- a) megállapodás alapján egyéb működési és felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatás összegével,
- b) megállapodás alapján egyéb működési és felhalmozási célú államháztartáson kívüli támogatás összegével a 4. § (4) bekezdésében foglaltak kivételével.

(5) A költségvetési szervek a bevételi előirányzataikat az eredeti vagy módosított előirányzaton felüli, félévente mindösszesen 500.000 Ft-ot meg nem haladó, pénzügyileg teljesült többletbevétellel saját hatáskörben módosíthatják. E fölött a többletbevétel kizárólag a Képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítást követően, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegben és kiadási célokra használható fel.

(6) A költségvetési szerv a költségvetési rendeletben jóváhagyott felújítási, beruházási előirányzatokon belül, valamint a felújítási, beruházási és dologi kiemelt előirányzatok között feladatonként legfeljebb 3.500.000 Ft-ig a polgármester előzetes engedélyét követően saját hatáskörben előirányzat átcsoportosításra jogosult. E fölött az átcsoportosítás kizárólag a Képviselő-testület hatáskörében hajtható végre. Az átcsoportosítás az eredetileg jóváhagyott feladat végrehajtását nem veszélyeztetheti. Az átcsoportosítással új feladat végrehajtása nem kezdeményezhető.

(7) A költségvetési szerv a költségvetési rendeletben jóváhagyott személyi juttatásokon belül a foglalkoztatottak személyi juttatásai és a külső személyi juttatások között, valamint a személyi juttatások terhére a dologi kiadások javára, legfeljebb 6.000.000 Ft-ig a polgármester előzetes engedélyét követően saját hatáskörben előirányzat átcsoportosításra jogosult. E fölött az átcsoportosítás kizárólag a Képviselő-testület hatáskörében hajtható végre. Az átcsoportosítás a betöltött álláshelyekre jóváhagyott személyi juttatások kifizethetőségét nem veszélyeztetheti.

(8) A költségvetési szervek alábbiakban felsorolt kiadási és bevételi előirányzatait (kötött felhasználású előirányzatok) elszámolási kötelezettség terheli:

- a) az élelmezési kiadások és élelmezési bevételek előirányzatai;
- b) munkaruha, védőruha kiadási előirányzatai;
- c) az oktatási, képzési kiadások előirányzatai;
- d) közüzemi díjak kiadási előirányzatai;

- e) a pályázatok bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok;
- f) az egyedi támogatások bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok;
- g) az a)-f) pont szerinti kiadási előirányzatokhoz kapcsolódó ÁFA előirányzatok.

(9) A költségvetési szerv jóváhagyott, engedélyezett létszámának évközi változtatása kizárólagos képviselő-testületi hatáskörbe tartozik.

(10) A költségvetési szervek a költségvetési maradványt, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület jóváhagyását követően használhatják fel.

(11) A maradvány elszámolás során a költségvetési szervek maradványából az alábbi tételek kerülnek elvonásra:

1. a kötött felhasználású kiadások előirányzatának szabad maradványa,
2. végleges feladatmaradás miatt megmaradt összeg,
3. központi költségvetési támogatások jogosulatlanul igényelt összege,
4. személyi juttatások közterhei maradványából azon összeg, mely nem kapcsolódik a személyi juttatásokra jóváhagyott maradványhoz,
5. gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány összege,
6. a kötelezettségvállalással terhelt maradványból azon kiadások, melyek esetében a teljesítés a jogszabályi határidőben nem történt meg,
7. a többletbevételekből képződött maradvány azon része, melyről megállapítható, hogy a bevételi előirányzat alultervezettsége miatt keletkezett.

(12) A kötött felhasználású előirányzatok és a központi költségvetési előirányzatok igénylése, elszámolása, felhasználásának felülvizsgálata során feltárt hibás intézményi adatszolgáltatásból következő befizetési kötelezettségeket és az ehhez kapcsolódó esetleges bírságokat a költségvetési szerveknek saját forrásaiból kell fedeznie, arra az intézmény költségvetési maradványát terhelő befizetési kötelezettség írható elő. Az intézmény, illetve az intézményben foglalkoztatottak feladatellátása során okozott kárból eredő fizetési kötelezettségek teljesítésére a fenntartó finanszírozást nem biztosít, arra az intézménynek saját forrásai terhére kell biztosítania a pénzügyi fedezetet.

(13) Amennyiben a költségvetési szerv a pályázati támogatási összeget, vagy más céljellel kapott támogatás összegét, vagy annak egy részét úgy használja fel, hogy annak elszámolását a támogató nem fogadja el, az ezzel kapcsolatban felmerült kiadást a költségvetési szervnek saját költségvetése terhére kell teljesítenie, ezen kiadásra önkormányzati többlettámogatást nem igényelhet.

7. Pénzellátás, pénzügyi kapcsolatok

8. §

(1) A költségvetési szerv az előirányzat-felhasználási ütemterve alapján a kiadásaira vonatkozóan havi bontásban finanszírozási ütemtervet készít, és azt a tárgyhónapot megelőző hónap 25. napjáig megküldi a Polgármesternek. Az intézmények finanszírozása a felülvizsgált finanszírozási tervek figyelembevételével történik.

(2) A költségvetési szerv az általa elismert, 30 napon túli tartozásállományáról havonta a tárgyhónapot követő hó 5-ig a polgármester részére adatszolgáltatást teljesít.

(3) Az Önkormányzat a fizetőképessége fenntartásához a Képviselő-testület 387/2023. (XI.30.) ök. számú határozata alapján folyószámlahitelt (likviditási hitelt) vehet fel. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a hitel igénybevételére a folyószámlahitel szerződésben meghatározottak szerint.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit a bevételek növelése céljából egy évet meg nem haladó futamidejű

betétként lekösse, vagy legfeljebb három év futamidejű államilag garantált értékpapírba fektesse.

(5) A polgármester a (3) bekezdés alapján hozott döntésről a döntést követő képviselő-testületi ülésen, az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek kezeléséről az éves beszámolóról szóló előterjesztés keretében tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(6) Az Önkormányzat költségvetési szerve hitelt nem vehet fel, kezességet nem vállalhat, a használatába adott ingatlanokat nem terhelheti meg.

8. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Kevevári Edit
jegyző

Cserdiné Németh Angéla
polgármester

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet kihirdetésre került 2025. február „....” napján.

dr. Kevevári Edit
jegyző

„1-18. melléklet a ../2025. (II.) önkormányzati rendelethez”

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 4. § (1) bekezdésnek megfelelően a 2025. évi költségvetésről szóló helyi önkormányzati rendelet megalkotása.

Részletes indokolás

1. §

A rendelet személyi hatályának megállapítása.

2. §

Meghatározza a 2025. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak főösszegeit, megállapítja a költségvetés hiányát, a hiány belső finanszírozásának módját, valamint a költségvetés tartalékainak összegét.

3. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdése és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet (Ávr.) 24. § (1) bekezdése rendelkezései szerinti tartalommal és szerkezettel megállapítja a költségvetés kiemelt előirányzatait a megjelölt mellékletek szerinti részletes kimutatásban.

4. §

Az Áht., az Ávr., valamint a Képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló 19/2020. (X.9.) önkormányzati rendelet (SZMSZ) rendelkezéseivel összhangban meghatározza a költségvetés végrehajtásának általános szabályait.

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. tv. (Kvtv.) 64. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2025. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a Kvtv. 64. § (1) bekezdésében meghatározottnál magasabb összegben megállapíthatja az illetmény-alapot. A fenti felhatalmazás alapján, az Önkormányzat saját bevételeinek szintjére figyelemmel, a Képviselő a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapját 2025. január 1-től 70.000 Ft-ban, 2025. március 1-től 80.000 Ft-ban állapítja meg. Az elemi költségvetésben megállapított törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatának szintjét figyelembe véve az önkormányzati költségvetési szerveknél ezen előirányzat tekintetében 20%-ában maximalizálja a kötelezettség-vállalás mértékét.

5. §

Az SZMSZ rendelkezéseivel összhangban felhatalmazza a Polgármestert, a Kerületfejlesztési Bizottságot és a Népjóléti és Kulturális Bizottságot a költségvetés céltartalékainak és pályázati kereteinek felhasználásáról szóló döntések meghozatalára.

Rendelkezik az egyes költségvetési tartalékok feletti, átruházott hatáskörben történő gyakorlásának szabályairól. A közpénzekkel való átlátható gazdálkodás érdekében az alapítványok támogatására vonatkozó döntést kizárólagos képviselő-testületi hatáskörbe rendeli, megállapítja a Polgármester tájékoztatási kötelezettségét a Képviselő-testületnek az Általános tartalék kiadási céltartalék felhasználását illetően. Az (1)–(4) és a (6) bekezdésben nem szabályozott céltartalékok felhasználását a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe rendeli.

6. §

A Képviselő-testület által a Polgármesterre átruházott előirányzat-módosítási és átcsoportosítási jogok körét, tartalmát és feltételeit határozza meg az Áht. és az Ávr. hatályos rendelkezéseinek megfelelően.

7. §

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzatainak saját hatáskörben történő átcsoportosításának feltételeit és szabályait határozza meg az Áht. és az Ávr. hatályos rendelkezéseinek megfelelően.

Meghatározza a költségvetési szervek részére elszámolási kötelezettséggel terhelt, kötött felhasználású előirányzatok körét.

A szigorú költségvetési gazdálkodás érdekében megállapítja a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörét a költségvetési szervek költségvetési létszámkeretének és a költségvetési maradványuk felhasználásának engedélyezését illetően, továbbá meghatározza a maradvány-elszámolás szabályait.

A szigorú költségvetési gazdálkodás érdekében a költségvetési szervek részére megállapított kötött felhasználású előirányzatok, továbbá a központi költségvetési támogatások és a pályázati források felhasználásáról szóló téves adatszolgáltatás alapján és az intézményi feladatellátás során okozott károkból eredő bírságok, esetleges fizetési kötelezettségek irányító szerv és intézmények közötti rendezésének szabályait tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat és költségvetési szervei zavartalan pénzellátásának, folyamatos likviditásának biztosítására vonatkozó szabályokról rendelkezik.

A Képviselő-testület 387-389/2023. (XI.30.) ök. számú határozata alapján a folyószámlahitel igénybevételére felhatalmazza a Polgármestert a folyószámlahitel szerződésnek megfelelően.

Az Önkormányzat bevételeinek növelése érdekében, a közpénzek felelős felhasználására való tekintettel felhatalmazza a Polgármestert az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötésére vagy befektetésére, továbbá meghatározza a Polgármester ezzel kapcsolatos feladat- és hatáskörét.

Az önkormányzati költségvetési szervek hitelfelvételének, kezességvállalásának és a használatukba adott ingatlanok terhelési tilalmát szabályozza.

9. §

Hatályba léptető rendelkezések.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

– Előzetes hatásvizsgálat –

a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésről szóló rendeletéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit.

Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét az alábbiak szerint tájékoztatom:

I. TÁRSADALMI, GAZDASÁGI HATÁSOK

A rendelet az Önkormányzat 2025. évi költségvetési gazdálkodásának alapvető szabályait, a bevételek és kiadások kiemelt előirányzatait határozza meg. Megalkotása a közfeladat-ellátás, a közpénzekkel való felelős gazdálkodás az Önkormányzat jogszabályok szerinti működésének alapvető feltétele.

II. KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS

Nem értelmezhető.

III. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK

A rendeletnek környezeti, egészségi hatása nincs.

IV. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK

A rendelet miatt az adminisztratív teendők nem növekednek.

V. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 4. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. Az Áht. 25. § (1) bekezdésének megfelelően, ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, akkor az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy az Önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásait teljesítsék. E rendelet alapján a költségvetési előirányzatok hiánya miatt, az önkormányzat feladatainak és céljainak végrehajtása jelentős mértékben korlátozott.

VI. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testületének

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

az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekeltségéről szóló 18/1996. (VI.25.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata Képviselő-testülete eljárva az érdekeltek anyagi ösztönzése céljából a helyi adók hatékony beszedésének elősegítése érdekében az anyagi érdekeltséget az alábbiak szerint szabályozza

[2] Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. (továbbiakban: Htv.) 45. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában és (2) bekezdésében és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 23. § (5) bekezdés 15. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el

1. §

Az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekeltségéről szóló 18/1996. (VI.25.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

Adójutalékból az alábbi személyek részesülhetnek:

- a) jegyző,
- b) aljegyző,
- c) közigazdasági főosztályvezető,
- d) közigazdasági főosztályvezető helyettes,
- e) adóügyi osztályvezető,
- f) az adóügyi osztály dolgozói,
- g) a Polgármesteri Hivatal azon dolgozói, akik munkájukkal közvetlenül hozzájárulnak a sikeres adóvégrehajtáshoz.”

2. §

Az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekeltségéről szóló 18/1996. (VI.25.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az anyagi érdekeltség forrása az építmény és telekadó tárgyidőszakában beszedett adótartozásból, továbbá a feltárt és beszedett adóhiányból befolyt összeg 12 %-a. A kifizetendő összeg nem haladhatja meg a költségvetésben erre a célra elkülönített előirányzat összegét.”

3. §

Az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekeltségéről szóló 18/1996. (VI.25.) önkormányzati rendelet 6. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) „A jutalék összege évente egy alkalommal - a naptári évet megelőző év zárszámadásáról szóló rendelet elfogadását követő hónap 30. napjáig - kerül kifizetésre. A jegyző jutalékának összegét a polgármester állapítja meg. A fennmaradó összeg felosztását a 3. § b), c) d) e), f) és g) pontjában felsoroltak tekintetében a jegyző határozza meg.”

4. §

Az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekeltségéről szóló 18/1996. (VI.25.) önkormányzati rendelet 7. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A jutalék alap forrásaiból képződött összegeket az ASP nyilvántartásában el kell különíteni.”

5. §

Hatályát veszti az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekeltségéről szóló 18/1996. (VI.25.) önkormányzati rendelet

- a) 4. § (2) bekezdése,
- b) 6. § (2) bekezdésében a „sorkatonai szolgálatra bevonuló,” szövegrész,
- c) 8. §-a.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Kevevári Edit
jegyző

Cserdiné Németh Angéla
polgármester

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet kihirdetésre került 2025..... napján

dr. Kevevári Edit
jegyző

Általános indokolás

Az adóügyi dolgozók anyagi érdekeltiségének rendszere valamilyen formában az adóztatás központi szabályozásával lényegében egyidős Magyarországon. A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. 45.§-a szabályozza az elmúlt 35 évben az önkormányzati adóhatóságok dolgozóira vonatkozó rendelkezéseket.

Önkormányzatunk hatályos rendelete 1996-ban született, mely ezt követően két ízben, 2000-ben és 2011-ben került minimális mértékben módosításra. Az elmúlt 14 évben további módosításra nem került sor.

Jelenleg elengedhetetlenné vált a jogszabályok változásából, a szervezeti átalakításokból következő módosításokat végrehajtani, egyben egyértelműsíteni a kifizethető összeg költségvetési előirányzathoz kötöttségét és a kifizetés határidejét.

Részletes indokolás

1. §

A Polgármesteri Hivatal hatályos szervezeti felépítésének megfelelően került sor a felsorolás módosítására.

2. §

Az érdekeltség forrásának egyértelműsítésén túl rögzíti a módosítás, hogy a kifizethető összeg kötött a költségvetésben erre a célra elkülönített előirányzat összegénél.

3. §

A korábbi évi kétszeri kifizetés helyett az egyszeri kifizetést rögzíti a módosítás.

4. §

Az ASP.Adó szakrendszerhez történt csatlakozást követően pontosítani kellett a rendelet korábbi szövegét.

5. §

Az indokolatlan túlszabályozás észleléséből, illetve a jogszabályi környezet változásából eredő dereguláció

6. §

A rendelet hatályba léptetéséről rendelkezik

HATÁSVIZSGÁLATI LAP
- Előzetes hatásvizsgálat -

**Az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekelttségéről szóló 18/1996. (VI.25.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17.§-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit.

Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

I. TÁRSADALMI, GAZDASÁGI HATÁSOK

A jelenleg hatályos rendeleti szabályozásnak a jogszabályi változásokhoz és a Polgármesteri Hivatal szervezeti felépítéséhez történő megfeleltetéshez szükséges módosítása nem bír érdemi társadalmi és gazdasági hatásokkal.

II. KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS

A rendeletmódosításnak nincs érdemi hatása a költségvetésre, nincs kiadásnövelő következménye.

III. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK

A rendelet elfogadásának környezeti, egészségi hatása nincs.

IV. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK

A rendeletmódosítással adminisztratív terhet befolyásoló hatások nem érvényesülnek.

A

**V. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS
ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYEI**

A jogszabályi környezetnek és a Polgármesteri Hivatal szervezeti felépítésének változása elengedhetetlenné tette a hatályos rendelet pontosítását.

**VI. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI
ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK**

A módosításban foglaltak végrehajtásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

8. melléklet

SORSZ	COFOG	MEGNEVEZÉS
1.	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
2.	013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
3.	016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
4.	031030	Közterület rendjének fenntartása
5.	031060	Bűnmegelőzés
6.	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
7.	042181	Kóbor állatokkal kapcsolatos feladatok
8.	045120	Út, autópálya építése
9.	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
10.	045161	Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása
11.	045170	Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása
12.	046040	Hírügynökségi, információs szolgáltatás
13.	051030	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása
14.	052080	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése
15.	061020	Lakóépület építése
16.	062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
17.	066010	Zöldterület-kezelés
18.	066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
19.	072210	Járobetegek gyógyító szakellátása
20.	074051	Nem fertőző megbetegedések megelőzése
21.	074052	Kábítószer-megelőzés programjai, tevékenységei
22.	081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
23.	081041	Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása
24.	081043	Iskolai, diáksport-tevékenység és támogatása
25.	081045	Szabadidősport- (rekreációs sport-) tevékenység és támogatása
26.	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás
27.	081071	Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés
28.	082020	Színházak tevékenysége
29.	082030	Művészeti tevékenységek (kivéve: színház)
30.	082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
31.	082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
32.	083030	Egyéb kiadói tevékenység
33.	083050	Televízió-műsor szolgáltatása és támogatása
34.	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása
35.	084070	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése
36.	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
37.	096015	Gyermekékeztetés köznevelési intézményben
38.	101131	Pszichiátriai betegek átmeneti ellátása
39.	101141	Pszichiátriai betegek nappali ellátása
40.	101142	Szenvedélybetegek nappali ellátása
41.	101143	Pszichiátriai betegek közösségi alapellátása
42.	101144	Szenvedélybetegek közösségi alapellátása (kivéve: alacsonyküszöbű ellátás)
43.	101221	Fogyatékosokkal élők nappali ellátása
44.	102025	Időskorúak átmeneti ellátása
45.	102031	Idősek nappali ellátása
46.	102032	Demens betegek nappali ellátása
47.	102050	Az időskorúak társadalmi integrációját célzó programok
48.	104012	Gyermekek átmeneti ellátása
49.	104031	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
50.	104035	Gyermekékeztetés bölcsődésben, fogyatékosok nappali intézményében
51.	104042	Család- és gyermekjóléti szolgáltatások
52.	104043	Család és gyermekjóléti központ
53.	106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése
54.	107015	Hajléktalanok nappali ellátása
55.	107016	Utcai szociális munka
56.	107030	Szociális foglalkoztatás, fejlesztő foglalkoztatás
57.	900020	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testületének /2025. (.....) önkormányzati rendelete

a települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II. 5.) önkormányzati rendelet módosításáról és a helyi támogatásról és a fiatal házaspárok első lakáshoz jutásának támogatásáról szóló 31/2006. (XII.7.) önkormányzati rendelete hatályon kívül helyezéséről

[1] Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete felismerve azt, hogy a Palota szociális kamatmentes kölcsön, mint támogatási forma, idejétmúlt és kiüresedett, ezért a rendelet idevonatkozó pontjait hatályon kívül helyezi. A Helyi támogatás, mint támogatási forma, összegében és feltétel rendszerében a lakosság számára nem vonzó, nem érdeklődnek iránta évek óta, ezért a rendeletet hatályon kívül helyezi.

[2] Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 132. § (4) bekezdés g) pontjában és a lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés i) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Hatályát veszti a helyi támogatásról és a fiatal házaspárok első lakáshoz jutásának támogatásáról szóló 31/2006. (XII.7.) önkormányzati rendelet.

2. §

Hatályát veszti a települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.5.) önkormányzati rendelet

- a) 3. § (2) bekezdés g) pontja,
- b) 11. §-a.

3. §

Ez a rendelet 2025. március 15-én lép hatályba.

dr. Kevevári Edit
jegyző

Cserdiné Németh Angéla
polgármester

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet kihirdetésre került 2025..... napján

dr. Kevevári Edit
jegyző

Általános indokolás

A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II. 5.) sz. önkormányzati rendelet 11. §-ának hatályon kívül helyezését valamint a helyi támogatásról és a fiatal házasok első lakáshoz jutásának támogatásáról szóló 31/2006. (XII.7.) sz. önkormányzati rendelete (továbbiakban: helyi támogatás) hatályon kívül helyezése indokolt, mert ezek a támogatásformák elavultak, a lakosság nem érdeklődik utánuk.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A Palota szociális kamatmentes kölcsönt az elmúlt években az 5/2015. (II.5.) sz. ök. rendelet 2022. évi módosításai, bővítései ellenére sem igényelte a lakosság. A 2015. március 1-jei bevezetése óta összesen 9 kérelmet nyújtottak be. Annak ellenére, hogy a jövedelemhatár megemelésre került valamint bővítve lettek a kérhető célok, nem érdeklődtek a támogatás iránt. Fentiek alapján a támogatás hatályon kívül helyezése indokolt.

A 2. §-hoz

A helyi támogatás 2007. január 1-jén került bevezetésre a kerületben. Eleinte nagy érdeklődést mutatott a lakosság ez iránt a támogatási forma iránt, mert a kapható összeg (max. 1 millió Ft) jelentős segítséget jelentett a lakásvásárlásnál, felújításnál. Az elmúlt 10 évben új igényléssel nem fordultak hozzánk a lakosok, annak ellenére, hogy az adható összeg 1 500 000 Ft-r emelkedett, Jelenleg már csak a korábban kifizetett támogatások részletfizetése vagy a behajtása zajlik. A pénzügyi nyilvántartás szerint 12 élő szerződés van folyamatban. Fentiek alapján a támogatás hatályon kívül helyezése indokolt.

A 3. §-hoz

Hatályba lépéséről rendelkezik.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

– Előzetes hatásvizsgálat –

a települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II. 5.) önkormányzati rendelet módosításához valamint a helyi támogatásról és a fiatal házasok első lakáshoz jutásának támogatásáról szóló 31/2006. (XII.7.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezéséhez.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

I. TÁRSADALMI, GAZDASÁGI HATÁSOK

A rendelet megalkotásának társadalmi, gazdasági hatása nem számottevő.

II. KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS

A javasolt változtatások a szociális támogatások 2025. évi költségvetési tervezése során figyelembe lettek véve.

III. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK

A rendelet-tervezet környezeti, egészségi hatása nem mérhető.

IV. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK

A rendelet megalkotásával az adminisztratív terhek nem növekednek.

V. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE

A rendelet módosítása nem kötelező, a módosító rendelet megalkotásának elmaradása esetén nem valósul meg mulasztásos törvénysértés.

VI. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

**Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat
Képviselő-testületének/2025. (III....) önkormányzati rendelete**

**a Polgármesteri Hivatal dolgozóit megillető szociális és egyéb juttatásokról,
támogatásokról szóló 11/2021. (VI. 29.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] E rendelet célja, hogy Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete a magasabb szintű jogszabályokkal való összhang megteremtése érdekében hatályon kívül helyezze a „Palota Plusz” elnevezésű juttatási formát.

[2] Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 226. § (7) bekezdésében, a 232/A. § (1) bekezdésében, a 234. § (3)-(4) bekezdésében, a 236. § (4) bekezdésében és a 237. §-ában kapott felhatalmazás alapján Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 84. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Hatályát veszti a Polgármesteri Hivatal dolgozóit megillető szociális és egyéb juttatásokról, támogatásokról szóló 11/2021. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 10. alcíme.

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Kevevári Edit
jegyző

Cserdiné Németh Angéla
polgármester

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet kihirdetésre került 2025. március napján.

dr. Kevevári Edit
jegyző

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Budapest Főváros Kormányhivatala (a továbbiakban: BFKH) álláspontja szerint a Rendeletben szabályozott „Palota Plusz” juttatás kapcsán nem állapítható meg egyértelműen, hogy az besorolható-e a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 237. §-ának felhatalmazása szerinti tárgykörbe, azaz szociális, jóléti, kulturális vagy egészségügyi juttatásnak minősül-e, illetve a Kttv. 152. § (1) bekezdésében meghatározott célnak megfelelő juttatásnak tekinthető-e. A BFKH okfejtése szerint e szabályozási megoldás így ellentétes a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 2. § (1) bekezdésében rögzített, a jogalkotóval szemben támasztott normavilágosság biztosításának követelményével is. A BFKH emellett kifogásolta, hogy a juttatás a képviselő-testület hivatalában eltöltött időt, azaz a „hűséget” honorálja, amely a bírói gyakorlatra figyelemmel nem minősülhet szociális, jóléti juttatásnak, így ennek önkormányzati rendeleti szintű szabályozására nem kerülhetett volna sor. Mindezen indokokra tekintettel Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete a magasabb szintű jogszabályokkal való összhang megteremtése érdekében hatályon kívül helyezi a „Palota Plusz” elnevezésű juttatási formát.

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

A 10. alcím hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.

a 2. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz, amely szerint a rendeletmódosítás a kihirdetést követő napon lép hatályba.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

– Előzetes hatásvizsgálat –

a Polgármesteri Hivatal dolgozóit megillető szociális és egyéb juttatásokról, támogatásokról szóló 11/2021. (VI. 29.) önkormányzati rendelet módosításához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

I. TÁRSADALMI, GAZDASÁGI, KÖLTSÉGVETÉSI HATÁSOK

A „Palota Plusz” juttatási forma hatályon kívül helyezésével az Önkormányzatnak nem kell a jövőben forrást biztosítania a mindenkori költségvetésében a juttatás pénzügyi fedezetének biztosításához.

II. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK

A rendelet módosításának környezeti, egészségi hatása nincs.

III. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK

A rendelet módosítása alapvetően nincs hatással az adminisztratív terhekre.

IV. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE

Budapest Főváros Kormányhivatala (a továbbiakban: BFKH) álláspontja szerint a Rendeletben szabályozott „Palota Plusz” juttatás kapcsán nem állapítható meg egyértelműen, hogy az besorolható-e a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 237. §-ának felhatalmazása szerinti tárgykörbe, azaz szociális, jóléti, kulturális vagy egészségügyi juttatásnak minősül-e, illetve a Kttv. 152. § (1) bekezdésében meghatározott célnak megfelelő juttatásnak tekinthető-e. A BFKH okfejtése szerint e szabályozási megoldás így ellentétes a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 2. § (1) bekezdésében rögzített, a jogalkotóval szemben támasztott normavilágosság biztosításának követelményével is. A BFKH emellett kifogásolta, hogy a juttatás a képviselő-testület hivatalában eltöltött időt, azaz a „hűséget” honorálja, amely a bírói gyakorlatra figyelemmel nem minősülhet szociális, jóléti juttatásnak, így ennek önkormányzati rendeleti szintű szabályozására nem kerülhetett volna sor. Mindezen indokokra tekintettel a magasabb szintű jogszabályokkal való összhang megteremtése érdekében szükséges a rendelet módosítása.

V. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

**Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata
költségvetési szerveinél foglalkoztatott munkavállalók juttatási szabályzatának
módosítása**

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata ezen juttatási szabályzatban rögzíti az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervezetben közalkalmazotti jogviszonyban, egészségügyi szolgálati jogviszonyban, köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény hatálya alá tartozó munkaviszonyban álló munkavállalók munkájának elismerését, a kerülethez való kötődésük erősítését szolgáló, saját hatáskörében meghatározott egyéb juttatásokat.

1. A Szabályzat II. Fejezet 5. alcím (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) Csak az a munkavállaló tekinthető saját halottnak, aki az elhalálozás időpontjában az Önkormányzat bármely intézményénél legalább 30 év jogviszonnyal rendelkezik. E rendelkezéstől a polgármester különös méltánylást érdemlő esetben, méltányossági jogkörében eljárva eltérhet.”

2. Záró rendelkezések

(1) Hatályát veszti

a) a II. Fejezet 7. alcíme,

b) a IV. Fejezet (5) bekezdése.

(2) Jelen szabályzatmódosítás 2025. március 6. napján lép hatályba.

(3) Jelen szabályzatmódosítást Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete a(z) .../2025. (II. 26.) ök. számú határozatával hagyta jóvá.

Budapest, 2025. „....”

Cserdiné Németh Angéla
polgármester

Kapják: Polgármesteri Hivatal
Intézményvezetők

**Önkormányzati lakás és épület
karbantartási, felújítási
terv
2025.**

Budapest, 2025. január 7.

Száray Lóránt
vezérigazgató

Az Ön környezete a mi küldetésünk

Bevezetés

Társaságunk egyik alapfeladata az önkormányzati tulajdonú lakások, lakóépületek üzemeltetése, fenntartása. Ennek keretében karbantartást és felújítást végzünk. Üzemeltetési szempontból karbantartásnak a bérbeadott lakásokon végzett tevékenységet, míg felújításon a megüresedett lakások ismételt bérbeadhatóvá tételét értjük.

Ugyanakkor számviteli tekintetben más szempont érvényes az elszámolásnál, mivel karbantartás egy meglévő berendezési tárgy, eszköz javítása, míg felújítás egy új létrehozása, vagy a meglévő korszerűbbé alakítás, cseréje.

Ez a dokumentum nagyvonalakban bemutatja a lakás és épület karbantartással, felújítással kapcsolatos 2024-es eredményeinket, valamint ismerteti a 2025 évre vonatkozó terveinket.

A mi **Célunk:**

- **üres lakások mielőbbi újra hasznosítása**
 - **felújítással,**
 - **önállóan nem kiadható, szomszédos lakások csatolásával,**
 - **amennyiben a felújítás gazdaságtalan, elidegenítéssel,**

- **a meglévő lakásállomány korszerűsítése**
 - **elektromos hálózat felújítás,**
 - **nyílászáró csere,**
 - **gázkészülékek korszerűsítése,**
 - **erkélyek felújítása,**

- **100 %-os önkormányzati tulajdonú épületek felújítása**
 - **külső homlokzat,**
 - **tető,**
 - **elektromos hálózat,**
 - **kapuk,**

- **100 %-os önkormányzati tulajdonú épületek környezetének rendezése**
 - **külső, romos tárolók elbontás,**
 - **udvari járdák javítása,**
 - **udvarok kertészeti rendezése,**
 - **kerítések, kertkapuk felújítása,**

- **Új lakások építése.**

2024-ben megvalósult jelentős felújítások:

Új lakások:

Drégelyvár utca 6. – 4 garzonlakás kialakítása /nettó 110.236.220 Ft/



Elvégzett munkák:

- Tervezés, projektvezetés (saját munkatárs)
- Tető faszerkezet megerősítése, új cserépfedés,
- Teljes gépészeti, elektromoshálózat felújítása, konyhai-fürdőszobai szaniterek, bútorok beépítése,
- Belső építészeti kialakítás,
- Külső homlokzat felújítása, szigetelése, új külső/belső nyílászárók beépítése,
- Lépcsőház felújítása, tárolók, mosókonyha kialakítása,
- Napelemes rendszer telepítése (közösségi használatra),
- Kerítés, bejárat építése, környezet rendezése.



Régóta üres lakás felújítása:

Wesselényi utca 1. (volt MÁV épület) – 5 lakás teljes felújítása /nettó 52.336.727 Ft/



Elvégzett munkák:

- Lakások lomtalanítása, fertőtlenítése,
- A belső kialakítás tervezése, (saját munkatárs)
- Építészeti kialakítás, külső/belső nyílászárók felújítása/cseréje,
- Hideg, meleg burkolás,
- Teljes gépészeti, elektromos felújítás, konyhai-fürdőszobai szaniterek, bútorok beépítése.



100 %-os épületek felújítása:

Eötvös utca 123. – külső felújítás /nettó 20.078.740 Ft/



Elvégzett munkák:

- A kialakítás tervezése, (saját munkatárs)
- Külső, belső homlokzat felújítása,
- Utcai homlokzat eredeti stukkók helyreállítása, nyílászárók egységesítése,
- Épület teljes elektromos betáplálás és méretlen fővezeték cseréje,
- Bejárati kapu rekonstrukciója,
- Az udvar rendezése.



Pestújhelyi 47. – külső felújítás /nettó 14.724.409 Ft/

Elvégzett munkák:

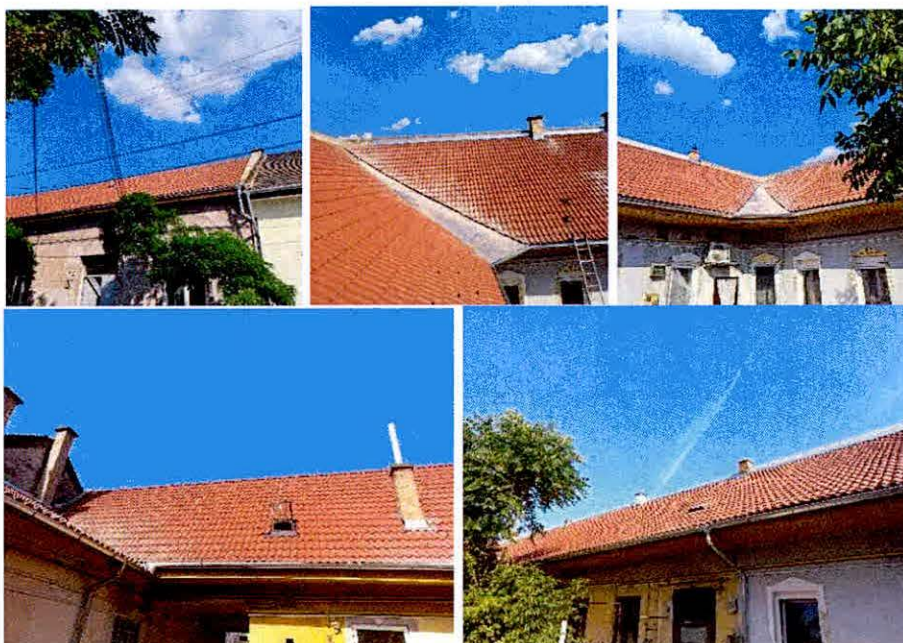
- A kialakítás tervezése, (saját munkatárs)
- Külső, belső homlokzat felújítása,
- Utcai homlokzat eredeti stukkók helyreállítása,
- Ereszek, ereszdeszkázat javítása
- Kaputelefon telepítése,
- Bejárati kapu, kerítés javítása,
- Az udvar rendezése.



Kinizsi utca 90. – tetőfelújítás /nettó 20.513.850 Ft/

Elvégzett munkák:

- A kialakítás tervezése, (saját munkatárs)
- Macskalépcső felújítása,
- Tető faszerkezet javítása,
- Teljes tető új cserépfedés,
- Ereszek, ereszdeszkázat javítása



Pázmány Péter utca 86. – utcai homlokzat és lépcsőház felújítása /nettó 24.043.490 Ft/



Elvégzett munkák:

- A kialakítás tervezése, projektvezetés (saját munkatárs)
- Utcai homlokzat felújítása,
- Utcai homlokzat eredeti mintázat helyreállítása, nyílászárók cseréje,
- A kétoldali falazat felújítása,
- Az udvari, lépcsőházi homlokzat felújítása, nyílászárók cseréje,
- Épület elektromos betáplálás cseréje,
- Új bejárati kapu beépítése,
- A bejárati kapualj felújítása, kaputelefon javítása,
- A kapualj vízelvezetés kialakítása,
- A pincei földem megerősítése.



2024 évi adatok

Az év során teljes, vagy részleges felújítással 52 db lakás bérbeadása történt:

Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
4	3	6	5	4	5	2	5	0	6	2	10

A bérbeadott lakásokhoz kapcsolódóan 2024. évben 1337 bejelentést kezeltünk:

Kategória	nyitott	lezárt	Összesen
vízóra	6	62	68
elektromos	6	156	162
helyszíni szemle	0	0	0
lakáskiürítés	0	16	16
távfűtés	0	29	29
gázkészülék	4	97	101
beázás - tető	3	16	19
beázás	7	62	69
penész	3	14	17
erkély	1	7	8
nyílászáró	1	72	73
engedély átalakításra	1	29	30
dugulás	1	18	19
saját	0	6	6
vegyes	25	641	666
helyiség	0	4	4
víz- szennyvízvezeték	1	49	50
fűtés/radiátor	0	11	11
összesen:	59	1278	1337

A 2024-es (előzetes érték)

lakás és 100 %-os lakóépület összesen (kiemelt projektek nélkül)

karbantartási költség: nettó 167 000 000 Ft

felújítási költség: nettó 282 167 903 Ft

(lakás és 100 %-os lakóépület összesen – kiemelt projektek nélkül)

2025. terv

(Előzetes tervszámok az önkormányzati költségvetés elfogadása előtt, végleges tervszámok a 2025. februári 27-i Képviselő-testületi ülésen kerülnek elfogadásra.)

A 2025 évre vonatkozó terv, az elmúlt évek tapasztalatait és lehetőségeit figyelembe véve a következő részekből áll:

1. Üres lakások ismételt bérbeadhatóvá tétele

- a. felújítás
- b. karbantartás

2. Bérbeadott lakások, 100 %-os épületek

a tevékenység:

- a. bejelentés alapján történő feladatai
 - i. karbantartás (egyszerű javítás)
 - ii. felújítás (fűtés, elektromos ...)
- b. tervszerű felújítás (erkély, elektromos, nyílászáró)

Az üres és bérbeadott lakások, illetve épületek karbantartási költségeit az elszámolásnak megfelelően költség oldalról egyben kezeljük.

3. 100 %-os épületek felújítása kiemelt projekt keretében

1. Üres lakások ismételt bérbeadhatóvá tétele

A korábbi évek tapasztalata alapján a tervezéshez három kategóriát alakítottunk ki. Az egyes kategóriák tervezett költségét az előző évi költségek átlagát számítva kalkuláltuk, figyelembe véve az inflációt:

1./ Teljes felújítás (70-100 %)

Olyan korszerűsítés, mely műszaki élettartamot, egyben piaci értéket növelő beruházás.

átlagár nettó 9 000 000 Ft

Jellemzően:

- teljes elektromos rendszer cseréje;
- fűtőkorszerűsítés;
- nyílászárók cseréje;
- további építészeti (pl. erkélyek) és gépészeti munkálatok (pl. szaniter-cserék) elvégzése

2./ Részleges felújítás (30-70 %)

Az elvégzendő feladat részleges korszerűsítés és állagmegóvás.

átlagár nettó 5 000 000 Ft

Jellemzően:

- általánosságban a 3 fő beavatkozásból 2 (többnyire elektromos felújítás)
- + általános karbantartás (pl. gépészeti rendszerek átnézése és a szükséges beavatkozások elvégzése)

3./ Részleges felújítás (0-30%):

Alapvető cél az állagmegóvás.

átlagár nettó 2 000 000 Ft

Jellemzően:

- a 3 fő beavatkozásból 1 (lakás műszaki állapotától függően)
- + általános karbantartás (pl. gépészeti rendszerek átnézése, nyílászárók karbantartása)

Üres lakások – 2024. december 31.

Ténylegesen üresen álló lakások száma db		47
I.	Kiadható - felméréndő	18
II.	Kiadható/előzetesen kijelölt lakások - felújítás után	11
III.	Kiadható azonnal	0
IV.	Idegen rendelkezésű	10
V.	Nyugdíjasház	8

A táblázatban szereplő lakások száma folyamatosan változik:

- új birtokba vett lakás kerül be,
- felújított lakás birtokba adás után kerül ki,
- pályázatra kerül lakás kijelölésre.

Üresen álló, elidegenítéssel érintett lakások száma db		16
I.	Folyamatban lévő elidegenítés alatti lakások	12
II.	Elidegenítésre javasolt lakások	4

A táblázatban szereplő lakások elidegenítése folyamatban van.

Üresen álló, bérbeadásra nem javasolt lakások száma db		5
A.	Önállóan nem hasznosítható	2
B.	Kiürítésre javasolt	2
C.	Bontásra javasolt	1

A táblázatban szereplő lakások:

Önállóan nem hasznosítható:

- 2 lakás átminősítése tárolónak

Kiürítésre javasolt: két kiürítendő épület, az épület szerkezeti, gépészeti és elektromos felújítása lenne szükséges, de ennek jelentős költsége miatt ez nem gazdaságos. Ezekből az épületekből a többi lakás bérlőjét át kell költöztetni,

- Kinizsi utca 63. 1 üres lakás/2 bérlő átköltöztetése
- Szücs István utca 22. 1 üres lakás/2 bérlő átköltöztetése

Bontásra javasolt:

- Mogyoród útja 37. 1 romos elhagyott lakás

Az évente, átlagosan megüresedő mintegy 60 lakással tervezve a lakásfelújítások:

	Átlagár (nettó)	db	Becsült összeg (nettó)
Teljes felújítás (70-100%)	9 000 000 Ft	10	90 000 000 Ft
Részleges felújítás (30-70%)	5 000 000 Ft	30	150 000 000 Ft
Részleges felújítás (0-30%)	2 000 000 Ft	20	40 000 000 Ft
Mindösszesen:			280 000 000 Ft

2. Bérbeadott lakások, 100 %-os épületek

2025. évre a kiadott lakások, 100 %-os önkormányzati lakóépületek (kiemelt projektjavaslatok nélkül) tervezett
(2025-ben a 2024. évi várható 480 db lakás karbantartásával szemben 550 db lakás karbantartásával tervezzük)

Karbantartási költsége (nettó):

• karbantartás saját szakipari munkatársakkal	56 000 000 Ft
• karbantartási munkák külső vállalkozóval	134 000 000 Ft
• lakás kiürítések, extrém takarítás	10 000 000 Ft
• <u>100 % épületek udvar, környezet</u>	<u>10 000 000 Ft</u>
összesen:	210 000 000 Ft

Felújítási költsége (nettó)

• elektromos hálózat	53 000 000 Ft
• erkély felújítás	8 000 000 Ft
• <u>nyílászáró csere</u>	<u>20 000 000 Ft</u>
összesen:	81 000 000 Ft

3. 100 %-os épületek felújítása kiemelt projekt keretében

Cím	Munka megnevezése	Becsült költség nettó
Széchenyi tér 9.	tetőszigetelés felújítása a régi elbontásával	9 000 000 Ft
	lépcsőház festése, korlátok javítása, mázolása	2 500 000 Ft
	lépcsőházi bejárat, lépcsőházi ablakok cseréje	3 000 000 Ft
	homlokzatok hőszigetelése, színezése	20 000 000 Ft
	gépszeti felmérés, felújítás	9 000 000 Ft
	kapu és kerítés felújítása	3 500 000 Ft
	Összesen	47 000 000 Ft
12 lakás - 26 lakó		

Cím	Munka megnevezése	Becsült költség nettó
Sín utca 24/b.	magastető felújítása tervezéssel	18 000 000 Ft
	lépcsőház felújítása + lépcső (tervezéssel) + bejárati kapu	12 000 000 Ft
	homlokzat felújítása (vakolás+színezés) + fa ablakok felújítása	18 000 000 Ft
	új vízbekötés (jelenleg a szomszéd telken van a vízóra)	5 000 000 Ft
	Összesen	53 000 000 Ft
5 lakás - 15 lakó		

Cím	Munka megnevezése	Becsült költség nettó
Batthyány utca 29.	homlokzat hőszigetelése, színezése	16 000 000 Ft
	Összesen	16 000 000 Ft
5 lakás - 14 lakó		

Cím	Munka megnevezése	Becsült költség nettó
Kinizsi utca 90.	homlokzat hőszigetelése, színezése + kapu cseréje	25 000 000 Ft
	Összesen	25 000 000 Ft
7 lakás - 21 lakó		

Projekt keretében felújítandó épületek becsült felújítási költsége összesen nettó:

141 000 000 Ft

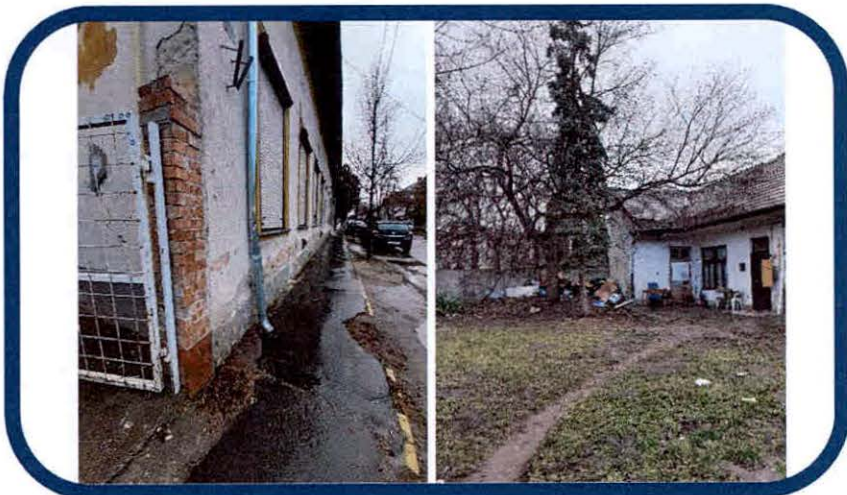
Széchenyi tér 9.



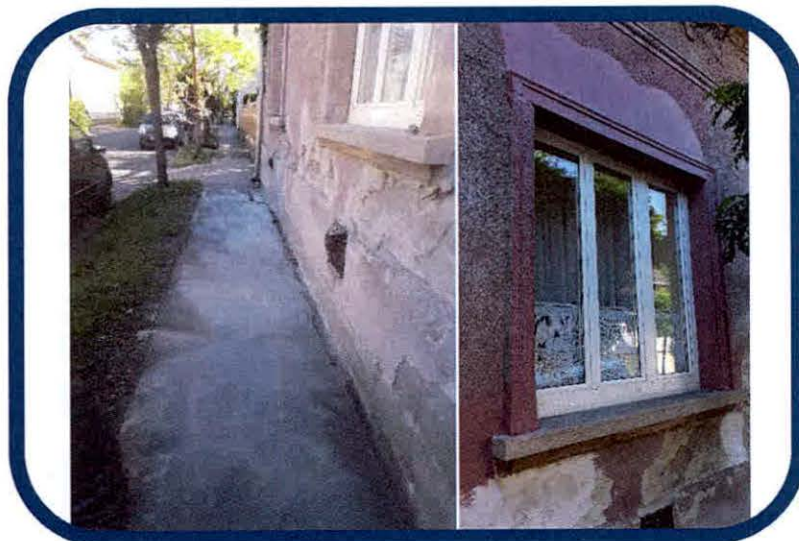
Sín utca 24/b



Batthyány utca 29.



Kinizsi utca 90.



Lakáspályázatok

Lakáspályázatra az aktuális üres lakások közül lehet ingatlanokat kijelölni.

A potenciális lakások esetében a felújítás műszaki felmérése és költségbecslése alapján, több egyeztetés után kerül meghatározásra a:

- pályázat típusa
- a tervezet pályázói kör
- a felújítás megosztása a bérbeadó/bérlő között

Jelenleg a következő „csatolandó” lakásokra van pályázat kiírás tervezve:

S.sz.	Cím	TH vagy 100 %
1	Bethlen G. utca 103. fsz. 1	TH
2	Bethlen G. utca 103. fsz. 2	TH
3	Eötvös utca 123. fszt. 3.	100%
4	Eötvös utca 123. fszt. 4.	100%
5	Pázmány Péter utca 86. fszt. 2.	100%
6	Pázmány Péter utca 86. fszt. 3.	100%
7	Rákospalotai Körvasút sor 55. fsz. 8.	TH
8	Rákospalotai Körvasút sor 55. fsz. 9.	TH
9	Sín utca 22. fszt. 1.	100%
10	Sín u. 22. fszt. 2.	100%
11	Apolló utca 7. fszt. 2.	100%

Az év során további pályázatos lakások kijelölése a lakások megüresedésének és birtokbavételének függvényében történik. Az előző években is tapasztalható gyakorlat szerint várhatóan több lakáspályázat is kiírásra kerül az év során. A pályázati kiírást a polgármesteri hivatal munkatársai készítik elő, amelyben munkatársaink is közreműködnek.

Később kerül csatolásra
könyvvizsgálói jelentés

Később kerül csatolásra
a Pénzügyi Bizottság véleménye

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása

forintban

Sorsz.	Megnevezés	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (4-3)	Sorsz.	Megnevezés	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (9-8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG									
1.	Személyi juttatások	11 024 066 344	11 871 590 033	847 523 689	23.	Működési célú támogatások áht-n belülről	7 603 475 416	8 915 617 018	1 312 141 602
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 605 071 624	1 698 469 513	93 397 889	24.	Közhatalmi bevételek	16 336 254 528	16 876 445 403	540 190 875
3.	Dologi kiadások	9 324 469 283	10 981 128 196	1 656 658 913	25.	Működési bevételek	2 653 967 201	3 070 277 269	416 310 068
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	380 255 270	330 300 729	-49 954 541	26.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	8 173 662	14 518 573	6 344 911
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül)	4 389 901 075	5 567 922 398	1 178 021 323					
6.	Működési tartalékok	86 818 397	548 452 472	461 634 075					
I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+6)	26 810 581 993	30 997 863 341	4 187 281 348	III.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN (22+...+25)	26 601 870 807	28 876 858 263	2 274 987 456
7.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	197 052 399	197 052 399	27.	Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0
					28.	Belső finanszírozási műveletek (működési célú maradvány igénybevétele)	2 850 614 555	4 306 295 303	1 455 680 748
8.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	13 562 781 785	14 229 897 066	667 115 281	29.	Központi, irányító szervei támogatás	13 562 781 785	14 229 897 066	667 115 281
9.	Belföldi értékpapírok kiadásai			0	30.	Belföldi értékpapírok bevételei			0
10.	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	31.	Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0
11.	Hitelek, kölcsönök visszafizetése			0	32.	Hitelek, kölcsönök felvétele			0
12.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (9+...+11)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	33.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (29+...+32)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	13 562 781 785	14 426 949 465	864 167 680	IV.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	16 413 396 340	18 536 192 369	2 122 796 029
A.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN: (I. + II.)	40 373 363 778	45 424 812 806	5 051 449 028	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN: (III. + VI.)	43 015 267 147	47 413 050 632	4 397 783 485

forintban

Sorsz.	Megnevezés	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (4-3)	Sorsz.	Megnevezés	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (9-8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
<i>Működési hiány, többlet:</i>							2 641 903 369	1 988 237 826	-653 665 543
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG									
13.	Beruházások	1 600 224 776	1 778 501 672	178 276 896	34.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0
14.	Felújítások	1 699 976 018	3 259 341 308	1 559 365 290	35.	Felhalmozási bevételek	1 528 093 100	2 471 074 330	942 981 230
15.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	103 000 000	130 912 878	27 912 878	36.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	41 240 625	53 154 517	11 913 892
16.	Felhalmozási célú tartalékok	1 345 536 300	1 150 523 087	-195 013 213					
I.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 748 737 094	6 319 278 945	1 570 541 851	III.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 569 333 725	2 524 228 847	954 895 122
					37.	Belső finanszírozási műveletek (felhalmozási célú maradvány igénybevétele)	600 000 000	1 869 312 272	1 269 312 272
17.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	1 008 199 483	618 502 487	-389 696 996	38.	Központi, irányító szervei támogatás	1 008 199 483	618 502 487	-389 696 996
18.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	39.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
19.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0	40.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0
20.	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	41.	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0
21.	Hitelek, kölcsönök visszafizetése	62 500 000	62 500 000	0	42.	Hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
22.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (18+...+20)</i>	<i>62 500 000</i>	<i>62 500 000</i>	<i>0</i>	43.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (38+...+40)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	1 070 699 483	681 002 487	-389 696 996	IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	1 608 199 483	2 487 814 759	879 615 276
B.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	5 819 436 577	7 000 281 432	1 180 844 855	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	3 177 533 208	5 012 043 606	1 834 510 398
<i>Felhalmozási hiány, többlet:</i>							-2 641 903 369	-1 988 237 826	653 665 543
C.	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN:	14 633 481 268	15 107 951 952	474 470 684	C.	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN:	18 021 595 823	21 024 007 128	3 002 411 305
D.	KORREKCIÓ: (Intézményfinanszírozás miatt)	-14 570 981 268	-14 848 399 553	-277 418 285	D.	KORREKCIÓ: (Intézményfinanszírozás miatt)	-14 570 981 268	-14 848 399 553	-277 418 285
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (A + B + D)	31 621 819 087	37 576 694 685	5 954 875 598		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A + B + D)	31 621 819 087	37 576 694 685	5 954 875 598

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi előirányzatai

forintban

Megnevezés	Intézmények és PH			Önkormányzati feladatok			Önkormányzat összesen		
	Főkönyvi számlák megjelölésével	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (3-2)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (6-5)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000	5 011 427 416	6 259 165 018	1 247 737 602	7 603 475 416	8 915 617 018	1 312 141 602
1. Önkorm. működési költségvetési támogatása	0	0	0	4 967 822 126	6 223 446 728	1 255 624 602	4 967 822 126	6 223 446 728	1 255 624 602
2. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Működési célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tám.értékű bev.társadalombiztosítástól (NEAK)	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000	0	0	0	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000
5. Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	43 605 290	35 718 290	-7 887 000	43 605 290	35 718 290	-7 887 000
II. Közhatalmi bevételek	130 000	130 000	0	16 336 124 528	16 876 315 403	540 190 875	16 336 254 528	16 876 445 403	540 190 875
1. Helyi adók	0	0	0	16 267 274 528	16 779 465 403	512 190 875	16 267 274 528	16 779 465 403	512 190 875
<i>Ebből: Telekadó</i>	0	0	0	830 000 000	1 092 190 875	262 190 875	830 000 000	1 092 190 875	262 190 875
<i>Építményadó</i>	0	0	0	2 140 000 000	2 390 000 000	250 000 000	2 140 000 000	2 390 000 000	250 000 000
<i>Ipari és kereskedelmi adó</i>	0	0	0	13 261 738 528	13 261 738 528	0	13 261 738 528	13 261 738 528	0
<i>Időközvetítési adó</i>	0	0	0	0	2 500 000	0	0	2 500 000	0
<i>Adóelőleg, adóbírság bevételei</i>	0	0	0	33 036 000	33 036 000	0	33 036 000	33 036 000	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek	130 000	130 000	0	68 850 000	96 850 000	28 000 000	68 980 000	96 980 000	28 000 000
III. Működési bevételek	1 149 411 467	1 134 794 841	-14 616 626	1 504 555 734	1 935 482 428	430 926 694	2 653 967 201	3 070 277 269	416 310 068
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	570 661 714	554 911 681	-15 750 033	0	0	0	570 661 714	554 911 681	-15 750 033
3.2 Egyéb működési bevételek	578 749 753	579 883 160	1 133 407	1 504 555 734	1 935 482 428	430 926 694	2 083 305 487	2 515 365 588	432 060 101
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	8 173 662	14 518 573	6 344 911	8 173 662	14 518 573	6 344 911
1. Működési célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	8 173 662	14 230 573	6 056 911	8 173 662	14 230 573	6 056 911
2. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	288 000	288 000	0	288 000	288 000
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	1 528 093 100	2 471 074 330	942 981 230	1 528 093 100	2 471 074 330	942 981 230
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Önkorm. felhalmozási célú támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tám.értékű bev.társadalombiztosítástól (NEAK)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	41 240 625	53 154 517	11 913 892	41 240 625	53 154 517	11 913 892
1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	39 360 625	48 362 917	9 002 292	39 360 625	48 362 917	9 002 292
2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	1 880 000	4 791 600	2 911 600	1 880 000	4 791 600	2 911 600
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	3 450 614 555	6 175 607 575	2 724 993 020	3 450 614 555	6 175 607 575	2 724 993 020
1. Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	2 850 614 555	4 306 295 303	1 455 680 748	2 850 614 555	4 306 295 303	1 455 680 748
2. Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	600 000 000	1 869 312 272	1 269 312 272	600 000 000	1 869 312 272	1 269 312 272
X. Áht-n belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	3 741 589 467	3 791 376 841	49 787 374	27 880 229 620	33 785 317 844	5 905 088 224	31 621 819 087	37 576 694 685	5 954 875 598
<i>Tájékoztató adatok:</i>									
<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>	<i>14 570 981 268</i>	<i>14 848 399 553</i>	<i>277 418 285</i>						
<i>Irányító szervei támogatás - Működési</i>	<i>13 562 781 785</i>	<i>14 229 897 066</i>	<i>667 115 281</i>						
<i>Irányító szervei támogatás - Felhalmozási</i>	<i>1 008 199 483</i>	<i>618 502 487</i>	<i>-389 696 996</i>						
<i>Intézmények és PH összesen:</i>	<i>18 312 570 735</i>	<i>18 639 776 394</i>	<i>327 205 659</i>						

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének átvett működési célú támogatásai, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatai

forintban

Ssz.	Megnevezés	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (4-3)
1.	2.	3.	4.	5.
<u>I. ÖNKORMÁNYZAT</u>		5 019 601 078	6 273 683 591	1 254 082 513
<u>I. Működési célú támogatások áht-n belülről</u>		5 011 427 416	6 259 165 018	1 247 737 602
1.	<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	4 967 822 126	6 223 446 728	1 255 624 602
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 060 505 680	1 172 400 930	111 895 250
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 799 092 959	2 586 740 324	787 647 365
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 258 015 390	1 415 851 846	157 836 456
	Települési önkormányzatok kiegészítő támogatása (óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása)	32 151 015	0	-32 151 015
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	775 426 410	952 927 827	177 501 417
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	42 630 672	42 117 200	-513 472
	Települési önkormányzatok kiegészítő támogatása (kulturális feladatok bérjellegű támogatása)	0	53 408 601	53 408 601
2.	<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>	0	0	0
3.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről</i>	0	0	0
4.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről</i>	43 605 290	35 718 290	-7 887 000
	Utcai szociális munka (ESZI)	10 483 000	0	-10 483 000
	Szociális foglalkoztatási támogatás (ESZI)	15 983 000	18 579 000	2 596 000
	Fogyatékos gyerekek ellátása	12 819 290	12 819 290	0
	Mezei őrszolgálat	4 320 000	4 320 000	0
<u>II. Működési célú támogatások áht-n kívülről</u>		8 173 662	14 518 573	6 344 911
1.	<i>Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívülről</i>	8 173 662	14 230 573	6 056 911
	Társasházak és szövetkezeti lakóépületek karbantartási pályázatra adott kölcsön visszatérülése	8 173 662	14 230 573	6 056 911
2.	<i>Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről</i>	0	288 000	288 000
	Fedett kerékpártárolók létesítése	0	288 000	288 000
<u>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</u>		0	0	0
<u>3. INTÉZMÉNYEK</u>		2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000
<u>I. Működési célú támogatások áht-n belülről</u>		2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000
1.	<i>Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás</i>	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000
	Társadalombiztosítástól (NEAK) - Dr. Vass László Egészségügyi Int.	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000
KERÜLET MINDÖSSZESEN:		7 611 649 078	8 930 135 591	1 318 486 513

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének átvett felhalmozási célú támogatásai, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatai

forintban

Ssz.	M e g n e v e z é s	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (4-3)
1.	2.	3.	4.	5.
<u>I. ÖNKORMÁNYZAT</u>		41 240 625	53 154 517	11 913 892
<u>I. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről</u>		0	0	0
<u>II. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről</u>		41 240 625	53 154 517	11 913 892
1.	<i>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről</i>	39 360 625	48 362 917	9 002 292
	Helyi lak.ép.támogatás visszafizetése	1 000 000	1 100 000	100 000
	Munkáltatói kölcsönből visszatérülés	1 500 000	1 400 000	-100 000
	Társasházak és Szövetkezeti lakások felújítására adott kölcsön visszafizetése	36 860 625	45 862 917	9 002 292
2.	<i>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	1 880 000	4 791 600	2 911 600
	Járadafelújítás lakossági befizetései	1 800 000	4 791 600	2 991 600
	Útfelújítás lakossági befizetések	80 000	0	-80 000
<u>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</u>		0	0	0
<u>3. INTÉZMÉNYEK</u>		0	0	0
KERÜLET MINDÖSSZESEN:		41 240 625	53 154 517	11 913 892

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási előirányzatai

Megnevezés Főkönyvi számlák megjelölésével	Intézmények és PH			Önkormányzati feladatok			Önkormányzat összesen		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (4-3)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (8-7)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (12-11)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I. Személyi juttatások	10 568 772 633	11 345 719 349	776 946 716	455 293 711	525 870 684	70 576 973	11 024 066 344	11 871 590 033	847 523 689
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	10 451 683 033	11 231 170 349	779 487 316	0	0	0	10 451 683 033	11 231 170 349	779 487 316
1.2 Külső személyi juttatások	117 089 600	114 549 000	-2 540 600	455 293 711	525 870 684	70 576 973	572 383 311	640 419 684	68 036 373
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	1 507 877 666	1 595 512 573	87 634 907	97 193 958	102 956 940	5 762 982	1 605 071 624	1 698 469 513	93 397 889
III. Dologi kiadások	5 227 720 953	5 080 041 985	-147 678 968	4 096 748 330	5 901 086 211	1 804 337 881	9 324 469 283	10 981 128 196	1 656 658 913
3.1 Egyéb dologi kiadások	3 740 488 361	3 247 572 079	-492 916 282	4 096 748 330	5 901 086 211	1 804 337 881	7 837 236 691	9 148 658 290	1 311 421 599
3.2 Étkezési kiadások (AFA-val)	1 487 232 592	1 832 469 906	345 237 314	0	0	0	1 487 232 592	1 832 469 906	345 237 314
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	380 255 270	330 300 729	-49 954 541	380 255 270	330 300 729	-49 954 541
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	4 476 719 472	6 116 374 870	1 639 655 398	4 476 719 472	6 116 374 870	1 639 655 398
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	3 388 671 104	3 891 489 682	502 818 578	3 388 671 104	3 891 489 682	502 818 578
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	40 468 000	57 464 522	16 996 522	40 468 000	57 464 522	16 996 522
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	936 761 971	1 595 968 194	659 206 223	936 761 971	1 595 968 194	659 206 223
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0	3 000 000	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000	0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	21 000 000	20 000 000	-1 000 000	21 000 000	20 000 000	-1 000 000
5.7 Általános tartalék	0	0	0	51 500 000	71 500 000	20 000 000	51 500 000	71 500 000	20 000 000
5.8 Működési céltartalék	0	0	0	35 318 397	476 952 472	441 634 075	35 318 397	476 952 472	441 634 075
VI. Beruházások	724 246 025	618 502 487	-105 743 538	875 978 751	1 159 999 185	284 020 434	1 600 224 776	1 778 501 672	178 276 896
VII. Felújítások	283 953 458	0	-283 953 458	1 416 022 560	3 259 341 308	1 843 318 748	1 699 976 018	3 259 341 308	1 559 365 290
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	1 448 536 300	1 281 435 965	-167 100 335	1 448 536 300	1 281 435 965	-167 100 335
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	6 000 000	6 000 000	0	6 000 000	6 000 000	0
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	16 000 000	44 912 878	28 912 878	16 000 000	44 912 878	28 912 878
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	81 000 000	80 000 000	-1 000 000	81 000 000	80 000 000	-1 000 000
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0	1 345 536 300	1 150 523 087	-195 013 213	1 345 536 300	1 150 523 087	-195 013 213
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	62 500 000	62 500 000	0	62 500 000	62 500 000	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0	62 500 000	62 500 000	0	62 500 000	62 500 000	0
9.2 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3 Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.5 Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X. Aht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	197 052 399	197 052 399	0	197 052 399	197 052 399
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	18 312 570 735	18 639 776 394	327 205 659	13 309 248 352	18 936 918 291	5 627 669 939	31 621 819 087	37 576 694 685	5 954 875 598
<i>Főkönyvi adatok:</i>									
<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>				14 570 981 268	14 848 399 553	277 418 285			
<i>Irányító szervei támogatás - Működési</i>				13 562 781 785	14 229 897 066	667 115 281			
<i>Irányító szervei támogatás - Felhalmozási</i>				1 008 199 483	618 502 487	-389 696 996			
Összesen:				27 880 229 620	33 785 317 844	5 905 088 224			

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének átadott működési célú támogatásai,
átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (4-3)
1.	2.	3.	4.	5.
I. ÖNKORMÁNYZAT		4 389 901 075	5 567 922 398	1 178 021 323
I. Egyéb működési célú kiadások áht-n belülre		3 429 139 104	3 948 954 204	519 815 100
1.	<i>Elvonások és befizetések</i>	3 388 671 104	3 891 489 682	502 818 578
	Szolidaritási hozzájárulás	3 388 671 104	3 891 489 682	502 818 578
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre</i>	40 468 000	57 464 522	16 996 522
	Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj önkormányzati önrész	1 050 000	1 050 000	0
	Köztemetés - Nem kerületi lakos eltemetése (más önkormányzat által térítendő)	2 500 000	4 000 000	1 500 000
	Iparüzési adó beszedéssel kapcsolatos költségekhez hozzájárulás	16 518 000	29 299 000	12 781 000
	Rendőrségi túlszolgálat finanszírozása	18 000 000	19 815 522	1 815 522
	<i>Nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú támogatása</i>	<i>2 400 000</i>	<i>3 300 000</i>	<i>900 000</i>
	Bolgár NÖK	300 000	300 000	0
	Cigány NÖK	300 000	300 000	0
	Görög NÖK	300 000	300 000	0
	Horvát NÖK	300 000	300 000	0
	Német NÖK	300 000	300 000	0
	Örmény NÖK	300 000	300 000	0
	Román NÖK	0	300 000	300 000
	Ruszin NÖK	0	300 000	300 000
	Szerb NÖK	300 000	300 000	0
	Szlovák NÖK	300 000	300 000	0
	Ukrán NÖK	0	300 000	300 000
II. Egyéb működési célú kiadások áht-n kívülre		960 761 971	1 618 968 194	658 206 223
1.	<i>Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre</i>	3 000 000	3 000 000	0
	DHK-Adósságrendezés (hátralékos lakás díjak)	3 000 000	3 000 000	0
2.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</i>	21 000 000	20 000 000	-1 000 000
	Palota szociális kamatmentes kölcsön	1 000 000	0	-1 000 000
	Társasházak és szövetkezeti lakóépületek karbantartási pályázata	20 000 000	20 000 000	0
3.	<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	936 761 971	1 595 968 194	659 206 223

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének átadott működési célú támogatásai,
átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai**

forintban				
Ssz.	Megnevezés	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (4-3)
1.	2.	3.	4.	5.
	Önkormányzati többségi tulajdonú nem pü-i vállalkozások tám.	711 461 971	1 379 568 194	668 106 223
	Csokonai Kulturális és Kommunikációs Nonprofit Kft. Kompenzáció	711 461 971	920 541 157	209 079 186
	Palota Holding részére átadott pénzeszközök	0	459 027 037	459 027 037
	Háztartások támogatása	10 000 000	10 000 000	0
	SNI-s gyerekek támogatása	10 000 000	10 000 000	0
	Alapítványok támogatása	46 600 000	46 600 000	0
	Grosics Alapítvány	4 000 000	4 000 000	0
	Csupa Szívvel a Tudásért Alapítvány	15 600 000	15 600 000	0
	Szoc Rehab. Alapítvány	27 000 000	27 000 000	0
	Sportszervezetek támogatása:	106 700 000	98 500 000	-8 200 000
	Edőcs István Ökölvívó Egyesület	6 000 000	6 000 000	0
	Palota Röplabda SC	8 000 000	8 000 000	0
	Pestújhelyi Sport Club	5 000 000	5 000 000	0
	BLF Kosárlabda Klub	6 000 000	6 000 000	0
	Dynamic Karate Sportegyesület	2 000 000	2 000 000	0
	Kínizsi TTK	1 500 000	0	-1 500 000
	REAC Sport Kft.	15 000 000	10 000 000	-5 000 000
	REAC Sportiskola SE	45 000 000	45 000 000	0
	Testvériség-Újpalota SE	11 000 000	11 000 000	0
	Issimo Sportegyesület	3 000 000	3 000 000	0
	Palota Sportegyesület	1 700 000	1 000 000	-700 000
	Magyar Kushido Fortuna Karate Sportegyesület	2 500 000	1 500 000	-1 000 000
	Egyéb civil szervezet támogatása	14 000 000	14 000 000	0
	Vöröskereszt támogatása	1 000 000	1 000 000	0
	Civil szervezetek támogatása	13 000 000	13 000 000	0
	Egyéb (profitorientált) vállalkozások támogatása	3 000 000	3 000 000	0
	KoMa 08 Kft. támogatása	3 000 000	3 000 000	0
	Egyesületek támogatása	38 000 000	37 000 000	-1 000 000
	Csomópont Tehetséggondozó Egyesület	5 000 000	5 000 000	0

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének átadott működési célú támogatásai,
átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai**

forintban

Ssz.	M e g n e v e z é s	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (4-3)
1.	2.	3.	4.	5.
	Észak-Pesti Környezetvédelmi, Kulturális és Szabadidősport Egyesület	3 000 000	2 000 000	-1 000 000
	Kutyások a XV.kerületért Állatvédő Egyesület	3 000 000	3 000 000	0
	Palota Tehetségfejlesztő Egyesület	6 000 000	6 000 000	0
	Szilas Néptáncgyűttes Egyesület	9 000 000	9 000 000	0
	XV. Kerületi Fúvószenekari Egyesület	9 000 000	9 000 000	0
	Nagycsaládosok Újpalotai Egyesülete	3 000 000	3 000 000	0
	Egyházak támogatása	7 000 000	7 000 000	0
	Egyházak feladatalapú működési támogatása	7 000 000	7 000 000	0
	Polgármesteri célkeretből nyújtott támogatások	0	300 000	300 000
	<u>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</u>	0	0	0
	<u>3. INTÉZMÉNYEK</u>	0	0	0
	KERÜLET MINDÖSSZESEN:	4 389 901 075	5 567 922 398	1 178 021 323

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének átadott felhalmozási célú támogatásai,
átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (4-3)
1.	2.	3.	4.	5.
I. ÖNKORMÁNYZAT		103 000 000	130 912 878	27 912 878
I. Egyéb felhalmozási célú kiadások áht-n belülre		6 000 000	6 000 000	0
1.	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre</i>	6 000 000	6 000 000	0
	Kerületi Szabó Ervin Könyvtár felhalmozási támogatás	1 000 000	1 000 000	0
	Rendvédelmi, rendészeti szervek támogatása	5 000 000	5 000 000	0
II. Egyéb felhalmozási célú kiadások áht-n kívülre		97 000 000	124 912 878	27 912 878
1.	<i>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre</i>	81 000 000	80 000 000	-1 000 000
	Hivatali és intézményi dolgozók részére nyújtható munkáltatói kölcsön	10 000 000	10 000 000	0
	Lakásépítésre, vásárlásra támogatás (Helyi tám.)	1 000 000	0	-1 000 000
	Társasházak és szövetkezeti lakóépületek felújítási pályázata	70 000 000	70 000 000	0
2.	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre</i>	16 000 000	44 912 878	28 912 878
	Háztartások támogatása	11 000 000	13 600 000	2 600 000
	Start Plusz XV. Kiegészítő támogatás	1 000 000	600 000	-400 000
	XV. Kerületi Értékvédelmi támogatás	10 000 000	13 000 000	3 000 000
	Sportszervezetek támogatása:	0	10 141 744	10 141 744
	MLSZ. Országos Pályaépítési program (műfüves labdarúgópályák felújítása)	0	10 141 744	10 141 744
	Egyéb nonprofit gazdasági társaság támogatása	0	16 171 134	16 171 134
	Csokonai Kulturális és Kommunikációs Nonprofit Kft.	0	8 858 515	8 858 515
	Palota Holding részére átadott pénzeszközök	0	7 312 619	7 312 619
	Egyházak támogatása	5 000 000	5 000 000	0
	Egyházak feladatalapú felhalmozási támogatása	5 000 000	5 000 000	0
2. POLGÁRMESTERI HIVATAL		0	0	0
3. INTÉZMÉNYEK		0	0	0
KERÜLET MINDÖSSZESEN:		103 000 000	130 912 878	27 912 878

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1001 Általános működtetési feladatok			5001 Szociális feladatok		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (3-2)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	1 560 063 586	598 796 036	-961 267 550	831 166 384	962 880 992	131 714 608
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 532 201 586	590 732 036	-941 469 550	802 871 784	932 258 392	129 386 608
I.2 Külső személyi juttatások	27 862 000	8 064 000	-19 798 000	28 294 600	30 622 600	2 328 000
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	227 268 903	87 733 275	-139 535 628	120 476 969	139 992 609	19 515 640
III. Dologi kiadások	1 768 079 467	189 456 353	-1 578 623 114	464 537 620	524 473 048	59 935 428
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	1 016 297 349	2 719 290	-1 013 578 059	184 250 824	234 495 047	50 244 223
3.2 Egyéb dologi kiadások	751 782 118	186 737 063	-565 045 055	280 286 796	289 978 001	9 691 205
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai						
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások	91 946 185	23 866 348	-68 079 837	31 278 723	26 587 143	-4 691 580
VII. Felújítások	67 585 971	0	-67 585 971	12 908 280	0	-12 908 280
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	3 714 944 112	899 852 012	-2 815 092 100	1 460 367 976	1 653 933 792	193 565 816
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
I.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
III. Működési bevételek	538 976 667	23 824 436	-515 152 231	163 844 438	179 514 012	15 669 574
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	421 488 234	2 719 290	-418 768 944	111 564 699	107 883 987	-3 680 712
3.2 Egyéb működési bevételek	117 488 433	21 105 146	-96 383 287	52 279 739	71 630 025	19 350 286
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	538 976 667	23 824 436	-515 152 231	163 844 438	179 514 012	15 669 574
Központi, irányító szervi támogatással együtt	3 714 944 112	899 852 012	-2 815 092 100	1 460 367 976	1 653 933 792	193 565 816

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás összesen

3 175 967 445

876 027 576

-2 299 939 869

1 296 523 538

1 474 419 780

177 896 242

Irányító szervi támogatás - Működési

3 016 435 289

852 161 228

-2 164 274 061

1 252 336 535

1 447 832 637

195 496 102

Irányító szervi támogatás - Felhalmozási

159 532 156

23 866 348

-135 665 808

44 187 003

26 587 143

-17 599 860

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5003 Egészségügyi feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (9-8)
Előirányzat megnevezése	8.	9.	10.
I.	8.	9.	10.
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások	2 589 277 306	2 821 204 439	231 927 133
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 575 897 306	2 808 024 439	232 127 133
I.2 Külső személyi juttatások	13 380 000	13 180 000	-200 000
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	292 860 120	306 124 196	13 264 076
III. Dologi kiadások	1 206 214 365	1 101 299 082	-104 915 283
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	1 206 214 365	1 101 299 082	-104 915 283
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
VI. Beruházások	173 110 949	238 368 365	65 257 416
VII. Felújítások	0	0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	4 261 462 740	4 466 996 082	205 533 342
BEVÉTELEK			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000
I.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0
III. Működési bevételek	190 684 604	135 192 400	-55 492 204
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	190 684 604	135 192 400	-55 492 204
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	2 782 732 604	2 791 644 400	8 911 796
Központi, irányító szervei támogatással együtt	4 261 462 740	4 466 996 082	205 533 342

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervei támogatás összesen	1 478 730 136	1 675 351 682	196 621 546
Irányító szervei támogatás - Működési	1 305 619 187	1 436 983 317	131 364 130
Irányító szervei támogatás - Felhalmozási	173 110 949	238 368 365	65 257 416

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5005 Köznevelési feladatok			5006 Bölcsődei ellátási feladatok		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (12-11)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
I.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	661 170 326	3 008 845 621	2 347 675 295	1 050 022 784	1 177 482 683	127 459 899
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	660 570 326	3 005 953 621	2 345 383 295	1 049 422 784	1 177 282 683	127 859 899
1.2 Külső személyi juttatások	600 000	2 892 000	2 292 000	600 000	200 000	-400 000
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	103 682 395	450 615 944	346 933 549	156 936 976	175 695 812	18 758 836
III. Dologi kiadások	169 012 095	1 951 806 996	1 782 794 901	202 156 198	246 647 304	44 491 106
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	67 601 380	1 468 124 440	1 400 523 060	0	70 686 821	70 686 821
3.2 Egyéb dologi kiadások	101 410 715	483 682 556	382 271 841	202 156 198	175 960 483	-26 195 715
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai						
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások	36 132 580	100 041 034	63 908 454	27 863 745	37 755 131	9 891 386
VII. Felújítások	32 160 337	0	-32 160 337	36 830 000	0	-36 830 000
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	1 002 157 733	5 511 309 595	4 509 151 862	1 473 809 703	1 637 580 930	163 771 227

BEVÉTELEK

I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
III. Működési bevételek	18 238 815	625 145 978	606 907 163	53 923 669	62 960 134	9 036 465
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	6 945 400	387 287 814	380 342 414	0	14 505 410	14 505 410
3.2 Egyéb működési bevételek	11 293 415	237 858 164	226 564 749	53 923 669	48 454 724	-5 468 945
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	18 238 815	625 145 978	606 907 163	53 923 669	62 960 134	9 036 465
Központi, irányító szervi támogatással együtt	1 002 157 733	5 511 309 595	4 509 151 862	1 473 809 703	1 637 580 930	163 771 227

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás összesen	983 918 918	4 886 163 617	3 902 244 699	1 419 886 034	1 574 620 796	154 734 762
Irányító szervi támogatás - Működési	915 626 001	4 786 122 583	3 870 496 582	1 355 192 289	1 536 865 665	181 673 376
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	68 292 917	100 041 034	31 748 117	64 693 745	37 755 131	-26 938 614

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	7003 Üdültetési és szabadidős tevékenységek			8006 Sportlétesítmények üzemeltetése		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (18-17)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
I.	17.	18.	19.	20.	21.	22.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	67 650 531	67 650 531	0	226 901 422	226 901 422
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	46 780 131	46 780 131	0	226 901 422	226 901 422
1.2 Külső személyi juttatások	0	20 870 400	20 870 400	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	0	8 989 716	8 989 716	0	30 758 981	30 758 981
III. Dologi kiadások	0	108 513 211	108 513 211	217 705 231	191 199 787	-26 505 444
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	0	56 444 308	56 444 308	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	52 068 903	52 068 903	217 705 231	191 199 787	-26 505 444
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai						
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások	0	8 071 593	8 071 593	28 611 500	10 831 981	-17 779 519
VII. Felújítások	0	0	0	29 337 000	0	-29 337 000
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (I. + + X.)	0	193 225 051	193 225 051	275 653 731	459 692 171	184 038 440
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
III. Működési bevételek	0	58 741 381	58 741 381	54 048 033	39 590 500	-14 457 533
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	42 515 180	42 515 180	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	0	16 226 201	16 226 201	54 048 033	39 590 500	-14 457 533
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	58 741 381	58 741 381	54 048 033	39 590 500	-14 457 533
Központi, irányító szervi támogatással együtt	0	193 225 051	193 225 051	275 653 731	459 692 171	184 038 440

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás összesen

Irányító szervi támogatás - Működési

Irányító szervi támogatás - Felhalmozási

0	134 483 670	134 483 670	221 605 698	420 101 671	198 495 973
0	126 412 077	126 412 077	163 657 198	409 269 690	245 612 492
0	8 071 593	8 071 593	57 948 500	10 831 981	-47 116 519

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

forintban

Költségvetési szerv	Intézmények összesen			
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (24-23)
	1.	23.	24.	25.
KIADÁSOK				
I. Személyi juttatások	6 691 700 386	8 863 761 724	2 172 061 338	
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6 620 963 786	8 787 932 724	2 166 968 938	
1.2 Külső személyi juttatások	70 736 600	75 829 000	5 092 400	
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	901 225 363	1 199 910 533	298 685 170	
III. Dologi kiadások	4 027 704 976	4 313 395 781	285 690 805	
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	1 268 149 553	1 832 469 906	564 320 353	
3.2 Egyéb dologi kiadások	2 759 555 423	2 480 925 875	-278 629 548	
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
VI. Beruházások	388 943 682	445 521 595	56 577 913	
VII. Felújítások	178 821 588	0	-178 821 588	
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	12 188 395 995	14 822 589 633	2 634 193 638	
BEVÉTELEK				
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000	
1.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000	
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	
III. Működési bevételek	1 019 716 226	1 124 968 841	105 252 615	
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	539 998 333	554 911 681	14 913 348	
3.2 Egyéb működési bevételek	479 717 893	570 057 160	90 339 267	
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	3 611 764 226	3 781 420 841	169 656 615	
Központi, irányító szervei támogatással együtt	12 188 395 995	14 822 589 633	2 634 193 638	

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervei támogatás összesen	8 576 631 769	11 041 168 792	2 464 537 023
Irányító szervei támogatás - Működési	8 008 866 499	10 595 647 197	2 586 780 698
Irányító szervei támogatás - Felhalmozási	567 765 270	445 521 595	-122 243 675

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1001 Általános működési feladatok (Gazdasági Működési Központ)			5001 Szociális feladatok (Gazdasági Működési Központ)		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (3-2)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	1 560 063 586	598 796 036	-961 267 550	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 532 201 586	590 732 036	-941 469 550	0	0	0
1.2 Külső személyi juttatások	27 862 000	8 064 000	-19 798 000	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	227 268 903	87 733 275	-139 535 628	0	0	0
III. Dologi kiadások	1 768 079 467	189 456 353	-1 578 623 114	0	800 086	800 086
3.1 Étkezési kiadások - AFA-val	1 016 297 349	2 719 290	-1 013 578 059	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	751 782 118	186 737 063	-565 045 055	0	800 086	800 086
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai						
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások	91 946 185	23 866 348	-68 079 837	0	0	0
VII. Felújítások	67 585 971	0	-67 585 971	0	0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	3 714 944 112	899 852 012	-2 815 092 100	0	800 086	800 086
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
III. Működési bevételek	538 976 667	23 824 436	-515 152 231	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	421 488 234	2 719 290	-418 768 944	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	117 488 433	21 105 146	-96 383 287	0	0	0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	538 976 667	23 824 436	-515 152 231	0	0	0
Központi, irányító szervei támogatással együtt	3 714 944 112	899 852 012	-2 815 092 100	0	800 086	800 086
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi, irányító szervei támogatás összesen</i>	<i>3 175 967 445</i>	<i>876 027 576</i>	<i>-2 299 939 869</i>	<i>0</i>	<i>800 086</i>	<i>800 086</i>
<i>Irányító szervei támogatás - Működési</i>	<i>3 016 435 289</i>	<i>852 161 228</i>	<i>-2 164 274 061</i>	<i>0</i>	<i>800 086</i>	<i>800 086</i>
<i>Irányító szervei támogatás - Felhalmozási</i>	<i>159 532 156</i>	<i>23 866 348</i>	<i>-135 665 808</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5005 Köznevelési feladatok (Gazdasági Működtetési Központ)			5006 Bölcsődei ellátási feladatok (Gazdasági Működtetési Központ)		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (9-8)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
1.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	284 476 880	284 476 880	0	30 914 166	30 914 166
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	284 476 880	284 476 880	0	30 914 166	30 914 166
1.2 Külső személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	0	38 900 224	38 900 224	0	4 209 178	4 209 178
III. Dologi kiadások	0	1 215 078 864	1 215 078 864	0	89 819 875	89 819 875
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	0	1 100 263 760	1 100 263 760	0	70 686 821	70 686 821
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	114 815 104	114 815 104	0	19 133 054	19 133 054
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai						
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások	0	16 839 082	16 839 082	0	1 201 268	1 201 268
VII. Felújítások	0	0	0	0	0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	0	1 555 295 050	1 555 295 050	0	126 144 487	126 144 487
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
III. Működési bevételek	0	474 827 183	474 827 183	0	26 003 939	26 003 939
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	352 560 813	352 560 813	0	14 505 410	14 505 410
3.2 Egyéb működési bevételek	0	122 266 370	122 266 370	0	11 498 529	11 498 529
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	474 827 183	474 827 183	0	26 003 939	26 003 939
Központi, irányító szervi támogatással együtt	0	1 555 295 050	1 555 295 050	0	126 144 487	126 144 487

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás összesen

Irányító szervi támogatás - Működési

Irányító szervi támogatás - Felhalmozási

0 1 080 467 867 1 080 467 867

0 1 063 628 785 1 063 628 785

0 16 839 082 16 839 082

0 100 140 548

0 98 939 280

0 1 201 268

100 140 548

98 939 280

1 201 268

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	7003 Üdültetési és szabadidős tevékenységek (Gazdasági Működtetési Központ)			8006 Sportlétesítmények üzemeltetése (Gazdasági Működtetési Központ)		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (15-14)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
I.	14.	15.	16.	17.	18.	19.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	67 650 531	67 650 531	0	226 901 422	226 901 422
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	46 780 131	46 780 131	0	226 901 422	226 901 422
1.2 Külső személyi juttatások	0	20 870 400	20 870 400	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	0	8 989 716	8 989 716	0	30 758 981	30 758 981
III. Dologi kiadások	0	108 513 211	108 513 211	217 705 231	191 199 787	-26 505 444
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	0	56 444 308	56 444 308	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	52 068 903	52 068 903	217 705 231	191 199 787	-26 505 444
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai					0	
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások	0	8 071 593	8 071 593	28 611 500	10 831 981	-17 779 519
VII. Felújítások	0	0	0	29 337 000	0	-29 337 000
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (I. + + X.)	0	193 225 051	193 225 051	275 653 731	459 692 171	184 038 440
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
III. Működési bevételek	0	58 741 381	58 741 381	54 048 033	39 590 500	-14 457 533
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	42 515 180	42 515 180	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	0	16 226 201	16 226 201	54 048 033	39 590 500	-14 457 533
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	58 741 381	58 741 381	54 048 033	39 590 500	-14 457 533
Központi, irányító szervi támogatással együtt	0	193 225 051	193 225 051	275 653 731	459 692 171	184 038 440
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi, irányító szervi támogatás összesen</i>	0	134 483 670	134 483 670	221 605 698	420 101 671	198 495 973
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>	0	126 412 077	126 412 077	163 657 198	409 269 690	245 612 492
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>	0	8 071 593	8 071 593	57 948 500	10 831 981	-47 116 519

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Gazdasági Működtetési Központ összesen			
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (21-20)
1.	20.	21.	22.	
KIADÁSOK				
I. Személyi juttatások	1 560 063 586	1 208 739 035	-351 324 551	
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 532 201 586	1 179 804 635	-352 396 951	
1.2 Külső személyi juttatások	27 862 000	28 934 400	1 072 400	
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	227 268 903	170 591 374	-56 677 529	
III. Dologi kiadások	1 985 784 698	1 794 868 176	-190 916 522	
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	1 016 297 349	1 230 114 179	213 816 830	
3.2 Egyéb dologi kiadások	969 487 349	564 753 997	-404 733 352	
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
VI. Beruházások	120 557 685	60 810 272	-59 747 413	
VII. Felújítások	96 922 971	0	-96 922 971	
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	
Kiadások összesen (I. ++ X.)	3 990 597 843	3 235 008 857	-755 588 986	
BEVÉTELEK				
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	
III. Működési bevételek	593 024 700	622 987 439	29 962 739	
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	421 488 234	412 300 693	-9 187 541	
3.2 Egyéb működési bevételek	171 536 466	210 686 746	39 150 280	
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	
Bevételek összesen (I. ++ IX.)	593 024 700	622 987 439	29 962 739	
Központi, irányító szervi támogatással együtt	3 990 597 843	3 235 008 857	-755 588 986	

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás összesen

3 397 573 143

2 612 021 418

-785 551 725

Irányító szervi támogatás - Működési

3 180 092 487

2 551 211 146

-628 881 341

Irányító szervi támogatás - Felhalmozási

217 480 656

60 810 272

-156 670 384

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5001 Szociális feladatok (Göncz Árpád Szociális Intézmény)		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
1.	2.	3.	4.
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások	831 166 384	962 880 992	131 714 608
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	802 871 784	932 258 392	129 386 608
1.2 Külső személyi juttatások	28 294 600	30 622 600	2 328 000
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	120 476 969	139 992 609	19 515 640
III. Dologi kiadások	464 537 620	523 672 962	59 135 342
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	184 250 824	234 495 047	50 244 223
3.2 Egyéb dologi kiadások	280 286 796	289 177 915	8 891 119
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
VI. Beruházások	31 278 723	26 587 143	-4 691 580
VII. Felújítások	12 908 280	0	-12 908 280
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	1 460 367 976	1 653 133 706	192 765 730
BEVÉTELEK			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0
III. Működési bevételek	163 844 438	179 514 012	15 669 574
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	111 564 699	107 883 987	-3 680 712
3.2 Egyéb működési bevételek	52 279 739	71 630 025	19 350 286
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	163 844 438	179 514 012	15 669 574
Központi, irányító szervi támogatással együtt	1 460 367 976	1 653 133 706	192 765 730

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás összesen	1 296 523 538	1 473 619 694	177 096 156
Irányító szervi támogatás - Működési	1 252 336 535	1 447 032 551	194 696 016
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	44 187 003	26 587 143	-17 599 860

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5003 Egészségügyi feladatok (dr. Vass László Egészségügyi Intézmény)		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
1.	2.	3.	4.
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások	2 589 277 306	2 821 204 439	231 927 133
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 575 897 306	2 808 024 439	232 127 133
1.2 Külső személyi juttatások	13 380 000	13 180 000	-200 000
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	292 860 120	306 124 196	13 264 076
III. Dologi kiadások	1 206 214 365	1 101 299 082	-104 915 283
3.1 Étkezési kiadások - AFA-val	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	1 206 214 365	1 101 299 082	-104 915 283
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
VI. Beruházások	173 110 949	238 368 365	65 257 416
VII. Felújítások	0	0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	4 261 462 740	4 466 996 082	205 533 342
BEVÉTELEK			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000
1.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	2 592 048 000	2 656 452 000	64 404 000
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0
III. Működési bevételek	190 684 604	135 192 400	-55 492 204
3.1 Intézményi étkezési bevételek AFA-val	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	190 684 604	135 192 400	-55 492 204
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	2 782 732 604	2 791 644 400	8 911 796
Központi, irányító szervei támogatással együtt	4 261 462 740	4 466 996 082	205 533 342

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervei támogatás összesen	1 478 730 136	1 675 351 682	196 621 546
Irányító szervei támogatás - Működési	1 305 619 187	1 436 983 317	131 364 130
Irányító szervei támogatás - Felhalmozási	173 110 949	238 368 365	65 257 416

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5005 Köznevelési feladatok (Rákospalotai Összevont Óvoda)		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
1.	2.	3.	4.
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások	661 170 326	845 441 944	184 271 618
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	660 570 326	844 841 944	184 271 618
I.2 Külső személyi juttatások	600 000	600 000	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	103 682 395	125 950 783	22 268 388
III. Dologi kiadások	169 012 095	175 960 812	6 948 717
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	67 601 380	77 687 280	10 085 900
3.2 Egyéb dologi kiadások	101 410 715	98 273 532	-3 137 183
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
VI. Beruházások	36 132 580	22 536 696	-13 595 884
VII. Felújítások	32 160 337	0	-32 160 337
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	1 002 157 733	1 169 890 235	167 732 502
BEVÉTELEK			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0
III. Működési bevételek	18 238 815	21 719 319	3 480 504
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	6 945 400	6 437 201	-508 199
3.2 Egyéb működési bevételek	11 293 415	15 282 118	3 988 703
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	18 238 815	21 719 319	3 480 504
Központi, irányító szervi támogatással együtt	1 002 157 733	1 169 890 235	167 732 502

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás összesen	983 918 918	1 148 170 916	164 251 998
Irányító szervi támogatás - Működési	915 626 001	1 125 634 220	210 008 219
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	68 292 917	22 536 696	-45 756 221

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5005 Köznevelési feladatok (Hétszínvirág Összevont Óvoda)		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
1.	2.	3.	4.
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások	675 005 182	885 166 272	210 161 090
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	673 229 182	884 566 272	211 337 090
1.2 Külső személyi juttatások	1 776 000	600 000	-1 176 000
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	105 475 860	134 303 761	28 827 901
III. Dologi kiadások	265 719 308	287 757 259	22 037 951
3.1 Étkezési kiadások - AFA-val	123 634 720	160 108 520	36 473 800
3.2 Egyéb dologi kiadások	142 084 588	127 648 739	-14 435 849
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
VI. Beruházások	32 388 369	25 795 412	-6 592 957
VII. Felújítások	42 901 870	0	-42 901 870
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	1 121 490 589	1 333 022 704	211 532 115
BEVÉTELEK			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0
III. Működési bevételek	64 884 488	67 766 613	2 882 125
3.1 Intézményi étkezési bevételek AFA-val	23 463 881	22 445 500	-1 018 381
3.2 Egyéb működési bevételek	41 420 607	45 321 113	3 900 506
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	64 884 488	67 766 613	2 882 125
Központi, irányító szervi támogatással együtt	1 121 490 589	1 333 022 704	211 532 115

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás összesen

1 056 606 101

1 265 256 091

208 649 990

Irányító szervi támogatás - Működési

981 315 862

1 239 460 679

258 144 817

Irányító szervi támogatás - Felhalmozási

75 290 239

25 795 412

-49 494 827

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5005 Köznevelési feladatok (Újpalotai Összevont Óvoda)		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
1.	2.	3.	4.
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások	776 216 098	993 760 525	217 544 427
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	774 524 098	992 068 525	217 544 427
1.2 Külső személyi juttatások	1 692 000	1 692 000	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	119 850 866	151 461 176	31 610 310
III. Dologi kiadások	294 074 102	273 010 061	-21 064 041
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	95 448 319	130 064 880	34 616 561
3.2 Egyéb dologi kiadások	198 625 783	142 945 181	-55 680 602
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
VI. Beruházások	29 190 874	34 869 844	5 678 970
VII. Felújítások	62 230 000	0	-62 230 000
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	1 281 561 940	1 453 101 606	171 539 666
BEVÉTELEK			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0
III. Működési bevételek	57 910 753	60 832 863	2 922 110
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	7 199 500	5 844 300	-1 355 200
3.2 Egyéb működési bevételek	50 711 253	54 988 563	4 277 310
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	57 910 753	60 832 863	2 922 110
Központi, irányító szervi támogatással együtt	1 281 561 940	1 453 101 606	171 539 666

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás összesen	1 223 651 187	1 392 268 743	168 617 556
Irányító szervi támogatás - Működési	1 132 230 313	1 357 398 899	225 168 586
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	91 420 874	34 869 844	-56 551 030

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5006 Bölcsődei ellátási feladatok (Egyesített Bölcsődék)		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
1.	2.	3.	4.
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások	1 050 022 784	1 146 568 517	96 545 733
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 049 422 784	1 146 368 517	96 945 733
I.2 Külső személyi juttatások	600 000	200 000	-400 000
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	156 936 976	171 486 634	14 549 658
III. Dologi kiadások	202 156 198	156 827 429	-45 328 769
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	202 156 198	156 827 429	-45 328 769
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
VI. Beruházások	27 863 745	36 553 863	8 690 118
VII. Felújítások	36 830 000	0	-36 830 000
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0
Kiadások összesen (I. + + X.)	1 473 809 703	1 511 436 443	37 626 740
BEVÉTELEK			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0
III. Működési bevételek	53 923 669	36 956 195	-16 967 474
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	53 923 669	36 956 195	-16 967 474
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	53 923 669	36 956 195	-16 967 474
Központi, irányító szervi támogatással együtt	1 473 809 703	1 511 436 443	37 626 740

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás összesen

1 419 886 034

1 474 480 248

54 594 214

Irányító szervi támogatás - Működési

1 355 192 289

1 437 926 385

82 734 096

Irányító szervi támogatás - Felhalmozási

64 693 745

36 553 863

-28 139 882

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1001 Általános működési feladatok			1002 Informatikai feladatok		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (3-2)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	2 036 395 955	1 950 056 016	-86 339 939	0	0	0
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 007 160 955	1 916 636 016	-90 524 939	0	0	0
I.2 Külső személyi juttatások	29 235 000	33 420 000	4 185 000	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	326 331 199	320 235 106	-6 096 093	0	0	0
III. Dologi kiadások	484 474 244	525 353 710	40 879 466	118 025 590	204 225 962	86 200 372
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb dologi kiadások	484 474 244	525 353 710	40 879 466	118 025 590	204 225 962	86 200 372
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások	25 400 000	38 064 313	12 664 313	248 323 100	134 916 579	-113 406 521
VII. Felújítások		0	0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	2 872 601 398	2 833 709 145	-38 892 253	366 348 690	339 142 541	-27 206 149
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	124 000	177 000	53 000	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek	124 000	177 000	53 000			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	124 000	177 000	53 000	0	0	0
Központi, irányító szervei támogatással együtt	2 872 601 398	2 833 709 145	-38 892 253	366 348 690	339 142 541	-27 206 149
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>	2 872 477 398	2 833 532 145	-38 945 253	366 348 690	339 142 541	-27 206 149
<i>Irányító szervei támogatás - Működési</i>	2 847 077 398	2 795 467 832	-51 609 566	118 025 590	204 225 962	86 200 372
<i>Irányító szervei támogatás - Felhalmozási</i>	25 400 000	38 064 313	12 664 313	248 323 100	134 916 579	-113 406 521

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1004 Közcélú tájékoztatási feladatok			1007 Helyi adók		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (9-8)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (15-14)
Előirányzat megnevezése	8.	9.	10.	14.	15.	16.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	83 467 856	83 467 856
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0	0	83 467 856	83 467 856
1.2 Külső személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	11 542 020	11 542 020
III. Dologi kiadások	1 714 500	1 885 950	171 450	0	0	0
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val			0		0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	1 714 500	1 885 950	171 450	0	0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások			0		0	0
VII. Felújítások			0		0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	1 714 500	1 885 950	171 450	0	95 009 876	95 009 876
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0		0	0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	0	0	0
Központi, irányító szervi támogatással együtt	1 714 500	1 885 950	171 450	0	95 009 876	95 009 876
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>	1 714 500	1 885 950	171 450	0	95 009 876	95 009 876
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>	1 714 500	1 885 950	171 450	0	95 009 876	95 009 876
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>	0	0	0	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1008 Közüterület-felügyelet			1012 Hatósági feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (18-17)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (21-20)
Előirányzat megnevezése	17.	18.	19.	20.	21.	22.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	351 055 012	402 164 839	51 109 827	3 000 000	40 968 914	37 968 914
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	351 055 012	402 164 839	51 109 827	3 000 000	40 968 914	37 968 914
I.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	49 323 554	55 891 033	6 567 479	390 000	5 709 959	5 319 959
III. Dologi kiadások	10 877 433	10 963 961	86 528	6 479 550	12 033 781	5 554 231
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb dologi kiadások	10 877 433	10 963 961	86 528	6 479 550	12 033 781	5 554 231
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások			0			0
VII. Felújítások			0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	411 255 999	469 019 833	57 763 834	9 869 550	58 712 654	48 843 104
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	130 000	130 000	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0	130 000	130 000	0
III. Működési bevételek	0	0	0	6 649 000	9 649 000	3 000 000
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0	6 649 000	9 649 000	3 000 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	6 779 000	9 779 000	3 000 000
Központi, irányító szervi támogatással együtt	411 255 999	469 019 833	57 763 834	9 869 550	58 712 654	48 843 104
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>	<i>411 255 999</i>	<i>469 019 833</i>	<i>57 763 834</i>	<i>3 090 550</i>	<i>48 933 654</i>	<i>45 843 104</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>	<i>411 255 999</i>	<i>469 019 833</i>	<i>57 763 834</i>	<i>3 090 550</i>	<i>48 933 654</i>	<i>45 843 104</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1015 Hivatali rendezvények			1017 Pénzügyi műveletek és egyéb pénzügytechnikai elszámolások		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (24-23)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
I.	23.	24.	25.	26.	27.	28.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	3 000 000	5 300 000	2 300 000	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	3 000 000	5 300 000	2 300 000		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	1 258 824	2 223 922	965 098		0	0
III. Dologi kiadások	6 684 000	8 990 840	2 306 840	1 839 050	3 192 000	1 352 950
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb dologi kiadások	6 684 000	8 990 840	2 306 840	1 839 050	3 192 000	1 352 950
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások			0			0
VII. Felújítások			0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	10 942 824	16 514 762	5 571 938	1 839 050	3 192 000	1 352 950
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	0	0	0
Központi, irányító szervi támogatással együtt	10 942 824	16 514 762	5 571 938	1 839 050	3 192 000	1 352 950
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>	<i>10 942 824</i>	<i>16 514 762</i>	<i>5 571 938</i>	<i>1 839 050</i>	<i>3 192 000</i>	<i>1 352 950</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>	<i>10 942 824</i>	<i>16 514 762</i>	<i>5 571 938</i>	<i>1 839 050</i>	<i>3 192 000</i>	<i>1 352 950</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv
Előirányzat megnevezése
I.
KIADÁSOK
I. Személyi juttatások
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai
1.2 Külső személyi juttatások
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó
III. Dologi kiadások
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val
3.2 Egyéb dologi kiadások
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai
V. Egyéb működési célú kiadások
VI. Beruházások
VII. Felújítások
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)
Kiadások összesen (I. + + X.)
BEVÉTELEK
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről
II. Közhatalmi bevételek
2. Egyéb közhatalmi bevételek
III. Működési bevételek
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val
3.2 Egyéb működési bevételek
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről
V. Felhalmozási bevételek
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről
IX. Maradvány igénybevétele
Bevételek összesen (I. + + IX.)
Központi, irányító szervi támogatással együtt

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervi támogatás

Irányító szervi támogatás - Működési

Irányító szervi támogatás - Felhalmozási

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1001-1019 Általános feladatok összesen			9000 Választás, népszavazás, népszámlálás		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (33-32)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
I.	32.	33.	34.	41.	42.	43.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	2 393 450 967	2 398 489 769	5 038 802	32 400 000	0	-32 400 000
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 361 215 967	2 443 237 625	82 021 658	21 750 000	0	-21 750 000
1.2 Külső személyi juttatások	32 235 000	38 720 000	6 485 000	10 650 000	0	-10 650 000
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	377 303 577	395 602 040	18 298 463	4 022 000	0	-4 022 000
III. Dologi kiadások	630 094 367	766 646 204	136 551 837	10 128 200	0	-10 128 200
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb dologi kiadások	630 094 367	766 646 204	136 551 837	10 128 200	0	-10 128 200
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások	273 723 100	172 980 892	-100 742 208	0	0	0
VII. Felújítások	0	0	0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	3 674 572 011	3 817 186 761	142 614 750	46 550 200	0	-46 550 200
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	130 000	130 000	0	0	0	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek	130 000	130 000	0			0
III. Működési bevételek	6 900 000	9 826 000	2 926 000	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val						0
3.2 Egyéb működési bevételek	6 900 000	9 826 000	2 926 000			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	7 030 000	9 956 000	2 926 000	0	0	0
Központi, irányító szervi támogatással együtt	3 674 572 011	3 817 186 761	142 614 750	46 550 200	0	-46 550 200
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
Központi, irányító szervi támogatás	3 667 542 011	3 807 230 761	139 688 750	46 550 200	0	-46 550 200
Irányító szervi támogatás - Működési	3 393 818 911	3 634 249 869	240 430 958	46 550 200	0	-46 550 200
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	273 723 100	172 980 892	-100 742 208	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Polgármesteri Hivatal összesen		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (45-44)
Előirányzat megnevezése	44	45	46
I			
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások	2 425 850 967	2 481 957 625	56 106 658
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 382 965 967	2 443 237 625	60 271 658
I.2 Külső személyi juttatások	42 885 000	38 720 000	-4 165 000
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	381 325 577	395 602 040	14 276 463
III. Dologi kiadások	640 222 567	766 646 204	126 423 637
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	640 222 567	766 646 204	126 423 637
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
VI. Beruházások	273 723 100	172 980 892	-100 742 208
VII. Felújítások	0	0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	3 721 122 211	3 817 186 761	96 064 550
BEVÉTELEK			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	130 000	130 000	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek	130 000	130 000	0
III. Működési bevételek	6 900 000	9 826 000	2 926 000
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	6 900 000	9 826 000	2 926 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	7 030 000	9 956 000	2 926 000
Központi, irányító szervei támogatással együtt	3 721 122 211	3 817 186 761	96 064 550

Tájékoztató adatok:

Központi, irányító szervei támogatás	3 714 092 211	3 807 230 761	93 138 550
Irányító szervei támogatás - Működési	3 440 369 111	3 634 249 869	193 880 758
Irányító szervei támogatás - Felhalmozási	273 723 100	172 980 892	-100 742 208

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1001 Általános működési feladatok			1002 Informatikai feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (3-2)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (6-5)
Előirányzat megnevezése	2	3	4	5	6	7
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	1 500 000	2 000 000	500 000	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	1 500 000	2 000 000	500 000		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	629 412	750 716	121 304		0	0
III. Dologi kiadások	99 744 778	147 590 254	47 845 476	14 183 760	10 360 180	-3 823 580
3.2 Egyéb dologi kiadások	99 744 778	147 590 254	47 845 476	14 183 760	10 360 180	-3 823 580
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	58 500 000	388 500 000	330 000 000	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék	51 500 000	71 500 000	20 000 000			0
5.8 Működési céltartalék	7 000 000	317 000 000	310 000 000			0
VI. Beruházások		0	0	0	395 260	395 260
VII. Felújítások		0	0		0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	197 052 399	197 052 399			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	160 374 190	735 893 369	575 519 179	14 183 760	10 755 440	-3 428 320
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	1 060 505 680	1 172 400 930	111 895 250	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	1 060 505 680	1 172 400 930	111 895 250			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Ipari adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóhírsg bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	350 000 000	0	-350 000 000	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek	350 000 000	0	-350 000 000			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	1 410 505 680	1 172 400 930	-238 104 750	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1004 Közcélú tájékoztatási feladatok			1005 Adósságtörlesztési feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (9-8)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (12-11)
I.	8	9	10	11	12	13
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	7 560 000	10 980 000	3 420 000	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	7 560 000	10 980 000	3 420 000		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	884 520	1 284 660	400 140		0	0
III. Dologi kiadások	67 199 259	75 354 119	8 154 860	26 000 000	15 000 000	-11 000 000
3.2 Egyéb dologi kiadások	67 199 259	75 354 119	8 154 860	26 000 000	15 000 000	-11 000 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	78 162 445	90 737 487	12 575 042	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	77 162 445	89 737 487	12 575 042			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék	1 000 000	1 000 000	0			0
VI. Beruházások		0	0			0
VII. Felújítások		0	0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	62 500 000	62 500 000	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0	62 500 000	62 500 000	0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	153 806 224	178 356 266	24 550 042	88 500 000	77 500 000	-11 000 000
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1006 Továbbszámlázott szolgáltatások			1007 Helyi adók		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (15-14)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (18-17)
Előirányzat megnevezése	14.	15.	16.	17.	18.	19.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	45 635 000	0	-45 635 000	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	45 635 000	0	-45 635 000		0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	16 518 000	29 299 000	12 781 000
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0	16 518 000	29 299 000	12 781 000
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások			0			0
VII. Felújítások			0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	45 635 000	0	-45 635 000	16 518 000	29 299 000	12 781 000
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	16 275 024 528	16 787 215 403	512 190 875
1. Helyi adók			0	16 267 274 528	16 779 465 403	512 190 875
<i>Ebből: Telekadó</i>			0	830 000 000	1 092 190 875	262 190 875
<i>Építményadó</i>			0	2 140 000 000	2 390 000 000	250 000 000
<i>Iparűzési adó</i>			0	13 261 738 528	13 261 738 528	0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0	2 500 000	2 500 000	0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0	33 036 000	33 036 000	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0	7 750 000	7 750 000	0
III. Működési bevételek	45 635 000	0	-45 635 000	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek	45 635 000	0	-45 635 000			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	45 635 000	0	-45 635 000	16 275 024 528	16 787 215 403	512 190 875

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1008 Közterület-felügyelet			1009 Lakásvásárlás támogatása		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (21-20)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (24-23)
I.	20	21	22	23	24	25
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	0	0	0	224 000	224 000	0
3.2 Egyéb dologi kiadások		0	0	224 000	224 000	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások		0	0		0	0
VII. Felújítások		0	0		0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	11 000 000	10 000 000	-1 000 000
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	11 000 000	10 000 000	-1 000 000
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	0	0	0	11 224 000	10 224 000	-1 000 000
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	17 300 000	15 300 000	-2 000 000	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek	17 300 000	15 300 000	-2 000 000			0
III. Működési bevételek	0	0	0	10 000	8 000	-2 000
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0	10 000	8 000	-2 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	2 500 000	2 500 000	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0	2 500 000	2 500 000	0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	17 300 000	15 300 000	-2 000 000	2 510 000	2 508 000	-2 000

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1011 Képviselő-testület működtetése			1012 Hatósági feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (30-29)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (33-32)
I.	29.	30.	31.	32.	33.	34.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	209 604 504	283 616 616	74 012 112	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	209 604 504	283 616 616	74 012 112		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	28 736 579	37 135 761	8 399 182		0	0
III. Dologi kiadások	0	1 270 000	1 270 000	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások		1 270 000	1 270 000		0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások	0		0		0	0
VII. Felújítások			0		0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	238 341 083	322 022 377	83 681 294	0	0	0
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	4 320 000	4 320 000	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0	4 320 000	4 320 000	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	73 500 000	73 500 000
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0		73 500 000	73 500 000
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	4 320 000	77 820 000	73 500 000

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1013 Önkormányzati rendezvények és kiegészítések			1014 Intézményi rendezvények		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (36-35)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (39-38)
Előirányzat megnevezése	35	36	37	38	39	40
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	35 070 000	37 450 000	2 380 000	3 464 567	2 846 457	-618 110
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	35 070 000	37 450 000	2 380 000	3 464 567	2 846 457	-618 110
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	5 842 258	6 141 258	299 000	1 453 760	1 194 396	-259 364
III. Dologi kiadások	13 409 000	15 687 000	2 278 000	14 685 263	14 996 533	311 270
3.2 Egyéb dologi kiadások	13 409 000	15 687 000	2 278 000	14 685 263	14 996 533	311 270
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	3 500 000	137 299 908	133 799 908	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	129 899 908	129 899 908			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék	3 500 000	7 400 000	3 900 000			0
VI. Beruházások		0	0			0
VII. Felújítások		0	0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	8 858 515	8 858 515	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre		8 858 515	8 858 515			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	57 821 258	205 436 681	147 615 423	19 603 590	19 037 386	-566 204
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparűzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1016 Protokoll feladatok			1017 Pénzügyi műveletek és egyéb pénzügytechnikai elszámolások		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (42-41)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (45-44)
Előirányzat megnevezése	41.	42.	43.	44.	45.	46.
I.						
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	10 000 000	10 216 309	216 309	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	10 000 000	10 216 309	216 309		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	4 196 010	4 196 010	0		0	0
III. Dologi kiadások	3 835 000	3 854 943	19 943	30 246 050	30 146 050	-100 000
3.2 Egyéb dologi kiadások	3 835 000	3 854 943	19 943	30 246 050	30 146 050	-100 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások			0			0
VII. Felújítások			0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	18 031 010	18 267 262	236 252	30 246 050	30 146 050	-100 000
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparűzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	350 000 000	200 000 000	-150 000 000
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0	350 000 000	200 000 000	-150 000 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	350 000 000	200 000 000	-150 000 000

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1018 Szolidaritási hozzájárulás			1019 Előző évi maradvány		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (48-47)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (51-50)
Előirányzat megnevezése	47	48	49	50	51	52
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0	0	0	0
1.2 Külső személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0
III. Dologi kiadások	0	0	0	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	0	0	0	0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0
V. Egyéb működési célú kiadások	3 388 671 104	3 891 489 682	502 818 578	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések	3 388 671 104	3 891 489 682	502 818 578	0	0	0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
5.7 Általános tartalék	0	0	0	0	0	0
5.8 Működési céltartalék	0	0	0	0	0	0
VI. Beruházások	0	0	0	0	0	0
VII. Felújítások	0	0	0	0	0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0	0	0	0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	3 388 671 104	3 891 489 682	502 818 578	0	0	0
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0
1.5 Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből: Telekadó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Építményadó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Iparűzési adó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Idégenforgalmi adó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Adópótlék, adóbürség bevételei</i>	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	0	0	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0	0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	2 850 614 555	4 987 977 723	2 137 363 168
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	2 850 614 555	4 306 295 303	1 455 680 748
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	681 682 420	681 682 420
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	2 850 614 555	4 987 977 723	2 137 363 168

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	1020 Peres ügvek			1001-1020 Általános feladatok összesen		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (54-53)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (57-56)
Előirányzat megnevezése	53.	54.	55.	56.	57.	58.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	267 199 071	347 109 382	79 910 311
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai			0	0	0	0
1.2 Külső személyi juttatások			0	267 199 071	347 109 382	79 910 311
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó			0	41 742 539	50 702 801	8 960 262
III. Dologi kiadások	0	62 526 472	62 526 472	315 162 110	377 009 551	61 847 441
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	62 526 472	62 526 472	315 162 110	377 009 551	61 847 441
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0	0	0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	3 545 351 549	4 537 326 077	991 974 528
5.1 Elvonások és befizetések			0	3 388 671 104	3 891 489 682	502 818 578
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0	16 518 000	29 299 000	12 781 000
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	77 162 445	219 637 395	142 474 950
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0	0	0	0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	0	0	0
5.7 Általános tartalék			0	51 500 000	71 500 000	20 000 000
5.8 Működési céltartalék			0	11 500 000	325 400 000	313 900 000
VI. Beruházások			0	0	395 260	395 260
VII. Felújítások			0	0	0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	11 000 000	18 858 515	7 858 515
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0	0	0	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	0	8 858 515	8 858 515
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	11 000 000	10 000 000	-1 000 000
8.6 Felhalmozási céltartalék			0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	62 500 000	62 500 000	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0	62 500 000	62 500 000	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0	0	197 052 399	197 052 399
Kiadások összesen (I. + + X.)	0	62 526 472	62 526 472	4 242 955 269	5 590 953 985	1 347 998 716
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	1 064 825 680	1 176 720 930	111 895 250
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0	1 060 505 680	1 172 400 930	111 895 250
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0	4 320 000	4 320 000	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	16 292 324 528	16 876 015 403	583 690 875
1. Helyi adók	0	0	0	16 267 274 528	16 779 465 403	512 190 875
<i>Ebből: Telekadó</i>			0	830 000 000	1 092 190 875	262 190 875
<i>Építményadó</i>			0	2 140 000 000	2 390 000 000	250 000 000
<i>Iparűzési adó</i>			0	13 261 738 528	13 261 738 528	0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0	2 500 000	2 500 000	0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0	33 036 000	33 036 000	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0	25 050 000	96 550 000	71 500 000
III. Működési bevételek	0	0	0	745 645 000	200 008 000	-545 637 000
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek			0	745 645 000	200 008 000	-545 637 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0	0	0	0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek			0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	2 500 000	2 500 000	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0	2 500 000	2 500 000	0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	2 850 614 555	4 987 977 723	2 137 363 168
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0	2 850 614 555	4 306 295 303	1 455 680 748
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0	0	681 682 420	681 682 420
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0	0	0	0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	20 955 909 763	23 243 222 056	2 287 312 293

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	2000 Településüzemeltetési, -fejlesztési feladatok			2001 Köztisztasági feladatok		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (60-59)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
I.	59	60	61.	62	63	64.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	6 350 000	0	-6 350 000	797 520 750	1 071 620 358	274 099 608
3.2 Egyéb dologi kiadások	6 350 000	0	-6 350 000	797 520 750	1 071 620 358	274 099 608
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	0	0	0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások			0			0
VII. Felújítások	12 700 000	0	-12 700 000			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	19 050 000	0	-19 050 000	797 520 750	1 071 620 358	274 099 608
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Ipari-és adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	427 000	52 661 945	52 234 945
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0	427 000	52 661 945	52 234 945
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	427 000	52 661 945	52 234 945

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	2002			2003		
	Közbiztonsági feladatok			Kerületfejlesztési feladatok		
Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (66-65)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (69-68)
I.	65.	66.	67.	68.	69.	70.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	16 411 200	16 368 000	-43 200	1 000 000	1 000 000	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	16 411 200	16 368 000	-43 200	1 000 000	1 000 000	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	2 133 456	2 127 840	-5 616	130 000	130 000	0
III. Dologi kiadások	26 529 236	27 617 712	1 088 476	10 160 000	58 032 367	47 872 367
3.2 Egyéb dologi kiadások	26 529 236	27 617 712	1 088 476	10 160 000	58 032 367	47 872 367
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	18 000 000	19 815 522	1 815 522	20 000 000	20 000 000	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	18 000 000	19 815 522	1 815 522			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	20 000 000	20 000 000	0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások	12 462 751	37 805 372	25 342 621	114 966 000	40 914 360	-74 051 640
VII. Felújítások			0	0	35 433 000	35 433 000
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 000 000	5 000 000	0	90 000 000	88 000 000	-2 000 000
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	5 000 000	5 000 000	0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	10 000 000	13 000 000	3 000 000
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	70 000 000	70 000 000	0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0	10 000 000	5 000 000	-5 000 000
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	80 536 643	108 734 446	28 197 803	236 256 000	243 509 727	7 253 727
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Létegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóhírség bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	8 173 662	14 518 573	6 344 911
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0	8 173 662	14 230 573	6 056 911
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0	0	288 000	288 000
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	36 860 625	45 862 917	9 002 292
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0	36 860 625	45 862 917	9 002 292
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	45 034 287	60 381 490	15 347 203

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	2004			2005		
	Közparkok fenntartása, kialakítása			Vízvezetési feladatok		
Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (72-71)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (75-74)
I.	71.	72.	73.	74.	75.	76.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	0	0	0	9 017 000	7 635 000	-1 382 000
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	0	0	9 017 000	7 635 000	-1 382 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	0	0	0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások	292 100 000	479 386 315	187 286 315	0	0	0
VII. Felújítások	158 750 000	377 474 599	218 724 599		0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	0	0	0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	450 850 000	856 860 914	406 010 914	9 017 000	7 635 000	-1 382 000
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Ipartűzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adóótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	600 000	759 000	159 000
3.1 Intézményi étkezési bevételek AFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0	600 000	759 000	159 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérítése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	600 000	759 000	159 000

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	2006			2007		
	Egyéb közterületek fenntartása, kialakítása			Közutak fenntartása, kialakítása		
Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (78-77)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (81-80)
I.	77.	78.	79.	80.	81.	82.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	1 264 480 823	1 819 413 250	554 932 427	117 840 000	194 830 000	76 990 000
3.2 Egyéb dologi kiadások	1 264 480 823	1 819 413 250	554 932 427	117 840 000	194 830 000	76 990 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások		50 787 300	50 787 300			0
VII. Felújítások		0	0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	1 264 480 823	1 870 200 550	605 719 727	117 840 000	194 830 000	76 990 000
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	1 270 000	1 270 000	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek AFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek	0	1 270 000	1 270 000			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	1 270 000	1 270 000	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	2008			2010		
	Járdák fenntartása, kialakítása			Gyalogos átkelőhelyek kialakítása		
Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (84-83)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (90-89)
1.	83.	84.	85.	89.	90.	91.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
I.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	65 405 000	92 710 000	27 305 000	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	65 405 000	92 710 000	27 305 000		0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások		0	0	11 430 000	60 480 000	49 050 000
VII. Felújítások	254 000 000	261 706 693	7 706 693		0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	319 405 000	354 416 693	35 011 693	11 430 000	60 480 000	49 050 000
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	1 800 000	4 791 600	2 991 600	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	1 800 000	4 791 600	2 991 600			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	1 800 000	4 791 600	2 991 600	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	2011 Kerékpárutak kialakítása, fenntartása			2012 Utak kialakítása		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (93-92)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (96-95)
1	92	93	94	95	96	97
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	0	0	0	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások		0	0		0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások	48 260 000	35 535 870	-12 724 130		0	0
VII. Felújítások		0	0	393 573 000	234 784 900	-158 788 100
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	48 260 000	35 535 870	-12 724 130	393 573 000	234 784 900	-158 788 100
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idégenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek						
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	80 000	0	-80 000
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0	80 000	0	-80 000
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	80 000	0	-80 000

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	2014			2016		
	Forgalomtechnikai feladatok			Parkolók kialakítása		
Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (102-101)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (108-107)
I.	101.	102.	103.	107.	108.	109.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	0	0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	0	0	0		0	0
III. Dologi kiadások	0	0	0	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	0	0	0	0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások	0	61 350 000	61 350 000	35 560 000	0	-35 560 000
VII. Felújítások	0	0	0		0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	0	61 350 000	61 350 000	35 560 000	0	-35 560 000
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Ipari-és kereskedelmi adó</i>			0			0
<i>Idégenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	2017 Parkolók felújítása			2000-2017 Településüzemeltetési, - fejlesztési feladatok összesen		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (111-110)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (114-113)
I	110.	111.	112	113	114	115
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	17 411 200	17 368 000	-43 200
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0	0	0	0
1.2 Külső személyi juttatások	0	0	0	17 411 200	17 368 000	-43 200
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	2 263 456	2 257 840	-5 616
III. Dologi kiadások	0	0	0	2 297 302 809	3 271 858 687	974 555 878
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	0	0	2 297 302 809	3 271 858 687	974 555 878
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0	0	0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	38 000 000	39 815 522	1 815 522
5.1 Elvonások és befizetések			0	0	0	0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0	18 000 000	19 815 522	1 815 522
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	0	0	0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0	0	0	0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	20 000 000	20 000 000	0
5.7 Általános tartalék			0	0	0	0
5.8 Működési céltartalék			0	0	0	0
VI. Beruházások	0	0	0	514 778 751	766 259 217	251 480 466
VII. Felújítások	0	50 800 000	50 800 000	819 023 000	960 199 192	141 176 192
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	95 000 000	93 000 000	-2 000 000
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0	5 000 000	5 000 000	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	10 000 000	13 000 000	3 000 000
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	70 000 000	70 000 000	0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0	10 000 000	5 000 000	-5 000 000
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0	0	0	0
Kiadások összesen (I. + + X.)	0	50 800 000	50 800 000	3 783 779 216	5 150 758 458	1 366 979 242
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0	0	0	0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0	0	0	0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0	0	0	0
<i>Építményadó</i>			0	0	0	0
<i>Iparűzési adó</i>			0	0	0	0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0	0	0	0
<i>Adóópték, adóbírság bevételei</i>			0	0	0	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0	0	0	0
III. Működési bevételek	0	0	0	1 027 000	54 690 945	53 663 945
3.1 Intézményi étkezési bevételek AFA-val			0	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek			0	1 027 000	54 690 945	53 663 945
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	8 173 662	14 518 573	6 344 911
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0	8 173 662	14 230 573	6 056 911
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0	0	288 000	288 000
V. Felhalmozási bevételek			0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	38 740 625	50 654 517	11 913 892
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0	36 860 625	45 862 917	9 002 292
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0	1 880 000	4 791 600	2 911 600
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0	0	0	0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	47 941 287	119 864 035	71 922 748

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	3001 Nemzetiségi kapcsolatok			3002 Civil kapcsolatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (117-116)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (120-119)
I.	116	117	118	119	120	121
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	2 400 000	0	-2 400 000	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	2 400 000	0	-2 400 000		0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	3 300 000	3 300 000	20 000 000	20 000 000	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	3 300 000	3 300 000			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	20 000 000	20 000 000	0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások			0			0
VII. Felújítások			0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	2 400 000	3 300 000	900 000	20 000 000	20 000 000	0
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbürség bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	3003 Egyházi kapcsolatok			3004 Nemzetközi kapcsolatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (123-124)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (126-125)
I.	122.	123.	124.	125.	126.	127.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	0	0	0	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások		0	0		0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	7 000 000	7 000 000	0	2 000 000	5 000 000	3 000 000
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	7 000 000	7 000 000	0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0	2 000 000	5 000 000	3 000 000
VI. Beruházások			0			0
VII. Felújítások			0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 000 000	5 000 000	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	5 000 000	5 000 000	0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	12 000 000	12 000 000	0	2 000 000	5 000 000	3 000 000
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparűzési adó</i>			0			0
<i>Idégenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	3001-3005 Nemzetiségi, civil, egyházi, nemzetközi kapcsolatok összesen			4001 Környezetvédelmi feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (132-131)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (135-134)
I.	131	132	133	134	135	136
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0	0	0	0
I.2 Külső személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0
III. Dologi kiadások	2 400 000	0	-2 400 000	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	2 400 000	0	-2 400 000	0	0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0
V. Egyéb működési célú kiadások	29 000 000	35 300 000	6 300 000	0	2 181 690	2 181 690
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	3 300 000	3 300 000	0	0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	27 000 000	27 000 000	0	0	0	0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
5.7 Általános tartalék	0	0	0	0	0	0
5.8 Működési céltartalék	2 000 000	5 000 000	3 000 000	0	2 181 690	2 181 690
VI. Beruházások	0	0	0	0	0	0
VII. Felújítások	0	0	0	0	0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 000 000	5 000 000	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	5 000 000	5 000 000	0	0	0	0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	36 400 000	40 300 000	3 900 000	0	2 181 690	2 181 690
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
I.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0
I.5 Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	300 000	300 000	0
1. Helyi adók	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből: Telekadó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Építményadó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Iparűzési adó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Idegenforgalmi adó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	300 000	300 000	0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	0	0	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0	0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	300 000	300 000	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5001 Szociális feladatok			5002 Gyermekvédelmi feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (138-137)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (141-140)
Előirányzat megnevezése	137.	138.	139.	140.	141.	142.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	145 574 803	136 289 764	-9 285 039	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	145 574 803	136 289 764	-9 285 039		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	48 238 400	45 198 720	-3 039 680		0	0
III. Dologi kiadások	8 602 352	11 613 454	3 011 102	24 102 450	24 290 175	187 725
3.2 Egyéb dologi kiadások	8 602 352	11 613 454	3 011 102	24 102 450	24 290 175	187 725
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	315 275 150	275 977 289	-39 297 861	21 780 120	14 623 440	-7 156 680
V. Egyéb működési célú kiadások	24 000 000	23 000 000	-1 000 000	27 000 000	27 000 000	0
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	10 000 000	10 000 000	27 000 000	27 000 000	0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	11 000 000	0	-11 000 000			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék	13 000 000	13 000 000	0			0
VI. Beruházások	0	889 000	889 000			0
VII. Felújítások	0	0	0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	541 690 705	492 968 227	-48 722 478	72 882 570	65 913 615	-6 968 955
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	1 306 149 405	1 434 430 846	128 281 441	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	1 290 166 405	1 415 851 846	125 685 441			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások	15 983 000	18 579 000	2 596 000			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idégenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	1 306 149 405	1 434 430 846	128 281 441	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5003 Egészségügyi feladatok			5004 Közművelődési feladatok		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (144-143)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
I.	143	144	145	146	147	148
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	13 818 000	13 930 000	112 000	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	13 818 000	13 930 000	112 000		0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 950 000	2 350 000	400 000	1 000 000	1 000 000	0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	669 299 526	732 903 762	63 604 236
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	666 299 526	732 903 762	66 604 236
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék	0	0	0	3 000 000	0	-3 000 000
VI. Beruházások		1 942 719	1 942 719	0	0	0
VII. Felújítások	0	0	0	250 000 000	0	-250 000 000
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	1 000 000	1 000 000	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0	1 000 000	1 000 000	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	0	0	0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kív.			0			0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	15 768 000	18 222 719	2 454 719	921 299 526	734 903 762	-186 395 764
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	12 819 290	12 819 290	0	42 630 672	95 525 801	52 895 129
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0	42 630 672	95 525 801	52 895 129
1.5 Egyéb működési célú támogatások	12 819 290	12 819 290	0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Ipari-üzemi adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbürség bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0	0	0	0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	12 819 290	12 819 290	0	42 630 672	95 525 801	52 895 129

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5005 Köznevelési feladatok			5007 Rehabilitációs és közfoglalkoztatási feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (150-149)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (153-152)
I.	149	150	151	152	153	154
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	12 937 649	12 690 030	-247 619	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	12 937 649	12 690 030	-247 619		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	2 268 378	2 182 474	-85 904		0	0
III. Dologi kiadások	10 470 401	9 741 030	-729 371	76 200 000	73 660 000	-2 540 000
3.2 Egyéb dologi kiadások	10 470 401	9 741 030	-729 371	76 200 000	73 660 000	-2 540 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 500 000	11 500 000	-1 000 000			0
V. Egyéb működési célú kiadások	15 600 000	15 600 000	0	5 818 397	3 396 573	-2 421 824
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre						0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	15 600 000	15 600 000	0	0	0	0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0	5 818 397	3 396 573	-2 421 824
VI. Beruházások			0			0
VII. Felújítások			0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	53 776 428	51 713 534	-2 062 894	82 018 397	77 056 573	-4 961 824
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	2 574 519 369	3 539 668 151	965 148 782	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	2 574 519 369	3 539 668 151	965 148 782			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idégenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	2 574 519 369	3 539 668 151	965 148 782	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5008 Időskorúakkal kapcsolatos feladatok			5009 Hajléktalan ellátással kapcsolatos feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (156-155)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (159-158)
I.	155	156	157	158	159	160
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	5 176 028	5 018 548	-157 480	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	5 176 028	5 018 548	-157 480		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	1 767 465	1 701 385	-66 080		0	0
III. Dologi kiadások	9 062 133	6 764 326	-2 297 807	0	0	0
3.2 Egyéb dologi kiadások	9 062 133	6 764 326	-2 297 807		0	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások			0			0
VII. Felújítások			0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	16 005 626	13 484 259	-2 521 367	0	0	0
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	10 483 000	0	-10 483 000
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0	10 483 000	0	-10 483 000
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Ipari-és kereskedelmi adó</i>			0			0
<i>Időközvetítési adó</i>			0			0
<i>Adóórák, adóórási adó</i>			0			0
<i>Adóórási adó</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	10 483 000	0	-10 483 000

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5010 Temetkezési feladatok			5011 Újszülöttekkel kapcsolatos feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (162-161)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (165-164)
I	161.	162	163	164.	165	166
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	0	0	0	571 500	571 500	0
3.2 Egyéb dologi kiadások		0	0	571 500	571 500	0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 100 000	16 500 000	-600 000	7 500 000	5 000 000	-2 500 000
V. Egyéb működési célú kiadások	2 500 000	4 300 000	1 800 000	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	2 500 000	4 000 000	1 500 000			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	300 000	300 000			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások			0			0
VII. Felújítások			0			0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	1 000 000	600 000	-400 000
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	1 000 000	600 000	-400 000
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	19 600 000	20 800 000	1 200 000	9 071 500	6 171 500	-2 900 000
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idégenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	5001-5011 Szociális feladatok összesen			7001 Sportcélú feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (168-167)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (171-170)
I.	167.	168.	169.	170.	171.	172.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	163 688 480	153 998 342	-9 690 138	3 800 000	3 800 000	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0	0	0	0
1.2 Külső személyi juttatások	163 688 480	153 998 342	-9 690 138	3 800 000	3 800 000	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	52 274 243	49 082 579	-3 191 664	444 600	444 600	0
III. Dologi kiadások	142 826 836	140 570 485	-2 256 351	7 635 000	9 389 000	1 754 000
3.2 Egyéb dologi kiadások	142 826 836	140 570 485	-2 256 351	7 635 000	9 389 000	1 754 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	377 105 270	326 950 729	-50 154 541	3 150 000	3 350 000	200 000
V. Egyéb működési célú kiadások	744 217 923	806 200 335	61 982 412	113 700 000	104 500 000	-9 200 000
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	2 500 000	4 000 000	1 500 000	0	0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	708 899 526	785 803 762	76 904 236	113 700 000	104 500 000	-9 200 000
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	11 000 000	0	-11 000 000	0	0	0
5.7 Általános tartalék	0	0	0	0	0	0
5.8 Működési céltartalék	21 818 397	16 396 573	-5 421 824	0	0	0
VI. Beruházások	0	2 831 719	2 831 719	0	0	0
VII. Felújítások	250 000 000	0	-250 000 000	0	48 455 685	48 455 685
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 000 000	1 600 000	-400 000	0	10 141 744	10 141 744
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	1 000 000	600 000	-400 000	0	10 141 744	10 141 744
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0	0	0	0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	1 732 112 752	1 481 234 189	-250 878 563	128 729 600	180 081 029	51 351 429
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	3 946 601 736	5 082 444 088	1 135 842 352	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	3 907 316 446	5 051 045 798	1 143 729 352	0	0	0
1.5 Egyéb működési célú támogatások	39 285 290	31 398 290	-7 887 000	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből: Telekadó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Építményadó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Iparüzési adó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Idegenforgalmi adó</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Adóótlék, adóbírság bevételei</i>	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek AFA-val	0	0	0	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0	0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	3 946 601 736	5 082 444 088	1 135 842 352	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	7002 Ifjúsági feladatok			7003 Üdültetés és szabadidős feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (174-173)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (177-176)
I	173	174	175	176	177	178
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	3 194 960	3 594 960	400 000	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	3 194 960	3 594 960	400 000	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	469 120	469 120	0	0	0	0
III. Dologi kiadások	15 240 044	18 303 544	3 063 500	0	2 877 765	2 877 765
3.2 Egyéb dologi kiadások	15 240 044	18 303 544	3 063 500	0	2 877 765	2 877 765
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	1 050 000	1 050 000	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	1 050 000	1 050 000	0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások			0	0	0	0
VII. Felújítások			0	0	0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	19 954 124	23 417 624	3 463 500	0	2 877 765	2 877 765
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparüzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adóópték, adóbírság bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek			0			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek			0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0			0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	7001-7002 Sportcélú és ifjúsági feladatok összesen			8001 Lakás gazdálkodási feladatok		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (180-179)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
I.	179	180	181	182	183	184
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	6 994 960	7 394 960	400 000	0	0	0
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0		0	0
I.2 Külső személyi juttatások	6 994 960	7 394 960	400 000		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	913 720	913 720	0		0	0
III. Dologi kiadások	22 875 044	30 570 309	7 695 265	1 195 631 000	1 580 101 001	384 470 001
3.2 Egyéb dologi kiadások	22 875 044	30 570 309	7 695 265	1 195 631 000	1 580 101 001	384 470 001
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 150 000	3 350 000	200 000			0
V. Egyéb működési célú kiadások	114 750 000	105 550 000	-9 200 000	3 000 000	3 000 000	0
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	1 050 000	1 050 000	0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	113 700 000	104 500 000	-9 200 000			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0	3 000 000	3 000 000	0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0			0
5.7 Általános tartalék	0	0	0			0
5.8 Működési céltartalék	0	0	0			0
VI. Beruházások	0	0	0			0
VII. Felújítások	0	48 455 685	48 455 685	0	0	0
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	10 141 744	10 141 744	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	10 141 744	10 141 744	0	0	0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0	0	0
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	148 683 724	206 376 418	57 692 694	1 198 631 000	1 583 101 001	384 470 001
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
I.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0			0
I.5 Egyéb működési célú támogatások	0	0	0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók	0	0	0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>	0	0	0			0
<i>Építményadó</i>	0	0	0			0
<i>Iparüzési adó</i>	0	0	0			0
<i>Idégenforgalmi adó</i>	0	0	0			0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>	0	0	0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0			0
III. Működési bevételek	0	0	0	682 900 000	1 621 567 113	938 667 113
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	0	0			0
3.2 Egyéb működési bevételek	0	0	0	682 900 000	1 621 567 113	938 667 113
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0			0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0			0
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0			0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	0	0	0	682 900 000	1 621 567 113	938 667 113

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	8002 Intézményüzemeltetési feladatok			8003 Nem lakás gazdálkodási feladatok		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (186-185)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +, - (189-188)
Előirányzat megnevezése	185.	186.	187.	188.	189.	190.
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	0	0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	0	0	0		0	0
III. Dologi kiadások	0	258 939 865	258 939 865	47 593 291	106 049 308	58 456 017
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	258 939 865	258 939 865	47 593 291	106 049 308	58 456 017
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai						0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	587 001 246	587 001 246	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések						0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre						0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	459 027 037	459 027 037			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre						0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre						0
5.7 Általános tartalék						0
5.8 Működési céltartalék	0	127 974 209	127 974 209			0
VI. Beruházások	0	0	0	251 000 000	0	-251 000 000
VII. Felújítások	0	0	0	0	773 805 164	773 805 164
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	188 078 069	188 078 069	0	73 000 000	73 000 000
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre						0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	7 312 619	7 312 619			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre						0
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	180 765 450	180 765 450		73 000 000	73 000 000
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.						0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)						0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	0	1 034 019 180	1 034 019 180	298 593 291	952 854 472	654 261 181
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása						0
1.5 Egyéb működési célú támogatások						0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
1. Helyi adók						0
<i>Ebből: Telekadó</i>						0
<i>Építményadó</i>						0
<i>Iparüzési adó</i>						0
<i>Idégenforgalmi adó</i>						0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>						0
2. Egyéb közhatalmi bevételek						0
III. Működési bevételek	0	0	0	74 983 734	59 216 370	-15 767 364
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val						0
3.2 Egyéb működési bevételek				74 983 734	59 216 370	-15 767 364
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül						0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül						0
V. Felhalmozási bevételek				260 000 000	775 986 714	515 986 714
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül						0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül						0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési						0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási						0
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)						0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	334 983 734	835 203 084	500 219 350

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	8004 Egyéb vagyongazdálkodási feladatok			8005 Bérlakás értékesítés elkülönített számla		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (192-191)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (195-194)
Előirányzat megnevezése	191	192	193	194	195	196
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó		0	0		0	0
III. Dologi kiadások	0	0	0	75 357 240	123 565 575	48 208 335
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	0	0	75 357 240	123 565 575	48 208 335
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
VI. Beruházások			0	110 200 000	390 512 989	280 312 989
VII. Felújítások			0	346 999 560	1 476 881 267	1 129 881 707
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	1 335 536 300	891 757 637	-443 778 663
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0	1 335 536 300	891 757 637	-443 778 663
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előlege)			0			0
Kiadások összesen (I. + + X.)	0	0	0	1 868 093 100	2 882 717 468	1 014 624 368
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
II. Közhatalmi bevételek	43 500 000	0	-43 500 000	0	0	0
1. Helyi adók			0			0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0			0
<i>Építményadó</i>			0			0
<i>Iparűzési adó</i>			0			0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0			0
<i>Adópótlék, adóbürség bevételei</i>			0			0
2. Egyéb közhatalmi bevételek	43 500 000	0	-43 500 000			0
III. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0	0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	1 268 093 100	1 695 087 616	426 994 516
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	600 000 000	1 187 629 852	587 629 852
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0			0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0	600 000 000	1 187 629 852	587 629 852
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előlege)			0			0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	43 500 000	0	-43 500 000	1 868 093 100	2 882 717 468	1 014 624 368

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	8006 Sportlétesítmények üzemeltetése			8001-8006 Vagyongazdálkodási feladatok összesen		
	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (198-197)	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás +,- (201-200)
I.	197	198	199	200	201	202
KIADÁSOK						
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0	0	0	0
1.2 Külső személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0
III. Dologi kiadások	0	12 421 430	12 421 430	1 318 581 531	2 081 077 179	762 495 648
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	12 421 430	12 421 430	1 318 581 531	2 081 077 179	762 495 648
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0	0	0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	3 000 000	590 001 246	587 001 246
5.1 Elvonások és befizetések			0	0	0	0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0	0	0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	0	459 027 037	459 027 037
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0	3 000 000	3 000 000	0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	0	0	0
5.7 Általános tartalék			0	0	0	0
5.8 Működési céltartalék			0	0	127 974 209	127 974 209
VI. Beruházások	0	0	0	361 200 000	390 512 989	29 312 989
VII. Felújítások	0	0	0	346 999 560	2 250 686 431	1 903 686 871
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	1 335 536 300	1 152 835 706	-182 700 594
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0	0	0	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	0	7 312 619	7 312 619
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	0	0	0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0	1 335 536 300	1 145 523 087	-190 013 213
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0	0	0	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)			0	0	0	0
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	0	12 421 430	12 421 430	3 365 317 391	6 465 113 551	3 099 796 160
BEVÉTELEK						
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0	0	0	0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0	0	0	0
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	43 500 000	0	-43 500 000
1. Helyi adók			0	0	0	0
<i>Ebből: Telekadó</i>			0	0	0	0
<i>Építményadó</i>			0	0	0	0
<i>Iparüzési adó</i>			0	0	0	0
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0	0	0	0
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0	0	0	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek			0	43 500 000	0	-43 500 000
III. Működési bevételek	0	0	0	757 883 734	1 680 783 483	922 899 749
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val			0	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	0	0	0	757 883 734	1 680 783 483	922 899 749
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0	0	0	0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0	0	0	0
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0	1 528 093 100	2 471 074 330	942 981 230
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0	0	0	0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0	0	0	0
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0	600 000 000	1 187 629 852	587 629 852
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési			0	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási			0	600 000 000	1 187 629 852	587 629 852
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)			0	0	0	0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	0	0	0	2 929 476 834	5 339 487 665	2 410 010 831

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Önkormányzat összesen		
	Előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti
I	203	204	205
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások	455 293 711	525 870 684	70 576 973
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0
1.2 Külső személyi juttatások	455 293 711	525 870 684	70 576 973
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	97 193 958	102 956 940	5 762 982
III. Dologi kiadások	4 099 148 330	5 901 086 211	1 801 937 881
3.2 Egyéb dologi kiadások	4 099 148 330	5 901 086 211	1 801 937 881
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	380 255 270	330 300 729	-49 954 541
V. Egyéb működési célú kiadások	4 474 319 472	6 116 374 870	1 642 055 398
5.1 Elvonások és befizetések	3 388 671 104	3 891 489 682	502 818 578
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	38 068 000	57 464 522	19 396 522
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	926 761 971	1 595 968 194	669 206 223
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	3 000 000	3 000 000	0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	31 000 000	20 000 000	-11 000 000
5.7 Általános tartalék	51 500 000	71 500 000	20 000 000
5.8 Működési céltartalék	35 318 397	476 952 472	441 634 075
VI. Beruházások	875 978 751	1 159 999 185	284 020 434
VII. Felújítások	1 416 022 560	3 259 341 308	1 843 318 748
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 448 536 300	1 281 435 965	-167 100 335
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	6 000 000	6 000 000	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	16 000 000	44 912 878	28 912 878
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	81 000 000	80 000 000	-1 000 000
8.6 Felhalmozási céltartalék	1 345 536 300	1 150 523 087	-195 013 213
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai	62 500 000	62 500 000	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	62 500 000	62 500 000	0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	197 052 399	197 052 399
Kiadások összesen (I. + + X.)	13 309 248 352	18 936 918 291	5 627 669 939
BEVÉTELEK			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	5 011 427 416	6 259 165 018	1 247 737 602
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	4 967 822 126	6 223 446 728	1 255 624 602
1.5 Egyéb működési célú támogatások	43 605 290	35 718 290	-7 887 000
II. Közhatalmi bevételek	16 336 124 528	16 876 315 403	540 190 875
1. Helyi adók	16 267 274 528	16 779 465 403	512 190 875
<i>Ebből: Telekadó</i>	830 000 000	1 092 190 875	262 190 875
<i>Építményadó</i>	2 140 000 000	2 390 000 000	250 000 000
<i>Iparüzési adó</i>	13 261 738 528	13 261 738 528	0
<i>Idegenforgalmi adó</i>	2 500 000	2 500 000	0
<i>Adóópték, adóbírság bevételei</i>	33 036 000	33 036 000	0
2. Egyéb közhatalmi bevételek	68 850 000	96 850 000	28 000 000
III. Működési bevételek	1 504 555 734	1 935 482 428	430 926 694
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	0	0
3.2 Egyéb működési bevételek	1 504 555 734	1 935 482 428	430 926 694
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	8 173 662	14 518 573	6 344 911
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	8 173 662	14 230 573	6 056 911
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	288 000	288 000
V. Felhalmozási bevételek	1 528 093 100	2 471 074 330	942 981 230
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	41 240 625	53 154 517	11 913 892
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	39 360 625	48 362 917	9 002 292
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	1 880 000	4 791 600	2 911 600
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele	3 450 614 555	6 175 607 575	2 724 993 020
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	2 850 614 555	4 306 295 303	1 455 680 748
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	600 000 000	1 869 312 272	1 269 312 272
X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0
Bevételek összesen (I. + + IX.)	27 880 229 620	33 785 317 844	5 905 088 224

Budapest Főváros XV.kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének működési és felhalmozási céltartalékainak előirányzatai

forintban

	Megnevezés	2024.évi eredeti	2025.évi eredeti	Változás +,- (4-3)
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Általános tartalék	51 500 000	71 500 000	20 000 000
2.1	Polgármester célkerete	5 000 000	15 000 000	10 000 000
2.2	Testvérvárosi polgármesterek találkozója	2 000 000	5 000 000	3 000 000
2.3	Vállalkozói fórum	2 000 000	2 000 000	0
2.4	Szomszédünnep	1 500 000	2 400 000	900 000
2.5	Színházak támogatása	3 000 000	0	-3 000 000
2.6	Lakossági tájékoztatók	1 000 000	1 000 000	0
2.7	Intézményeknél és gazdasági társaságoknál alkalmazott közfoglalkoztatottak kapcsolódó közfoglalkoztatási kiadások önkormányzati önrésze	5 818 397	3 396 573	-2 421 824
2.8	Intézményvezetői jutalomkeret	13 000 000	13 000 000	0
2.9	Intézményi szociális segélyezési alap célkeret	2 000 000	2 000 000	0
2.10	Környezetvédelmi Alap	0	2 181 690	2 181 690
2.11	Palota Park rendezvényei	0	3 000 000	3 000 000
2.12	Kerületi gyermekétkeztetési feladatok célkerete (rezszi költség emelés miatti többletköltségek)	0	300 000 000	300 000 000
2.13	Intézmények előző évi kötelezettséggel terhelt, le nem utalt támogatásának céltartaléka	0	127 974 209	127 974 209
2.	Működési jellegű címzett tartalék összesen:	35 318 397	476 952 472	441 634 075
I.	Működési tartalék összesen: (1+2)	86 818 397	548 452 472	461 634 075
3.1	Bérlakásépítési- és felújítási céltartalék lakásszámla terhére	1 335 536 300	891 757 637	-443 778 663
3.2	Önkormányzati pályázati önrész	10 000 000	5 000 000	-5 000 000
3.3	Intézményüzemeltetési feladatok felhalmozási támogatása	0	180 765 450	180 765 450
3.4	Vasgolyó utca sporttelep felújítási feladatai	0	73 000 000	73 000 000
3.	Felhalmozási jellegű címzett tartalék összesen:	1 345 536 300	1 150 523 087	-195 013 213
II.	Felhalmozási célú tartalék összesen:	1 345 536 300	1 150 523 087	-195 013 213
III.	Tartalékok összesen: (I. + II.)	1 432 354 697	1 698 975 559	266 620 862

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének felújítási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2025. évi eredeti előirányzat (bruttó)	Saját bevétel	Irányító szervi támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Bérlakásszámla terhére	Osztalék	Hitel
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	Önkormányzat	3 259 341 308	1 504 618 799	0	277 841 242	0	1 476 881 267	0	0
2000	Településüzemeltetési, településfejlesztési feladatok								
	Felújításokhoz kapcsoló egyéb tervezési, szakértői és eljárási díjak	18 923 000	18 923 000						
	Műszaki ellenőri díjak	16 510 000	16 510 000						
2004	Közparkok fenntartása, kialakítása								
	Komplex zöldfelület rekonstrukció	336 263 099	146 050 000		190 213 099				
	Drégelyvár utcai pavilonok és környezetük rendezésének megtervezése	18 986 500	18 986 500		0				
	Kutyafuttatók fejlesztése, felújítása	22 225 000	22 225 000		0				
2008	Járdák fenntartása, kialakítása								
	Járdák felújítása	261 706 693	226 700 000		35 006 693				
2012	Utak kialakítása								
	Útfelújítási keret	215 900 000	215 900 000						
	Útfelújítás tervezése	18 884 900	0		18 884 900				
2017	Parkolók felújítása								
	Parkolók felújítása	50 800 000	50 800 000		0				
7001	Sportcélú feladatok								
	Ozmán utcai rekreációs park útécsillapító burkolatának felújítása	12 700 000	12 700 000		0				
	Kontyfa utcai sportpálya felújítása és környezetének rendezése	35 755 685	35 755 685		0				

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének felújítási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2025. évi eredeti előirányzat (bruttó)	Saját bevétel	Irányító szervi támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Bérlakásszámla terhére	Osztalék	Hitel
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
8003	Nem lakás gazdálkodási feladatok								
	Csokonai Nonprofit Kft. Eötvös utcai ingatlan tetőfelújítása	597 236 550	571 500 000		25 736 550				
	Városháza épület A és B szárnyának tetőfelújítása	168 568 614	168 568 614		0				
	Beller Imre utcai ingatlan ablakok felújítása	8 000 000	0		8 000 000				
8005	Bérlakás értékesítés elkülönített számla								
	Lakás felújítási alap	1 476 881 267					1 476 881 267		
II.	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Intézmények	0	0	0	0	0	0	0	0
	Felújítások összesen:	3 259 341 308	1 504 618 799	0	277 841 242	0	1 476 881 267	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2025. évi eredeti előirányzat (bruttó)	Saját bevétel	Irányító szervi támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Bérlakásszámla terhére	Osztalék	Hitel
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	Önkormányzat	1 159 999 185	358 732 654	0	410 753 542	0	390 512 989	0	0
1002	Informatikai feladatok								
	Kis értékű számítástechnikai eszközök vásárlása	395 260	365 982		29 278				
2002	Közbiztonsági feladatok								
	Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése, bővítése, cseréje	21 987 751	21 987 751		0				
	Rendészeti gépjárművekre figyelmeztető jelzés beszerzése	954 405	954 405		0				
	Közterületi térfigyelő kamerák elhelyezéséről figyelemfelhívó jelzések, ismertetések kihelyezése	258 216	258 216		0				
	Gépjármű beszerzés	14 605 000	14 605 000						
2003	Kerületfejlesztési feladatok								
	Új közlekedési csomópont ingatlanfejlesztési feladatai a Harsányi Kálmán u. Dunakeszi út csomópontban	20 000 000	20 000 000		0				
	Beruházásokhoz kapcsolódó egyéb tervezési, szakértői és eljárási díjak	16 891 000	16 510 000		381 000				
	Fedett kerékpártárolók létesítése	4 023 360	0		4 023 360				
2004	Közparkok fenntartása, kialakítása								
	Fasorrekonstruációs és faültetési munkák	75 104 661	38 100 000		37 004 661				
	Kőrakás parki bringapálya utcabutorok telepítése	5 000 000	5 000 000		0				
	Kőrakás park - "Fenyves erdő" erdei kerékpáros egynyomos pálya - önerő	8 000 000	6 000 000		2 000 000				
	Játszótér fejlesztés, korszerűsítés	279 400 000	63 500 000		215 900 000				
	Játszótéren belüli burkolt sétányok kialakítása	12 700 000	12 700 000		0				
	Játszótéri "kabala figurák" elkészítése és kihelyezése	0	0		0				
	Közműpótló műtárgyak telepítése	7 620 000	7 620 000		0				
	Közösségi kertek kialakítása	22 225 000	22 225 000		0				
	Új közterületi eszközök telepítése	25 400 000	25 400 000		0				
	Wesselényi u. 1. közpark kialakítása	38 936 654	0		38 936 654				
	Miyawaki erdő fásítási munkák	5 000 000	0		5 000 000				
2006	Egyéb közterületek fenntartása, kialakítása								
	Közösségi kertek létesítése	31 750 000	31 750 000		0				
	Diszvilágítás fejlesztése	19 037 300	19 037 300		0				
2010	Gyalogos átkelőhelyek kialakítása								
	Gyalogos átkelőhelyek tervezése és kialakítása	60 480 000	30 480 000		30 000 000				
2011	Kerékpárutak kialakítása								
	Szilas-patak menti kerékpárút kivitelezése	35 535 870	0		35 535 870				

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2025. évi eredeti előirányzat (bruttó)	Saját bevétel	Irányító szervi támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Bérlakásszámla terhére	Osztalék	Hitel
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
2014	Forgalomtechnikai feladatok								
	Forgalomtechnikai beavatkozások és közlekedési korrekciók	15 000 000	15 000 000		0				
	Közterületi sebességmérő rendszer bevezetéséhez szükséges eszközök beszerzése és telepítése	40 000 000	0		40 000 000				
	Körforgalom és autóbusz végállomás előkészítése - Mogorósd útja - Csobogós u.	6 350 000	6 350 000		0				
5001	Szociális feladatok								
	Palota hűsvéti támogatás (utalványok nyilvántartásához kapcsolódó szoftver)	889 000	889 000		0				
5003	Egészségügyi feladatok								
	Hősök útja 1. rendelőbe szükséges felszerelések beszerzése, telepítése	1 942 719	0		1 942 719				
8005	Bérlakás értékesítés elkülönített számla								
	Lakások vásárlása (üres árvérezésre került)	132 000 000	0		0		132 000 000		
	"Palota-kert" (Kossuth-szobor mögötti területen) épület telepítésének kivitelezése	258 512 989	0		0		258 512 989		
II.	Polgármesteri Hivatal	172 980 892	0	153 035 000	19 945 892	0	0	0	0
1001	Általános működtetési feladatok								
	Egyéb gép, berendez, felszerelés vásárlása	3 810 000		3 810 000	0				
	Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzés	3 810 000		3 810 000	0				
	Kisértékű bútorbekzerzés	5 044 313		4 445 000	599 313				
	Gépjármű beszerzés	25 400 000		25 400 000	0				
1002	Informatikai feladatok								
	Vagyoni értékű jogok (szoftver vásárlása)	51 081 940		31 750 000	19 331 940				
	Kis értékű szellemi termékek vásárlása	6 364 639		6 350 000	14 639				
	Számítástechnikai eszközök vásárlása	69 850 000		69 850 000	0				
	Kis értékű számítástechnikai eszközök vásárlása	7 620 000		7 620 000	0				
III.	Intézmények	445 521 595	0	445 521 595	0	0	0	0	0
1.	Gazdasági Működtetési Központ	60 810 272	0	60 810 272	0	0	0	0	0
	Informatikai fejlesztés	17 630 648		17 630 648	0				
	Sport telephelyek részére eszközök, berendezések, felszerelések beszerzése	5 168 900		5 168 900	0				
	Főző- és tálalókonyhák fejlesztése, ÁNTSZ és NÉBIH előírás szerinti megfelelésig biztosításához eszközcsere és pótlás	18 878 550		18 878 550	0				

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2025. évi eredeti előirányzat (bruttó)	Saját bevétel	Irányító szervi támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Bérlakásszámla terhére	Osztalék	Hitel
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
	Táborok (Berencebaráti, Siófok, Napközis) és Üdülő (Agárd) részére eszközbeszerzés	8 071 593		8 071 593	0				
	Egyéb eszközök, berendezések, felszerelések beszerzése	6 361 581		6 361 581	0				
	Műfüves pályákhoz kapuhálók és labdafogó hálók beszerzése	1 524 000		1 524 000	0				
	Vasgolyó Sportcentrum üzemeltetéséhez Husqvarna fűnyírótraktor beszerzése	3 175 000		3 175 000	0				
2.	Göncz Árpád Szociális Intézmény	26 587 143	0	26 587 143	0	0	0	0	0
	Informatikai fejlesztés	11 041 380		11 041 380	0				
	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	11 275 762		11 275 762	0				
	Klíma berendezések beszerzése	3 000 002		3 000 002	0				
	Mosógép, szárítógép	800 000		800 000	0				
	Speciális kerekesszékes magasságyas	469 999		469 999	0				
3.	Egyesített Bölcsődék	36 553 863	0	36 553 863	0	0	0	0	0
	Informatikai fejlesztés	8 959 850		8 959 850	0				
	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	7 494 993		7 494 993	0				
	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	18 415 000		18 415 000	0				
	Ipari mosógép cseréje	1 684 020		1 684 020	0				
4.	Hétszínvirág Összevont Óvoda	25 795 412	0	25 795 412	0	0	0	0	0
	Informatikai fejlesztés	381 000		381 000	0				
	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	3 635 068		3 635 068	0				
	Gyermekétkeztetéshez szükséges konyhai eszközök, berendezések	1 268 844		1 268 844	0				
	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	18 415 000		18 415 000	0				
	Mosogatógép beszerzés Aulich Tagóvoda	1 016 000		1 016 000	0				
	Felnőtt öltözőszekrények beszerzése - Molnár Viktor Tagóvoda	1 079 500		1 079 500	0				
5.	Rákospalotai Összevont Óvoda	22 536 696	0	22 536 696	0	0	0	0	0
	Informatikai fejlesztés	381 000		381 000	0				
	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	2 211 836		2 211 836	0				
	Gyermekétkeztetéshez szükséges konyhai eszközök, berendezések	1 079 407		1 079 407	0				
	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	18 415 000		18 415 000	0				
	Szőnyeg- és kárpittisztító gép beszerzés	449 453		449 453	0				
6.	Újpalotai Összevont Óvoda	34 869 844	0	34 869 844	0	0	0	0	0
	Informatikai fejlesztés	11 267 440		11 267 440	0				
	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	2 904 682		2 904 682	0				
	Gyermekétkeztetéshez szükséges konyhai eszközök, berendezések	1 266 722		1 266 722	0				
	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	18 415 000		18 415 000	0				
	Mosogatógép beszerzés Napsugár I. Tagóvoda	1 016 000		1 016 000	0				
7.	Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény	238 368 365	0	238 368 365	0	0	0	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2025. évi eredeti előirányzat (bruttó)	Saját bevétel	Irányító szervi támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Bérlakásszámla terhére	Osztalék	Hitel
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
	Nagyértékű orvosi műszer beszerzés	138 945 600		138 945 600	0				
	Kisértékű szakmai berendezések beszerzése	6 159 500		6 159 500	0				
	Informatikai fejlesztés	37 491 670		37 491 670	0				
	Egyéb kisértékű berendezések, felszerelések	9 253 334		9 253 334	0				
	Egyéb gépek beszerzése	30 884 561		30 884 561	0				
	Járművek beszerzése	15 633 700		15 633 700	0				
	Beruházások összesen:	1 778 501 672	358 732 654	598 556 595	430 699 434	0	390 512 989	0	0

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025. évi felhasználási ütemterve

forintban

Megnevezés	Előirányzat összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
Nyitó pénzeszköz:		6 340 347 380	5 660 896 332	5 178 497 684	4 649 057 046	4 164 566 159	3 683 075 271	3 136 806 248	2 655 315 360	2 173 824 473	1 643 333 835	1 161 842 948	655 352 060	
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	8 915 617 018	742 968 085	742 968 085	742 968 085	742 968 085	742 968 085	742 968 085	742 968 085	742 968 085	742 968 085	742 968 085	742 968 085	742 968 085	8 915 617 018
1. Önkorm. működési költségvetési támogatása	6 223 446 728	518 620 561	518 620 561	518 620 561	518 620 561	518 620 561	518 620 561	518 620 561	518 620 561	518 620 561	518 620 561	518 620 561	518 620 561	6 223 446 728
2. Elvonások és befizetések bevételei	0													0
4. Tám értékű bev. társadalombiztosítástól (NEAK)	2 656 452 000	221 371 000	221 371 000	221 371 000	221 371 000	221 371 000	221 371 000	221 371 000	221 371 000	221 371 000	221 371 000	221 371 000	221 371 000	2 656 452 000
5. Egyéb működési célú támogatások	35 718 290	2 976 524	2 976 524	2 976 524	2 976 524	2 976 524	2 976 524	2 976 524	2 976 524	2 976 524	2 976 524	2 976 524	2 976 524	35 718 290
II. Közhatalmi bevételek	16 876 445 403	1 406 370 450	1 406 370 450	1 406 370 450	1 406 370 450	1 406 370 450	1 406 370 450	1 406 370 450	1 406 370 450	1 406 370 450	1 406 370 450	1 406 370 450	1 406 370 450	16 876 445 403
III. Működési bevételek	3 070 277 269	255 856 439	255 856 439	255 856 439	255 856 439	255 856 439	255 856 439	255 856 439	255 856 439	255 856 439	255 856 439	255 856 439	255 856 439	3 070 277 269
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	14 518 573	1 209 881	1 209 881	1 209 881	1 209 881	1 209 881	1 209 881	1 209 881	1 209 881	1 209 881	1 209 881	1 209 881	1 209 881	14 518 573
V. Felhalmozási bevételek	2 471 074 330	205 922 861	205 922 861	205 922 861	205 922 861	205 922 861	205 922 861	205 922 861	205 922 861	205 922 861	205 922 861	205 922 861	205 922 861	2 471 074 330
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0													0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	53 154 517	4 429 543	4 429 543	4 429 543	4 429 543	4 429 543	4 429 543	4 429 543	4 429 543	4 429 543	4 429 543	4 429 543	4 429 543	53 154 517
1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	48 362 917	4 030 243	4 030 243	4 030 243	4 030 243	4 030 243	4 030 243	4 030 243	4 030 243	4 030 243	4 030 243	4 030 243	4 030 243	48 362 917
2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 791 600	399 300	399 300	399 300	399 300	399 300	399 300	399 300	399 300	399 300	399 300	399 300	399 300	4 791 600
VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0			0			0			0			0	0
IX. Maradvány igénybevétele	6 175 607 575			1 543 901 894	1 543 901 894	1 543 901 894	1 543 901 894							6 175 607 575
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0													0
Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)	37 576 694 685	2 616 757 259	2 616 757 259	4 160 659 153	4 160 659 153	4 160 659 153	4 160 659 152	2 616 757 259	2 616 757 259	2 616 757 259	2 616 757 259	2 616 757 259	2 616 757 259	37 576 694 685
I. Személyi juttatások	11 871 590 033	989 299 169	989 299 169	989 299 169	989 299 169	989 299 169	989 299 169	989 299 169	989 299 169	989 299 169	989 299 169	989 299 169	989 299 169	11 871 590 033
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	1 698 469 513	141 539 126	141 539 126	141 539 126	141 539 126	141 539 126	141 539 126	141 539 126	141 539 126	141 539 126	141 539 126	141 539 126	141 539 126	1 698 469 513
III. Dologi kiadások	10 981 128 196	915 094 016	915 094 016	915 094 016	915 094 016	915 094 016	915 094 016	915 094 016	915 094 016	915 094 016	915 094 016	915 094 016	915 094 016	10 981 128 196
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	330 300 729	27 525 061	27 525 061	27 525 061	27 525 061	27 525 061	27 525 061	27 525 061	27 525 061	27 525 061	27 525 061	27 525 061	27 525 061	330 300 729
V. Egyéb működési célú kiadások	6 116 374 870	506 258 623	506 258 623	517 675 612	505 350 862	505 350 862	517 675 612	505 350 862	505 350 862	518 725 612	505 350 862	510 350 862	512 675 616	6 116 374 870
5.1 Elvonások és befizetések	3 891 489 682	324 290 807	324 290 807	324 290 807	324 290 807	324 290 807	324 290 807	324 290 807	324 290 807	324 290 807	324 290 807	324 290 807	324 290 807	3 891 489 682
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	57 464 522	3 016 094	3 016 094	9 433 083	2 108 333	2 108 333	9 433 083	2 108 333	2 108 333	10 483 083	2 108 333	2 108 333	9 433 087	57 464 522
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülről	1 595 968 194	132 997 350	132 997 350	132 997 350	132 997 350	132 997 350	132 997 350	132 997 350	132 997 350	132 997 350	132 997 350	132 997 350	132 997 350	1 595 968 194
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	3 000 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	3 000 000
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	20 000 000			5 000 000			5 000 000			5 000 000			5 000 000	20 000 000
5.7 Általános tartalék	71 500 000	5 958 333	5 958 333	5 958 333	5 958 333	5 958 333	5 958 333	5 958 333	5 958 333	5 958 333	5 958 333	5 958 333	5 958 333	71 500 000
5.8 Működési céltartalék	476 952 472	39 746 039	39 746 039	39 746 039	39 746 039	39 746 039	39 746 039	39 746 039	39 746 039	39 746 039	39 746 039	39 746 039	39 746 039	476 952 472
VI. Beruházások	1 778 501 672	148 208 473	148 208 473	148 208 473	148 208 473	148 208 473	148 208 473	148 208 473	148 208 473	148 208 473	148 208 473	148 208 473	148 208 473	1 778 501 672
VII. Felújítások	3 259 341 308	271 611 776	271 611 776	271 611 776	271 611 776	271 611 776	288 440 162	271 611 776	271 611 776	271 611 776	271 611 776	271 611 776	526 395 166	3 259 341 308
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 281 435 965	99 619 664	99 619 664	119 619 664	102 619 664	99 619 664	119 619 664	99 619 664	99 619 664	119 619 664	99 619 664	119 619 664	119 619 664	1 281 435 965
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	6 000 000				3 000 000									6 000 000
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	44 912 878	3 742 740	3 742 740	3 742 740	3 742 740	3 742 740	3 742 740	3 742 740	3 742 740	3 742 740	3 742 740	3 742 740	3 742 740	44 912 878
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	80 000 000			20 000 000			20 000 000			20 000 000			20 000 000	80 000 000
8.6 Felhalmozási céltartalék	1 150 523 087	95 876 924	95 876 924	95 876 924	95 876 924	95 876 924	95 876 924	95 876 924	95 876 924	95 876 924	95 876 924	95 876 924	95 876 924	1 150 523 087
IX. Belföldi finanszírozási kiadások	62 500 000	0	0	15 625 000	0	0	15 625 000	0	0	15 625 000	0	0	15 625 000	62 500 000
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kív.	62 500 000			15 625 000			15 625 000			15 625 000			15 625 000	62 500 000
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	197 052 399	197 052 399												197 052 399
Kiadások összesen (I. +.....+ X.)	37 576 694 685	3 296 208 307	3 099 155 908	3 146 197 897	3 101 248 147	3 098 248 147	3 163 026 283	3 098 248 147	3 098 248 147	3 147 247 897	3 098 248 147	3 123 248 147	3 378 981 291	37 576 694 685
Záró pénzeszköz:		5 660 896 332	5 178 497 684	4 649 057 046	4 164 566 159	3 683 075 271	3 136 806 248	2 655 315 360	2 173 824 473	1 643 333 835	1 161 842 948	655 352 060	-106 871 971	

Budapest Főváros XV. ker. Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban (Ft)

	Feladat	Intézmények			Polgármesteri Hivatal			Önkormányzat			Önkormányzat összesen		
		feladat jellege			feladat jellege			feladat jellege			(Int. + Polg.Hiv. + Önkorm.)		
		Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen
K1	Személyi juttatások	5 910 428 024	2 953 333 700	8 863 761 724	2 439 173 425	42 784 200	2 481 957 625	283 616 616	242 254 068	525 870 684	8 633 218 065	3 238 371 968	11 871 590 033
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hjz adó	872 534 705	327 375 828	1 199 910 533	387 831 249	7 770 791	395 602 040	37 135 761	65 821 179	102 956 940	1 297 501 715	400 967 798	1 698 469 513
K3	Dologi kiadások	3 042 618 428	1 270 777 353	4 313 395 781	726 585 720	40 060 484	766 646 204	5 055 329 125	845 757 086	5 901 086 211	8 824 533 273	2 156 594 923	10 981 128 196
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	240 580 729	89 720 000	330 300 729	240 580 729	89 720 000	330 300 729
K502	Elvonások és befizetések		0	0	0	0	0	3 891 489 682	0	3 891 489 682	3 891 489 682	0	3 891 489 682
K506	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	33 299 000	24 165 522	57 464 522	33 299 000	24 165 522	57 464 522
K507	Működési garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000	0	3 000 000
K508	Műk. célú visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000	20 000 000
K512	Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	1 186 930 799	409 037 395	1 595 968 194	1 186 930 799	409 037 395	1 595 968 194
K513	Működési tartalék	0	0	0	0	0	0	433 552 472	114 900 000	548 452 472	433 552 472	114 900 000	548 452 472
K5	<i>Egyéb működési célú kiadások (K502-K513)</i>	0	0	0	0	0	0	5 548 271 953	568 102 917	6 116 374 870	5 548 271 953	568 102 917	6 116 374 870
K914	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	197 052 399	0	197 052 399	197 052 399	0	197 052 399
	Működési kiadások összesen (K1, K2, K3, K4, K5, K914)	9 825 581 157	4 551 486 881	14 377 068 038	3 553 590 394	90 615 475	3 644 205 869	11 361 986 583	1 811 655 250	13 173 641 833	24 741 158 134	6 453 757 606	31 194 915 740
K513	Felhalmozási tartalék	0	0	0	0	0	0	1 145 523 087	5 000 000	1 150 523 087	1 145 523 087	5 000 000	1 150 523 087
K6	Beruházások	192 578 956	252 942 639	445 521 595	57 396 253	115 584 639	172 980 892	175 211 524	984 787 661	1 159 999 185	425 186 733	1 353 314 939	1 778 501 672
K7	Felújítások			0	0	0	0	3 083 441 123	175 900 185	3 259 341 308	3 083 441 123	175 900 185	3 259 341 308
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	6 000 000	6 000 000	0	6 000 000	6 000 000
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	80 000 000	80 000 000	0	80 000 000	80 000 000
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	7 312 619	37 600 259	44 912 878	7 312 619	37 600 259	44 912 878
K8	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K84-K89)</i>	0	0	0	0	0	0	7 312 619	123 600 259	130 912 878	7 312 619	123 600 259	130 912 878
K911	Hitel, kölcsön törlesztése ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	62 500 000	62 500 000	0	62 500 000	62 500 000
	Felhalmozási kiadások összesen (K513, K6, K7, K8, K911, K912, K919)	192 578 956	252 942 639	445 521 595	57 396 253	115 584 639	172 980 892	4 411 488 353	1 351 788 105	5 763 276 458	4 661 463 562	1 720 315 383	6 381 778 945
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	10 018 160 113	4 804 429 520	14 822 589 633	3 610 986 647	206 200 114	3 817 186 761	15 773 474 936	3 163 443 355	18 936 918 291	29 402 621 696	8 174 072 989	37 576 694 685

Budapest Főváros XV. ker. Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban (Ft)

Feladat	Intézmények			Polgármesteri Hivatal			Önkormányzat			Önkormányzat összesen			
	feladat jellege			feladat jellege			feladat jellege			(Int. + Polg.Hiv. + Önkorm.)			
	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0	0	6 223 446 728	0	6 223 446 728	6 223 446 728	0	6 223 446 728
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő tám. kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	307 138 566	2 349 313 434	2 656 452 000	0	0	0	0	35 718 290	35 718 290	307 138 566	2 385 031 724	2 692 170 290
B1	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről (B11-B16)	307 138 566	2 349 313 434	2 656 452 000	0	0	0	6 223 446 728	35 718 290	6 259 165 018	6 530 585 294	2 385 031 724	8 915 617 018
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	130 000	0	130 000	13 305 574 528	3 570 740 875	16 876 315 403	13 305 704 528	3 570 740 875	16 876 445 403
B4	Működési bevételek	894 647 182	230 321 659	1 124 968 841	6 776 000	3 050 000	9 826 000	779 026 147	1 156 456 281	1 935 482 428	1 680 449 329	1 389 827 940	3 070 277 269
B64	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	14 230 573	14 230 573	0	14 230 573	14 230 573
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	288 000	288 000	0	288 000	288 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B64-B65)	0	0	0	0	0	0	0	14 518 573	14 518 573	0	14 518 573	14 518 573
B813	Működési maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	4 273 564 506	32 730 797	4 306 295 303	4 273 564 506	32 730 797	4 306 295 303
B814	ÁHT-n belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Működési bevételek összesen (B1, B3, B4, B6, B813, B814)	1 201 785 748	2 579 635 093	3 781 420 841	6 906 000	3 050 000	9 956 000	24 581 611 909	4 810 164 816	29 391 776 725	25 790 303 657	7 392 849 909	33 183 153 566
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő tám. kölcsön visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú bevételek ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről (B21-B25)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	2 471 074 330	2 471 074 330	0	2 471 074 330	2 471 074 330
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő tám. kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	48 362 917	48 362 917	0	48 362 917	48 362 917
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	4 791 600	0	4 791 600	4 791 600	0	4 791 600
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B74-B75)	0	0	0	0	0	0	4 791 600	48 362 917	53 154 517	4 791 600	48 362 917	53 154 517
B813	Felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	1 554 874 871	314 437 401	1 869 312 272	1 554 874 871	314 437 401	1 869 312 272
	Felhalmozási bevételek összesen (B2, B5, B7, B811, B812, B819, B813)	0	0	0	0	0	0	1 559 666 471	2 833 874 648	4 393 541 119	1 559 666 471	2 833 874 648	4 393 541 119
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 201 785 748	2 579 635 093	3 781 420 841	6 906 000	3 050 000	9 956 000	26 141 278 380	7 644 039 464	33 785 317 844	27 349 970 128	10 226 724 557	37 576 694 685
	Intézmények finanszírozása - működési	8 623 795 409	1 971 851 788	10 595 647 197	3 546 684 394	87 565 475	3 634 249 869	-10 367 803 444	-4 480 596 109	-14 848 399 553	-1 049 145 523	-2 421 178 846	-3 470 324 369
	Intézmények finanszírozása - felhalmozási	192 578 956	252 942 639	445 521 595	57 396 253	115 584 639	172 980 892				3 101 797 091	368 527 278	3 470 324 369

Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési intézmények engedélyezett álláshelyeinek száma

Engedélyezett álláshelyek száma	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti	Változás (3-2)
1.	2.	3.	4.
XV.KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	1389,65	1317,5	-72,15
KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK	1138,65	1066,5	-72,15
Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény	222,65	224	1,35
Egyesített Bölcsődék	153,5	153,5	0
Göncz Árpád Szociális Intézmény	155,5	155,5	0
Rákospalotai Összevont Óvoda	111	111	0
Hétszínvirág Összevont Óvoda	115	115	0
Újpalotai Összevont Óvoda	129,5	129,5	0
Gazdasági Működtetési Központ	251,5	178,00	-73,5
POLGÁRMESTERI HIVATAL	247	247	0
ÖNKORMÁNYZAT	4	4	0

Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat bérlakásértékesítési számla terhére teljesített bevételei és kiadásai

Ssz.	Feladat	2024. évi eredeti	2025. évi eredeti terv	Index (%)
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Bérlakás értékesítési számlán várhatóan megképződő 2024. évi maradvány	600 000 000	1 187 629 852	88,9
2.	Önkormányzati lakások részletre történt értékesítése	7 000 000	7 000 000	100,0
3.	Önkormányzati ingatlan értékesítés (egyedi)	111 800 000	491 793 000	100,0
4.	Önkormányzati ingatlan értékesítés (kedvezményes)	1 149 293 100	1 196 294 616	100,0
I.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+..+4.)	1 868 093 100	2 882 717 468	96,4
5.	Értékbecslés	17 604 740	8 139 430	192,9
6.	Társasházak alapító okirat elkészítése	0	8 815 000	
7.	Egyedi értékesítéshez kapcsolódó aukciós díjak	14 922 500	3 873 505	100,0
8.	Bérlakások értékesítéséhez kapcsolódó energiatanúsítványok	2 540 000	6 400 800	100,0
9.	Elidegenítési bonyolítási díj	34 290 000	76 200 000	100,0
II.	LEVONHATÓ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN: (5+...+9)	69 357 240	103 428 735	132,2
III.	LAKÁSCÉLOKRA FORDÍTHATÓ: (I.-II.)	1 798 735 860	2 779 288 733	95,1
10.	ÖKO és Panel program	6 000 000	5 100 000	100,0
11.	Bérlakásépítési- és felújítási céltartalék	735 536 300	891 757 637	148,9
12.	Lakások vásárlása (üres árvezetésre került)	110 200 000	132 000 000	100,0
13.	Lakás felújítási alap	346 999 560	1 476 881 267	103,3
14.	"Palota-kert" Kossuth-szobor mögötti terület fejlesztése és épület telepítésének kivitelezése FAD		15 036 840	
15.	"Palota-kert" Kossuth-szobor mögötti terület fejlesztése és épület telepítésének kivitelezése		258 512 989	
IV.	LAKÁSCÉLOKRA FORDÍTHATÓ ÖSSZESEN: (12+...+15.)	1 798 735 860	2 779 288 733	87,3
V.	FEL NEM OSZTOTT: (III.-IV.)	0	0	

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2025.évi költségvetésének címrendje

Címrend száma	Címrend megnevezése	Alcím száma	Alcím megnevezése
1.	2.	3.	4.
1000	Általános feladatok	1001	Általános működtetési feladatok
		1002	Informatikai feladatok
		1003	Járványügyi feladatok
		1004	Közcélu tájékoztatási feladatok
		1005	Adósságtörlesztési feladatok
		1007	Helyi adók
		1008	Közterület-felügyelet
		1009	Lakásvásárlás támogatása
		1010	Csokonai MK. átszervezése
		1011	Képviselő-testület működtetése
		1012	Hatósági feladatok
		1013	Önkormányzati rendezvények, kitüntetések
		1014	Intézményi rendezvények
		1015	Hivatali rendezvények
		1016	Protokoll feladatok
		1017	Pénzügyi műveletek és egyéb pénzügytechnikai elszámolások
		1018	Szolidaritási hozzájárulás
1019	Előző évi maradvány		
1020	Peres ügyek		
2000	Településüzemeltetési, - fejlesztési feladatok	2001	Köztisztasági feladatok
		2002	Közbiztonsági feladatok
		2003	Kerületfejlesztési feladatok
		2004	Közparkok/Közterületek fenntartása, kialakítása
		2005	Vízvezetési feladatok
		2006	Egyéb közterületek fenntartása, kialakítása
		2007	Közutak fenntartása, kialakítása
		2008	Járdák fenntartása, kialakítása
		2010	Gyalogos átkelőhelyek kialakítása
		2011	Kerékpárutak kialakítása, fenntartása
		2012	Utak kialakítása
		2014	Forgalomtechnikai feladatok
		2015	Közvilágítási feladatok
		2016	Parkolók kialakítása
2017	Parkolók felújítása		
3000	Nemzetiségi, nemzetközi, egyházi és civil feladatok	3001	Nemzetiségi kapcsolatok
		3002	Civil kapcsolatok
		3003	Egyházi kapcsolatok
		3004	Nemzetközi kapcsolatok
4000	Környezetvédelmi feladatok		
5000	Szociális, gyermekvédelmi, egészségügyi, közművelődési és köznevelési feladatok	5001	Szociális feladatok
		5002	Gyermekvédelmi feladatok
		5003	Egészségügyi feladatok
		5004	Közművelődési feladatok
		5005	Köznevelési feladatok
		5006	Bölcsődei ellátási feladatok
		5007	Rehabilitációs és közfoglalkoztatási feladatok
		5008	Idősokkal kapcsolatos feladatok
		5009	Hajléktalan ellátással kapcsolatos feladatok
		5010	Temetkezési feladatok
		5011	Újszülöttekkel kapcsolatos feladatok
7000	Sport és ifjúsági feladatok	7001	Sportcélu feladatok
		7002	Ifjúsági feladatok
		7003	Üdültetés és szabaddidős feladatok
8000	Vagyongazdálkodási feladatok	8001	Lakás gazdálkodási feladatok
		8002	Intézményüzemeltetési feladatok
		8003	Nem lakás gazdálkodási feladatok
		8004	Egyéb vagyongazdálkodási feladatok
		8005	Bérlakás értékesítés elkülönített számla
		8006	Sportlétesítmények üzemeltetése
9000	Választás, népszavazás, népszámlálás	9001	Országgyűlési választás
		9002	Helyi Önkormányzati választás
		9003	Időközi választás
		9004	Népszavazás
		9005	Népszámlálás
		9006	EU választás



Szám: 13/2025.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLET
RÁKOSPALOTA, PESTÚJHELY, ÚJPALOTA ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat
Képviselő-testülete részére

Elvégeztük a **Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat** (a továbbiakban: Önkormányzat) **2025. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát**, amely a *Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és azt megalapozó egyéb rendeletek és határozatok döntéséről* tárgyú előterjesztésben található, amely szerint az Önkormányzat 2025. évi költségvetése **költségvetési és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak tervezett együttes főösszege egyezően 37 576 694 685 Ft**, ezen belül a **költségvetési bevételek főösszege 31 401 087 110 Ft**, a **költségvetési kiadások főösszege 37 317 142 286 Ft**. A **költségvetési egyenleg (hiány) az előbbieik alapján -5 916 055 176 Ft**, amelyre, valamint a **finanszírozási kiadásokra** a finanszírozási bevételként számításba vett **6 175 607 575 Ft költségvetési maradvány** fedezetet nyújt.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési 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 Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatásokra Szóló Megbízásokra Vonatkozó Magyar Nemzeti 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 rendelettervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelettervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

A Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelettervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint a rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint az Önkormányzat előterjesztett 2025. évi költségvetési rendelettervezete rendeletalkotásra alkalmas

Megjegyzés

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

Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, az kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2025. február 12.



Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u. 34.
kamarai nyt. szám: 000267



Dr. Printz János Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097



KIEGÉSZÍTÉS

**A BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLET RÁKOSPALOTA,
PESTÚJHELY, ÚJPALOTA ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET
VIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT
KÖNYVVIZGÁLÓI JELENTÉSHEZ**

Budapest, 2025. február 12.

1181 Budapest, Barcsay u. 34. • 1704 Budapest, Pf. 33 • Tel/Fax: 294-4321
E-mail: printzjk@printzestarsa.hu • printzestarsa@printzestarsa.hu
Web: www.printzestarsa.hu • www.anh.hu

KIEGÉSZÍTÉS

a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról készült könyvvizsgálói jelentéshez

I.

A Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat könyvvizsgálatára vonatkozó megbízása keretében elvégezte az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről készült előterjesztés és rendeletervezet vizsgálatát.

A vizsgálat fő célja annak megállapítása volt, hogy

- a költségvetési rendeletervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak;
- a 2025. évi költségvetés tervezett előirányzatai kellően megalapozottak-e;
- az előterjesztés alapján hogyan alakul az Önkormányzat pénzügyi helyzete.

A könyvvizsgálat véleményének kialakításához:

- a) megvizsgálta a rendelkezésére bocsátott rendeletervezet jogszabályi megfelelőségét,
- b) áttanulmányozta és elemezte az előterjesztés, a rendeletervezet és a táblázatok adatainak, valamint szöveges indokolásának összefüggéseit,
- c) vizsgálta az egyes bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát.

A vizsgálat különös tekintettel volt a rendeletervezet táblarendszerét érintően az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint az annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) költségvetésre vonatkozó tartalmi követelményeinek érvényesítésére, a tervezéshez kapcsolódó adatállomány rendszerezettségére, a részletező számítások dokumentálására.

A 2025. évi költségvetés véleményezése, a költségvetési rendeletervezet vizsgálata során a szabályszerűség tekintetében figyelemmel kellett lenni a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezéseire.

Az önkormányzati feladatok strukturális és finanszírozási átrendeződése miatt 2025. évre is ható változások követéséhez elengedhetetlen volt a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (költségvetési törvény) helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseinek tükrében történő értékelés is.

A könyvvizsgálat alapját a Képviselő-testületnek 2025. februári keltezéssel előterjesztett rendeletervezet képezte.

Míndezek tapasztalatai, következtetése az alábbiak szerint összegezhetők:

- A költségvetés egyensúlyát – a számszerű adatok alapján – a javasolt költségvetés főösszegéből kiindulva értékelte a könyvvizsgálat.

Az Önkormányzat 2025. évre előterjesztett költségvetése bevételeinek együttes főösszege 37 576 694 685 Ft, amely a kiadások együttes főösszegével egyező. A bevételek és kiadások előirányzata 5 954 875 598 Ft összegű, 18,8%-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz (31 621 819 087 Ft) képest.

A kiadások forrása a 31 401 087 110 Ft összegben (83,6%-ban) tervezett költségvetési bevételekkel, valamint a 2024. évi gazdálkodás várható költségvetési maradványának 6 175 607 575 Ft összegű igénybevételéből tervezett összeggel (16,4%-ban) biztosított.

A tervezett források 82,5%-a működési célokat szolgál, 16,8%-a fejlesztésekre (felhalmozásra) kerül felhasználásra az előirányzatok szerint, 0,7%-a pedig finanszírozási tételekkel (hiteltörlesztés, valamint nettó finanszírozási előleg visszafizetése) függ össze.

A bevételek és kiadások jóváhagyásra váró főösszege nem tartalmazza az irányítószervi támogatásból (intézményfinanszírozásból) adódó halmozódás (14 848 399 553 Ft) hatását, amelynek kiszűrése nélkül 52 425 094 238 Ft a költségvetés „technikai” teljes előirányzata.

Az előterjesztett költségvetés főösszegén belül az előző évi eredeti előirányzat belső szerkezetéhez képest a rendelettervezet alapján a felhalmozási kiadások javára történik arányeltolódás a működési kiadásokkal szemben. A 2025. évi költségvetési kiadásokon belül 83,0%.17,0% a működési és a felhalmozási kiadások aránya, ami (a működési tételek súlyát csökkentve) 2,0 százalékpont átrendeződést jelent az előző évi eredeti előirányzat szerkezetéhez (85,0%:15,0%) képest.

A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok aránya a 2025. évi költségvetési javaslat szerinti összes kiadásból 78,2%:21,8%:0,0%, amelytől – a finanszírozási kiadások szerény mértéke miatt – gyakorlatilag alig tér el a költségvetési kiadások szerkezete. A bevételi struktúrában a kötelező feladatok 72,8%-ot képviselnek míg az önként vállalt feladatok aránya 27,2%, az állami (államigazgatási) kiadások előirányzatai pedig nem bírnak súllyal a költségvetésben (A tervezet a maradvány igénybevételét teljes egészében a kötelező feladatok közé sorolja.)

Újabb hitelt 2025. évi gazdálkodásába sem tervez bevonni az Önkormányzat, külső finanszírozást jelentő bevétel, adósságot keletkeztető ügylet nem került tervezésre.

- A tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálata, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelése során a következők szerint járt el a könyvvizsgálat:

A könyvvizsgálat feladatát a rendelkezésre álló dokumentumok alapján külső információk (elsősorban a jogszabályi előírások), belső számítások, testületi döntések (rendeletek és határozatok) tartalmi megfeleltetésével végezte, ami kellő bizonyossággal szolgált véleménye kialakításához.

A tervezés időszakában a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2025. évi megosztásáról szóló fővárosi rendelettervezet elkészült, rendelkezésre állt, így ezen bevételek számbavétele erre épül. A megosztásból a helyi iparüzési

adó 2025. évi várható bevételeit az előterjesztett rendeletben az óvatosság elve alapján tervezték meg, a 2025. évi iparüzési adóbevétel tervszáma 13 261 738 528 Ft összegben került meghatározásra a rendelettervezetben.

A könyvvizsgálat véleménye szerint a rendelettervezet – az előzőekre is figyelemmel – a jogszabályi előírásoknak megfelelően került előterjesztésre. A normaszöveg és a kapcsolódó mellékletek megfelelő információkat nyújtanak, fontos adatokat tartalmaznak a 2025. év gazdálkodási elvárásairól, követelményeiről és lehetőségeiről.

A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelettervezet alkalmas arra, hogy az Önkormányzat javasolt 2025. évi költségvetésre vonatkozóan a rendeletalkotás alapjául szolgáljon.

II.

1. A rendelettervezet jogszabályi megfelelése

A költségvetési rendelettervezet összeállításának szabályszerűségét, menetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (költségvetési törvény) alapján vizsgálta a könyvvizsgálat, különös figyelmet fordítva a szabályozásban 2025. évre is kiterjedően bekövetkezett változások helyes értelmezésére, alkalmazására.

Az előterjesztés tartalmát a könyvvizsgálat elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján értékelte. A bevételek megalapozottságának megítélésénél figyelembe vette a 2025. évi költségvetési törvényben foglaltakat, valamint a Budapest Főváros Önkormányzat forrásmegosztásáról jelen helyzetben rendelkezésre álló információkat.

1.1. A rendelettervezet benyújtására előírt határidő betartása

A Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet Polgármester Asszony 2025. februári keltezéssel terjesztette elő, az államháztartási törvényből a benyújtásra adódó határidőn belül. A költségvetési rendelet előkészítésére az Áht. 24. §-a az irányadó, amelynek (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, illetve – ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el – a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetési rendelettervezettel kapcsolatos belső egyeztetések 2025. január 7-től január 23-ig dokumentáltan lezajlottak.

Mint ahogyan azt az előterjesztés is tükrözi, a helyi önkormányzatok feladatkörének struktúrájára, az átalakult közigazgatási és intézményrendszerre vonatkozóan 2025-re már újabb gyakorlati tapasztalatok is rendelkezésre állnak, amelyekre a tervező munkában is figyelemmel kellett lenni.

A korábbi időszakokban bekövetkezett és 2025-re is kiható változások a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatot is érintették, s a jogszabályi módosulások újabb hatásait már a költségvetés összeállítása során számításba kellett venni.

A költségvetés tervezésének megfelelő előkészítését, menetét, jogszabályi és pénzügyi-szakmai megalapozását az előterjesztés és a rendelettervezet igazolja.

A könyvvizsgálat megítélése szerint az adott feltételek közepette az Önkormányzatot megillető bevételek részletes és alapos kimunkálásával, az igények és a lehetőségek összehangolt számbavételével, valamint a szükséges központi és vezetői adatszolgáltatással, a Polgármesteri Hivatal apparátusa a rendelkezésre álló információk és feltételek alapján összefogott munkával biztosította a tervezés folyamatának gördülékeny megvalósítását.

1.2. A rendelettervezet tartalmi követelményeinek érvényesülése

A költségvetési rendelet kötelező tartalmi elemeit az említettek szerint

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.)

szabályozza.

Az Áht.-nak a kötelező tartalmi elemekre vonatkozó előírásai, illetve az Ávr. rendelkezései meghatározzák a költségvetési rendelettervezet tagolását, belső szerkezetét, beleértve a feladatok határozott elkülönítését.

A költségvetés szerkezetében érvényesülnek az államháztartás számviteléről szóló – 2014. január 1-től hatályos – 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai, mivel a tervezési metodika a költségvetési számvitel és a pénzügyi számvitel követelményeinek egyaránt megfelelő információkat biztosít.

Az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet értelmében a költségvetési és a pénzügyi könyvvezetés a kettős könyvvitel szabályai szerint történik és a költségvetési beszámolót forintban kell elkészíteni.

Az előterjesztett költségvetés is – az előírásoknak megfelelően – forintban (Ft-ban) tartalmazza az előirányzatokat és más pénzügyi adatokat, biztosítva egyben a számvittel való közvetlen megfelelést is, az előterjesztett dokumentáció néhány esetben azonban más mértékegységet (pl. millió Ft-ot) alkalmaz.

Az Önkormányzat költségvetési rendelettervezete jelenlegi szerkezetének kialakítása fő elemeiben már korábban megtörtént, s a mostani előterjesztés is épít az eddigi struktúrára. Ennek megfelelően tartalmazza az Önkormányzat és az általa irányított szervek költségvetésének előirányzatait, a kötelezően ellátandó, önként vállalt, illetve államigazgatási feladataival kapcsolatos kiadásokat, a hozzájuk rendelt bevételi forrásokkal együtt. A rendelettervezet követi a jogszabályokban előírt formai követelményeket, megfelelően alkalmazva az egyes kategóriákat, tartalmi megjelöléseket.

A jogszabályi követelményekkel történő összevetés eredményeként a könyvvizsgálat a következő megállapításokat teszi:

- Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2025. évi költségvetésének összevont mérlegét az önkormányzat rendelet 1. melléklete tartalmazza, amely szerint – a finanszírozási műveletekkel együtt – az összes bevétel és kiadás (37 576 694 685 Ft) megegyezik. Ezen belül a működési bevételeket rendelet 2. melléklete tartalmazza, amely szerint a működési előirányzatok mérlege 2 121 005 078 Ft összegű tárgyévi hiányt mutat, a tervezett felhalmozási kiadások pedig 3 795 050 098 Ft-tal haladják meg az ilyen jogcímenek tervezett bevételeket. Az előbbi két összegből adódik a -5 916 055 176 Ft költségvetési egyenleg, amelyet alapvetően az előző évi költségvetési maradványának igénybevételéből (a tervezet szerint 6 175 607 575 Ft összegben) finanszírozható, ami ezen felül a hiteltörlesztéssel összefüggő 62 500 000 Ft finanszírozási kiadásra is fedezetet nyújt.

A költségvetési egyenleg levezetését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Működési kiadások	30 997 863 341
Működési bevételek	28 876 858 263
Működési egyenleg	-2 121 005 078
Felhalmozási kiadások	6 319 278 945
Felhalmozási bevételek	2 524 228 847
Felhalmozási egyenleg	-3 795 050 098
Költségvetési kiadások	37 317 142 286
Költségvetési bevételek	31 401 087 110
Költségvetési egyenleg	-5 916 055 176

- A költségvetési évet követő három év (2026-2028.) tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – az Áht. 24. § (4) bekezdése d) pontjának és a 29/A. §-ának megfelelően – az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza. A prognosztizált adatok szerint a költségvetés főösszegeként 2025-re a rendelettervezet szerinti 37,5 milliárd Ft-tal (37 576 694 685 Ft-tal), a következő években 36,0-36,9 milliárd Ft-tal lehet számolni, amely ezúttal is óvatos, de elfogadható tartományban mozgó előrejelzés az Önkormányzat költségvetési javaslatában.
- Az Áht. 24. § (4) bekezdésének b) pontja szerint a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését (évenkénti bontásban, valamint összesítve) be kell mutatni. Ennek megfelelően az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza célok szerint az Önkormányzat által 2025. évet követő három évre tervezett több éves kihatással járó feladatainak kötelezettségvállalás tárgya szerinti csoportjait. Ezek számításba vett kiadási vonzata 2026-ra 1 561,7 millió Ft (1 561 704 894 Ft), a következő évre 593,1 millió forint, a 2028-tól kezdődő időszakra 598,2 millió Ft.
- Az Áht. 23. § (3) bekezdése szerint az Önkormányzat költségvetésének feladatanként, valamint elkülönítetten – külön tételben – kell tartalmaznia az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalékot. A tartalékok tervbevétele az előterjesztett javaslatban az előírásoknak megfelelően történt. Részletesebb – feladatokhoz kötött – bemutatást a jogszabály nem ír elő, azonban a

prognosztizálható gazdálkodási folyamatok érdekében helyes az Önkormányzat gyakorlata a tartalékok további bontásával, ugyanis a tervezéskor behatárolt tartalékok felhasználásának várható köre, mind a működési, mind pedig a felhalmozási feladatok esetében. A költségvetési rendletervezet 2. §-ának (3) és (4) bekezdése szerint a 2025. évi általános tartalék 71 500 000 Ft, a céltartalék összege 1 627 475 559 Ft, amelyből működési céltartalék 476 952 472 Ft, a felhalmozási céltartalék 1 150 523 087 Ft. A költségvetési javaslat az előbbieken alapján **együttesen 1 698 975 559 Ft összegű tartalékot foglal magában**, amely a tervezett költségvetési főösszeg 4,5%-a. A tartalékolás jogcímeit az *önkormányzati rendelet 11. melléklete* részletezi, amely szerint a tervezett tartalékok teljes összege az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 266 620 862 Ft-tal nőtt (a 2024. évi mérték 18,6%-ával, annak 118,6%-ára).

- Mint ahogyan arra az előterjesztés is utal, az Áht. és az Ávr. előírásai alapján a költségvetési év tervezett kiadásait és bevételeit csoportosítani kell **kötelezően ellátandó, önként vállalt, illetve államigazgatási feladat bontásban** is. A 2025-re tervezett bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bontását és ezen belül a kötelező feladatok, az önként vállalt feladatok és az államigazgatási feladatok szerinti csoportosítást az *önkormányzati rendelet 15. melléklete* tartalmazza, amely szerint a költségvetés kiadásainak kicsit több, mint háromnegyede (29 402 621 696 Ft, azaz 78,2%-a) kötelező feladatokhoz kapcsolódik, közel egynegyede (21,8%-a, 8 174 072 989 Ft) önként vállalt feladatokhoz tartozik, állami (államigazgatási feladatokkal) ezúttal nem számol az Önkormányzat költségvetése. Ugyanez az arány a bevételek vonatkozásában 72,8%:27,2%.
- **Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek** 2025. évi előirányzatairól/helyzetéről az önkormányzati rendelethez nem áll rendelkezésre külön táblázat (melléklet), az előterjesztés sem tartalmaz bővebb információkat erről.
- Az Áht. 29/A. §-a szerint **legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig** a gazdasági stabilitásról szóló törvénnyel összefüggésben **külön határozatban kell megállapítani az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét**. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségeinek bemutatását, az Önkormányzat ilyen ügyletei korlátjának számítási alapjául szolgáló saját bevételeinek részletezését az önkormányzati rendelet *előterjesztésének 1. melléklete* tartalmazza. Az **Önkormányzatnak 2025-re adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége 77 050 781 Ft**, s jelen helyzetben – hitele tőkétörlesztéséből (62 500 000 Ft) és kamatából (14 550 781 Ft) adódóan – csökkenő kamatterhek mellett, hasonlóan alakul a következő három évben is.
- Az Áht. 24. § (4) bekezdése c) pontjának megfelelően az *előterjesztés 3. melléklete* részletezi a 2025. évre számításba vett, az Önkormányzat által nyújtott **közvetett támogatásokat** (térítési díjak elengedését, adókedvezményeket, mentességeket, bevételekből nyújtott kedvezményeket), amelyek jogcímei összhangban vannak az Ávr. 28. §-ában foglaltakkal. A táblázat egyes jogcímeinél tartalmazza a közvetett támogatásnak minősülő összeget, a kedvezmény nélkül elérhető bevételt azonban nem. A számításba vett közvetett támogatások **együttes összege 526 346 772 Ft**. A közvetett támogatások jogcímei és összegei (Ft-ban):

az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	5 146 540
a helyi adóknál biztosított kedvezmény, mentesség	-
ebből: építményadó	-
telekadó	-
pótlék	-
a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	521 200 232
Közvetett támogatások együtt:	526 346 772

- Az Önkormányzat 2025. évi várható **bevételei és kiadásai előirányzatainak felhasználási ütemtervét** az *önkormányzati rendelet 14.melléklete* tartalmazza, amely havi bontásban részletezi a bevételek realizálódásának és a kiadások (működési bevételek és kiadások, felhalmozási bevételek és kiadások, finanszírozási tételek) felmerülésének ütemét, várható mértékét, nagyságrendjét. A táblázat szerint a bevételek és a kiadások tervezett finanszírozási ritmusa jól ütemezhető, amelynek változásai megfelelő összhangban segíthetik a költségvetés végrehajtását, a tervezett feladatok megvalósítását, egyidejűleg szervezett feladatellátást, likviditás kezelést követelve meg a gazdálkodásban résztvevőktől.
A felhasználási ütemterv szerint a bevételek viszonylag egyenletesen (havi 2 616 757 259 Ft összegekben) folynak majd be, ami alól a március, április, május, június havi tervezetei térnek el, a maguk 4 160 659 153 Ft-os összegeivel, a kiadások pedig 3,1-3,4 milliárd forint közötti sávban mozognak, s a havi egyenlegek (*záró pénzkészlet*) alapján komolyabb finanszírozási, likviditási kockázatok nem vetíthetők előre.

1.3. Az előterjesztés belső számszerű összefüggései, szerkezeti felépítése

A számszerű megfeleltetést

- a rendeletervezet előterjesztése,
- a rendelet normaszövege, valamint
- a táblázatok között

egyaránt – a fő számokat tételesen, a részletezéseket mintavétellel – ellenőrizte a könyvvizsgálát.

A vizsgálat a rendeletervezet előterjesztett táblázatai főösszegeiben, illetve adataiban egyezőséget, összhangot állapított meg.

2. A rendeletervezet előirányzatainak megalapozottsága

2.1. Központi források számbavétele

A bevételek körében az előirányzatok megalapozottságát – a központi költségvetési kapcsolatoknál a számszerű egyezőséget – a könyvvizsgálát a rendelkezésre álló adatok alapján részleteiben áttekintette.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a működési célú költségvetési feladatok ellátásához rendelt bevételek mértéke a költségvetési maradványból történő kiegészítéssel meghaladja a 2025. évben ellátandó feladatok által támasztott igényeket, s az előző évi maradvány tervezett igénybevétele szolgálja részben a bevételek kiegészítését, feladathoz rendelését is.

A korábbiakban már említett központi költségvetési támogatások előirányzatai a tervezéskor rendelkezésre álló információk erejéig megalapozottak, dokumentáltak, forrásokat rendelve az önkormányzati kötelező feladatok ellátásához.

2.2. Helyi bevételek tervezése

A bevételek megalapozottságával kapcsolatban megállapította a könyvvizsgálat, hogy a 2025. évi költségvetési rendelettervezet bevételi adatainak alapját ezúttal is a Polgármesteri Hivatal – a Közgazdasági Főosztály – által kidolgozott számítások és összesítések képezik, részben közvetlen összegzések, számítások, részben közvetett adatszolgáltatások alapján. A számítások megalapozását az előző évi várható teljesítési adatok is biztosították, figyelembe véve a tervezés időszakában ismert korrekciós tényezőket, feladat- és szervezeti változásokat.

Az átvett pénzeszközök köre megállapodásokkal, szerződésekkel alátámasztott, dokumentált. Az önkormányzati vagyonhasznosításból számításba vett bevételt dokumentált döntésekre, határozatokra épülő, előkészített értékesítések alapozzák meg.

A tervezett bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatban a könyvvizsgálat részéről érdemi észrevétel nem merült fel.

A könyvvizsgálói véleményalkotás az egyes előirányzatokkal kapcsolatban nem terjedt ki gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontokra, mivel azok megítélése a szakmai követelmények szerint nem tartozik kompetenciájába.

Az intézmények költségvetési irányszámait hitelesített dokumentumaik alapján kerültek feldolgozásra. A tervezés teljes folyamatába bekapcsolt intézményi kör elfogadott igénye érvényre jutott az előirányzatok kialakításában, a dokumentációk szerint is törekedve a takarékos gazdálkodás, a hatékony működés elemeinek érvényesítésére.

A vizsgálat a rendelettervezet előterjesztett táblázatait főösszegeiben, illetve adataiban egyezőséget, összhangot állapított meg.

2.3. A hiány/hitel megjelenése a költségvetési rendelettervezetben

A rendelettervezet 2. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének fő adatai:

Bevételek főösszege	37 576 694 685 Ft
Kiadások főösszege	37 576 694 685 Ft
Költségvetési bevételek főösszege	31 401 087 110 Ft
Költségvetési kiadások főösszege	37 317 142 286 Ft
<i>Költségvetési egyenleg összege</i>	<i>-5 916 055 176 Ft</i>
Működési bevételek főösszege	28 876 858 263 Ft
Működési kiadások főösszege	30 997 863 341 Ft
<i>Működési kiadások egyenlege</i>	<i>-2 121 005 078 Ft</i>
Felhalmozási bevételek főösszege	2 524 228 847 Ft
Felhalmozási kiadások főösszege	6 319 278 945 Ft
<i>Felhalmozási kiadások egyenlege</i>	<i>-3 795 050 098 Ft</i>
Költségvetési hiány	-5 916 055 176 Ft

A rendelettervezet 2.§-ának (2) bekezdése tartalmazza a finanszírozási műveletek összegeit, módját, mely szerint:

<i>A költségvetési maradvány felhasználása belső finanszírozásra</i>	<i>6 175 607 575 Ft</i>
<i>a költségvetési maradvány igénybevétele a költségvetési egyenleg/hiány finanszírozására</i>	<i>5 916 055 176 Ft</i>
<i>a költségvetési maradvány igénybevétele hitelek, kölcsönök törlesztésére, a hiteltörlesztés</i>	<i>62 500 000 Ft</i>
<i>valamint nettó finanszírozási előleg visszafizetésére</i>	<i>197 052 399 Ft</i>
<i>A költségvetési maradvány igénybevétele</i>	<i>6 175 607 575 Ft</i>

A könyvvizsgálat megállapításai szerint a rendelettervezet, az előterjesztés és a mellékletek adatai a rendelet 2. §-ának főösszegeivel, pénzügyi egyenlegeivel összhangban vannak, s a vizsgált esetekben egyezőséget mutattak.

3. A pénzügyi helyzet elemzése, értékelése

Az Önkormányzatnál és intézményeinél az adott mozgástérben, a lehetőségekhez igazodóan 2025. évre a bevételek óvatos, illetve a kiadások visszafogott, reális számbavétele volt jellemző a költségvetés összeállítása során.

A 2025. évi költségvetés főösszegeinek javasolt előirányzatait, illetve a 2024. évi eredeti előirányzatokat az alábbi táblázat mutatja be (Ft-ban):

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi javasolt előirányzat	Eltérés
Költségvetési bevételek	28 171 204 532	31 401 087 110	3 229 882 578
Finanszírozási bevételek	3 450 614 555	6 175 607 575	2 724 993 020
Bevételek főösszege	31 621 819 087	37 576 694 685	5 954 875 598
Költségvetési kiadások	31 559 319 087	37 317 142 286	5 757 823 199
Finanszírozási kiadások	62 500 000	259 552 399	197 052 399
Kiadások főösszege	31 621 819 087	37 576 694 685	5 954 875 598

A táblázat nem tartalmazza az irányító szervi támogatások (intézményfinanszírozás) bevételként és kiadásként azonos összegét, amely a 2024. évre elfogadott eredeti költségvetésben 14,6 milliárd Ft (14 570 981 268 Ft) volt, a 2025. évi javasolt előirányzatokban 14,8 milliárd Ft (14 848 399 553 Ft). A növekedés 277 418 285 E Ft, amely 1,9%-os változásnak felel meg.

Az Önkormányzat tervezett bevételeinek és kiadásainak főösszege mintegy 5,9 milliárd Ft-tal (5 954 875 598 Ft-tal) haladja meg a 2024. évi eredeti előirányzatot.

A költségvetési bevételek javasolt előirányzata 3,2 milliárd Ft-tal (3 229 882 578 Ft-tal) magasabb az előző évi eredeti összegnél, ami 11,5%-os emelkedést jelent.

A finanszírozási bevételek előirányzata pedig közel 2,8 milliárd Ft-tal (2 724 993 020 Ft-tal), az előző évi költségvetésben elfogadott összeghez viszonyítva 79,0%-kal növekszik meg.

A költségvetési kiadások tervszámának növekedése 5 757 823 199 Ft, ez 18,2%-kal magasabb, a finanszírozási kiadások eredeti előirányzatainak összege pedig 197 052 399 Ft összeggel múlja felül a 2024. évi költségvetésben meghatározott értéket.

A rendelettervezet előterjesztése részletezi, hogy a **2025. évi költségvetés** kiadásainak tervezésére a szigorú takarékoság elvének következetes érvényesítésével, a hatályos jogszabályok figyelembevételével, a nem kötelező önkormányzati feladatok szükségességének rangsorolásával került sor, igazodva a költségvetési koncepció alapelveihez, legfontosabb céljaihoz, ugyanakkor utal azokra a bizonytalanságokra, kockázatokra, amelyek a tervezés szempontjaira és menetére, a megvalósuló feladatokra is kihatással voltak.

Az előterjesztés sorra veszi a költségvetés jogcímeit, bemutatja az előirányzatokat és tárgyalja az alakulásukra ható tényezőket.

Az előző évhez hasonló költségvetési kondíciók mellett az előterjesztés kiemelt célnak minősíti az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, amelyhez az önként vállalt feladatok felülvizsgálatának is hozzá kell járulnia. Ezzel összefügg az a költségvetést meghatározó alapelv, hogy a lakossági szolgáltatások színvonala lehetőleg ne csökkenjen.

4. Összegzés

A tervezés vizsgált dokumentumai és más információk alapján – az előbbiekre is figyelemmel – megerősíthető, hogy Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelettervezetének előkészítése és előterjesztése a jogszabályi előírások és a szakmai követelmények kereteiben zajlott. A költségvetési rendelettervezet szerkezetében és tartalmában megfelel a vonatkozó előírásoknak, különös tekintettel az Áht.-ban és az Ávr.-ben foglaltakra.

A 2025. évi előirányzatok összeállításához a tervezés időszakában összességében kellő információk álltak rendelkezésre a javasolt előirányzatok megalapozásához.

A költségvetés előkészítésének és viszonylag korai előterjesztésének menete most sem volt teljesen mentes a bizonytalanságoktól. A könyvvizsgálat megítélése szerint az ezekből adódó tervezési kockázatok a költségvetés végrehajtása során, szükség szerint módosításokkal, kezelhetők.

A rendelettervezet előterjesztése a rendelkezésre álló részletes információkkal, adatokkal, illetve jogszabályi utalásokkal támasztja alá a javasolt előirányzatokat. A költségvetés előkészítésében az előírt, illetve szükséges további egyeztetések beépültek, biztosítva azt, hogy a tervszámok az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények, valamint az önkormányzati társaságok összehangolt szempontjaira támaszkodva kerüljenek kialakításra.

Az Önkormányzat 2025. évi előterjesztett költségvetése a könyvvizsgálat véleménye szerint a gazdálkodás megfelelő alapjául szolgáló előirányzatokat tartalmaz. A javasolt költségvetés az Önkormányzat és az intézményhálózat (beleértve a Polgármesteri Hivatalt) működési feltételeit biztosítja jelentősebb részben, míg a felhalmozási kiadások tekintetében szerényebb összegekkel számol.

A rendelettervezet ugyan a költségvetési bevételek és kiadások összevetésével a javasolt költségvetési kiadások 15,8%-a erejéig költségvetési hiányt jelez, ennek finanszírozása azonban alapvetően az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételel megoldható. Az egyenleg nagyságrendje és a finanszírozási konstrukció kétségkívül kockázatokat hordoz magában, amelyek elkerülése, kezelése a költségvetési tervezésében és

végrehajtásban megerősíti az óvatos és következetes gazdálkodás elvei érvényesítésének követelményeit.

A könyvvizsgálat – tekintettel a jelentésben és annak kiegészítésében foglaltakra – Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet rendeletalkotásra alkalmasnak tartja.

Budapest, 2025. február 12.

AAA

Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u. 34.
kamarai nyt. szám: 000267



AAA

Dr. Printz János Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097