

03/8-4/2026



Előterjesztés

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete számára

3.

Előterjesztő: Pikó András polgármester, Sátyl Balázs alpolgármester

A képviselő-testületi ülés időpontja: 2026. május 28.

...sz. napirend

Tárgy: Javaslat a 2025. évi költségvetés zárszámadásról szóló rendelet megalkotására és vonatkozó döntés meghozatalára

A napirendet **nyilvános** ülésen kell tárgyalni, a rendelet megalkotásához és a határozati javaslat elfogadásához **minősített** többség szükséges.

ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG: KÖLTSÉGVETÉSI ÉS PÉNZÜGYI ÜGYOSZTÁLY

KÉSZÍTETTE: LÉVAI TAMÁS GAZDASÁGI VEZETŐI FELADATOKAT ELLÁTÓ KÖLTSÉGVETÉSI ÉS PÉNZÜGYI ÜGYOSZTÁLYVEZETŐ, BALSAI JUDIT KÖLTSÉGVETÉSI IRODAVEZETŐ

PÉNZÜGYI FEDEZET IGAZOLÁSA: PÉNZÜGYI FEDEZETET NEM IGÉNYEL

JOGI KONTROLL:

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal

d. Bone Kristina
DR. BOJSZA KRISZTINA
ALJEGYZŐ

Érkezett:	Szám:
2026.05.20.	02/161-h/2026
Melléklet:	Ügyintéző:
10 db	Kerekesi F. E.
	Előzmény:
	ea

Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság véleményezi

X

Társadalmi Ügyek Bizottság véleményezi

X

Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Közterület-hasznosítási Bizottság véleményezi

X

Határozati javaslat:

A Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság, a Társadalmi Ügyek Bizottság és a Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Közterület-hasznosítási Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek az előterjesztés megtárgyalását, a rendelet megalkotását és a határozatok elfogadását.

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tényállás, a döntés tartalmának részletes ismertetése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87.§ alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, b) az éves költségvetési beszámoló alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (zárszámadást) kell készíteni. Az Áht. 91. § (1) bekezdése előírja, hogy a zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére be kell mutatni az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni; a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, az adósságot keletkeztető ügyleteket, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban; a vagyonkimutatást és a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

ÉRKEZETT

2026 MÁJ 20.

13:00

A beszámoló, a jelen előterjesztés és rendelet-tervezet a 2025. évben vezetett számviteli nyilvántartásokra és a Magyar Államkincstár részére a KGR-K11 rendszerben feladott beszámolóra épül.

A Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetését a Képviselő-testület az 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendeletével fogadta el, az eredeti költségvetés bevételi és kiadási főösszegét egyezően 47 270 746 961 Ft-ban állapította meg.

Az önkormányzat a költségvetését három alkalommal módosította. A költségvetési előirányzatok utolsó, a 8/2026. (IV.30.) önk. rendeletben jóváhagyott módosításának eredményeként a bevételi és kiadási főösszeg egyezően 65 622 998 178 Ft-ra növekedett az eredeti főösszeghez képest.

1. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

A bevételek és kiadások bemutatása során, ahol a KGR-K11 rendszerben közzétett önkormányzati beszámolókból közvetlenül kerültek átvételre a teljesítési adatok, azok – a jogszabályi előírásnak megfelelően – Ft-ban szerepelnek az előterjesztésben, a 2025. évi költségvetési előirányzatok és az azok tárgyévii analitikáin alapuló teljesítési adatok szintén Ft-ban kerültek feltüntetésre.

1.1. A bevételek alakulása

Az Önkormányzat kiemelt bevételei (kis önkormányzat)

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevétele (a bankbetétbe történő szabad pénzeszközök lekötésének kiszűrése után) 51 417 264 858 Ft volt, mely az eredeti költségvetésben tervezett 43 483 607 935 Ft összegű előirányzatot 18,24%-kal haladja meg. (A teljesült bevételekből a működési bevételek 29 776 706 740 Ft-ot, a felhalmozási bevételek pedig 2 103 616 784 Ft-ot tesznek ki.)

Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek hasznosítása érdekében az év során lekötött bankbetétek kumulált összege (78 000 000 000 Ft) a beszámolóban bevételi és kiadási oldalon egyaránt megjelenik, mert minden lekötést és beváltást át kell vezetni a számviteli nyilvántartásokban, ezek pedig a bevételi és kiadási főösszeget egyaránt, azonos összegben növelik. A pénzügyi számvitelben nyilvántartott teljesítési adatokról van szó, amelyek előirányzatot nem igényelnek, így egyfajta technikai jellegű tételről van szó, amelynek a korrekcióját mind a beszámolóban, mind a rendelet-tervezetben és annak 1. sz. mellékletében (a bevételek és kiadások teljesülésének mérleg-szerű bemutatásában) végrehajtottuk.

Az intézményeink (Polgármesteri Hivatal nélkül számított) 2025. évi bevételei összességében 13 111 441 371 Ft összegben alakultak, amely 835 659 032 Ft-tal magasabb az előző évi 12 275 782 339 Ft teljesítési adatnál. Az intézmények irányítószervi támogatása 9 119 158 571 Ft, melyből a központi költségvetési forrásból származó intézményeket megillető támogatás összege 3 751 259 506 Ft volt. A JEK NEAK-támogatásból származó bevételei 3 266 046 052 Ft összegben teljesültek.

A Polgármesteri Hivatal bevételei mindösszesen 4 774 991 301 Ft összegben realizálódtak, ebből központi költségvetési támogatás 823 893 200 Ft, ezzel együtt az irányító szervi támogatás összesen 4 427 547 576 Ft volt.

a) Helyi adókból és forrásmegosztásból származó bevételek

Az elmúlt évek viszonylatában a helyi adórendeletek szerinti adómértékek a tényleges adómaximum alatt maradtak, a helyi építményadó, telekadó, valamint kommunális adó mértékét utoljára a 2023-as adóévben módosultak, 3,3%-os adómértékkel, ami az építményadóban 13,46%-os, a telekadóban 18,65%-os, a kommunális adóban 18,26%-os kumulált adómérték emelést jelentett.

Az adómértékek a VIII. kerületben legutoljára 2023. január 1-jén változtak

	Rendelet szerinti adómérték Ft (2023.)	Rendelet szerinti adómérték Ft (2024.)	Adó-maximum Ft (2023.)	Adó-maximum Ft (2024.)	Adó-maximum Ft (2025.)	Tervezett adómérték Ft (2025.)	Változás a 2024. évi rendelet szerinti adómértékhez képest (%)
Építményadó	2152	2152	2190,9	2508,6	2950,1	2950	137,081
Telekadó	390	390	398,3	456,1	536,4	536	137,435
Kommunális adó	33278	33278	33859,6	38769,2	45592,6	45592	137,003

A három adónem (építményadó, telekadó, magánszemély kommunális adója) vonatkozásában az adómértékek 2025. évben történő emelése átlagosan 37 %-os adómérték emelést jelentett. Az adómértékek emelésével a 2025. évi adóbevétel-növekmény várható összege a 2024. évi tervezett előirányzathoz viszonyítva 904 802 000 Ft.

A 2025. évi megemelt adómértékek alapján, valamint a felderítésből és a végrehajtásból tervezhető bevételek alapján az önkormányzat 2025. évi költségvetésében a 2024. évi adóbevételekhez képest 1.146.802.000 Ft bevétel növekedés került tervezésre, így az önkormányzat által beszedett adók 2025. évi tervelőirányzatát a 2024. évi 3.887.198.000 Ft-tal szemben mindösszesen 5.034.000.000 Ft-ban került megállapításra.

Az adófelderítés és az adóvégrehajtás minden helyi adónemre kiterjesztve, átfogóan zajlott, az adóhatóság a hátralékokat rendszeresen ellenőrizte és amennyiben nem történt befizetés, úgy végrehajtás keretében inkasszó, valamint jelzálog bejegyzés kezdeményezésével biztosította az adó megtérülését. Az adóhatóság minden kintlévőség esetében megvizsgálta a hátralék jogosságát, feltárta az adó befizetés elmaradásának okát.

A képviselő-testület által meghatározott adóbevételek nyomon követését és teljesülését kiemelten és folyamatosan figyelemmel kísérte a Hivatal, a több szálon futó nyilvántartások, adatszolgáltatások összevetése és az adóztatási felülvizsgálata állandó kontrollt és jelentős többletmunkát tett szükségessé.

Építményadó:

2024. évi teljesítési adatok:	2025. évi teljesítési adatok:
3 312 679 519 Ft	4 500 950 814 Ft

A 2025. évi mértékváltó határozatok generálása során az adóhatóságunk a törzsadat állományt teljes körűen felülvizsgálta, és a korábbi években tévesen rögzített mentességi kódokat az előírások szerint aktualizálta.

A felderítési-végrehajtási feladatok középpontjában a tulajdonjog változással érintett ingatlanok adónyilvántartásban történő karbantartásán túl (régi tulajdonos adókötelezettségének megszüntetése új adózó adóztatásba történő bevonása) továbbra is a szálláshely szolgáltatási tevékenységet végző lakóingatlanok adóalanyai állnak, hiszen rájuk a legmagasabb adóteher vonatkozik és a gyakorlati tapasztalat is azt mutatja, hogy a rövid távú szálláshely-szolgáltatást végzők az idegenforgalmiadó-bevallási kötelezettségüknek javarészt eleget tesznek, azonban az építményadó kötelezettséggel elmaradásban vannak.

Az adóigazolások igénylése és kiadása során is rendkívül nagyszámban kerültek az adóhatóságunk látókörébe olyan egyéni vállalkozók, akik az adóigazolási kérelem benyújtásáig nincsenek tisztában az építményadó kötelezettséggel.

A 2025. évben a mértékváltó határozatok miatt az adónyilvántartásban szereplő adózók adókötelezettségeinek felülvizsgálatán túl az adózók Budapest VIII. kerületben található valamennyi adóköteles ingatlanuk revíziójára kiterjedt.

Telekadó:

2024. évi teljesítési adatok:	2025. évi teljesítési adatok:
55 470 204 Ft	73 683 819 Ft

Józsefváros helyi építési adottságai a telekadó bevétel növekmény tekintetében szinte kizárólag csak az adómérték adómaximumra történő emeléséből adódik, a jogszabályok jelenlegi szabályozása szerint a beépített területek után nem fizetendő telekadó, amennyiben az azon létesítésre kerülő építmény hasznos alapterülete meghaladja a telek alapterületét.

Magánszemély kommunális adója:

2024. évi teljesítési adatok:	2025. évi teljesítési adatok:
149 450 154 Ft	169 013 363 Ft

A kommunális adó felderítés elsődlegesen a több ingatlannal rendelkező tulajdonosok adókötelezettségeinek felülvizsgálatára irányult.

A helyi adókra vonatkozó szabályozások szerint az adózóknak kellene az adatbejelentést megtenniük az adóhatóság felé, amely alapján az adóhatóság az adókötelezettséget megállapítja, azonban az önkéntes jogkövetés elenyésző, így az adózói morál javítása, az adónyilvántartás karbantartása intenzív feladatot jelent.

Az adóhatóságunk az adózókat ingatlanonként külön felhívásban tájékoztatja arról, hogy a rendelkezésre álló adatok alapján a helyi adórendelet alapján kommunális adó adatbejelentési kötelezettség terheli, egyúttal értesíti az adózókat arról is, hogy az adatbejelentési kötelezettség elmulasztása esetén ötvenezer forint mulasztási bírság megállapításáról rendelkezik az adóhatóság.

A kommunális adó mértéke még az elévülési időre figyelemmel is csekélynek mondható (az adókötelezettséget a 2025-ös adóévben visszamenőlegesen 2020.01.01. napjától kezdődően lehet megállapítani, így az öt évre vonatkozó adókötelezettség összege legfeljebb 196 568 Ft kommunális adót jelent) a jövedelemszerző tevékenységhez képest, így az adó felderítése gördülékeny, a megállapított adó összege pedig többnyire könnyen teljesíthető.

Idegenforgalmi adó:

2024. évi teljesítési adatok:	2025. évi teljesítési adatok:
206 926 276 Ft	1 446 365 699 Ft

Az idegenforgalmi adó tekintetében az ASP Adónyilvántartásban 2025. I. félévében beállításra került az idegenforgalmi adóbevallások automatikus feldolgozása, ami sikeres feldolgozás esetén lehetővé teszi az idegenforgalmi adó összegek adószámla kivonaton történő azonnali megjelenítését. Az automatizmus azonban nem jelenti azt, hogy az adóalanyok egyenkénti felülvizsgálata ne lenne szükséges, sőt a több szálláshellyel rendelkező idegenforgalmi adóbevallások betétlapjai továbbra is csak manuálisan rögzíthetőek.

Az adóvégrehajtási eljárások hatékonyságát tekintve kiemelten fontos szerepe volt annak, hogy az idegenforgalmi adóbevallásokban szereplő fizetendő adó összegek előírásra és az NTAK rendszerrel összevetésre kerüljenek.

Az adóhatóságunk a nyilvántartásba vett szálláshely szolgáltatók adóbevallási kötelezettségének ellenőrzésére az adónyilvántartástól független nyilvántartást hozott létre, amelyben elkülönítetten kezeli az aktív szálláshellyel és a megszűnt szálláshellyel rendelkező adóalanyok kötelezettségeit.

A szálláshely nyilvántartás alapján az adóalanyok adókötelezettségeinek ellenőrzése havi szinten megtörténik, a hiányzó idegenforgalmi adóbevallásokra az adóhatóságunk az esedékesség lejártát követően hiánypótlási felhívást küld az érintett részére.

Késedelmi pótlék és bírság:

A jogszabály előírása alapján mulasztási bírság az adóhatóság tudomására jutásától számított 1 éven belül szabható ki. Az adóhatóságunk a korábbi eljárásrendjeit felülvizsgálta és kiemelt figyelmet fordítottunk azon adótárgyak utáni adókötelezettség teljesítésének ellenőrzésére, ahol az önkéntes jogkövetés elmaradt és ebből adódóan csak bírság kiszabásával kényszeríthető ki az adatbejelentés benyújtása.

A bírság bevétel növekedése azzal is alátámasztható, hogy a végrehajtási cselekmények számát fokoztuk, ezáltal a végrehajtási költségátalány is növekedett.

Felderítés-végrehajtás:

A Képviselő-testület a helyi adó mértékek tekintetében – az idegenforgalmi adó kivételével – 2025.01.01. napjától az adómaximumra történő emelés mellett döntött.

A helyi adóbevételei előirányzatok meghatározása ennek megfelelően a 2025-ös adóévre vonatkozóan kimagasló mértékben került elfogadásra.

Az adóbevételek 2025. évi teljesülését így abból a szempontból is szükséges értékelni, hogy jelentősen megnövekedett adóteher mellett is az adóhatóságunk kimagasló eredménnyel szedi be a helyi adókat.

A 2025. évi adófelderítési folyamatok fókuszában az adónyilvántartásban szereplő rövid távú szálláshely-szolgáltatási tevékenységet folytató adóalanyok teljes körű felülvizsgálata állt.

Az ellenőrzés a hiányzó idegenforgalmi adóbevallási kötelezettség revízióján túl arra is kiterjedt, hogy a rövid távú szálláshely-szolgáltatási tevékenység folytatására szolgáló lakóingatlan után az érintett tulajdonos az építményadó adatbejelentési kötelezettségének eleget tett-e.

A 2025. évi bevételi adatok teljesülése kiemelkedő eredményt hozott, az adóbevételek a korábbi évekhez képest az adómértékek adómaximumra történő emelésén túl, az adófelderítési és végrehajtási tevékenységek fokozásával jelentős mértékben megnövekedtek.

Felderítési tevékenység:

a) ÉPÍTMÉNYADÓ

Bevételi adatok:

2025-ös adóév (az adatok a pénzforgalomból kimutatott teljesülések, Ft-ban feltüntetve)

adónem	2025. évi költségvetés eredeti előirányzat	2025. évi teljesülés (január-december)	Teljesülési arány az eredeti előirányzathoz képest
építményadó	4 000 000 000	4 481 811 629	112,05%

Felderítési adatok:

ÉPÍTMÉNYADÓ	2025. JANUÁR-DECEMBER		
	Darabszám	Becsült összeg	Ténylegesen befolyt összeg
Felhívás építményadó adatbejelentésre Önkormányzati cégfigyelő lista, adónyilvántartásban szereplő egyéni vállalkozók felülvizsgálata, illetőleg adóigazolási kérelem felülvizsgálata során	1 389	262 393 149	-
Felderítésből származó építményadó előíró határozat elkészítése	1 010	174 118 913	95 439 349
Mulasztási bírság	155	13 400 000	2 075 000
MINDÖSSZESEN:	2 554	449 912 062	97 514 349

b) TELEKADÓ

Bevételi adatok:

2025-ös adóév (az adatok a pénzforgalomból kimutatott teljesülések, Ft-ban feltüntetve)

adónem	2025. évi költségvetés eredeti előirányzat	2025. évi teljesülés (január-december)	Teljesülési arány az eredeti előirányzathoz képest
telekadó	54 000 000	74 712 723	138,36%

Felderítési adatok:

TELEKADÓ	2025. JANUÁR-DECEMBER		
	Darabszám	Becsült összeg	Ténylegesen befolyt összeg
Felhívás telekadó adatbejelentésre	3	2 326 440	-
Felderítésből származó telekadó előíró határozat elkészítése	1	1 278 900	1 278 900
Mulasztási bírság	1	200 000	0
MINDÖSSZESEN:	5	0	1 278 900

c) MAGÁNSZEMÉLY KOMMUNÁLIS ADÓJA

Bevételi adatok:

2025-ös adóév (az adatok a pénzforgalomból kimutatott teljesülések, Ft-ban feltüntetve)

adónem	2025. évi költségvetés eredeti előirányzat	2025. évi teljesülés (január-december)	Teljesülési arány
kommunális adó	110 000 000	210 862 609	191,69%

Felderítési adatok:

KOMMUNÁLIS ADÓ	2025. JANUÁR-DECEMBER		
	Darabszám	Becsült összeg	Ténylegesen befolyt összeg
Felhívás kommunális adó adatbejelentésre	921	63 238 291	-
Felderítésből származó kommunális adó előíró határozat elkészítése	678	47 629 348	28 893 202
Mulasztási bírság	145	6 950 000	1 170 000
MINDÖSSZESEN:	1 744	117 817 639	30 063 202

d) IDEGENFORGALMI ADÓ

Bevételi adatok:

2025-ös adóév (az adatok a pénzforgalomból kimutatott teljesülések, Ft-ban feltüntetve)

adónem	2025. évi költségvetés eredeti előirányzat	2025. évi teljesülés (január-december)	Teljesülési arány
idegenforgalmi adó	850 000 000	1 412 337 990	166,16%

IDEGENFORGALMI ADÓ	2025. JANUÁR-DECEMBER			
	Darabszám	Hiánypótlásra beérkezett bevallás (db)	Bevallott adó összege	Ténylegesen befolyt összeg
Hiánypótló felhívás idegenforgalmi adóbevallásra	428	1 037	77 972 413	68 162 867
	Darabszám	Előírt összeg	-	Ténylegesen befolyt összeg
Mulasztási bírság	78	39 100 000		2 450 000
MINDÖSSZESEN:	506	39 100 000	77 972 413	70 612 867

Végrehajtások:

A 2025. évben a végrehajtás minden helyi adónemre kiterjesztve, átfogóan zajlott, az adóhatóságunk a hátralékokat rendszeresen ellenőrizte. Amennyiben nem történt befizetés, úgy fizetési felhívás küldésére vagy végrehajtás keretében inkasszó, valamint jelzőlog bejegyzés történt. Az adóhatóságunk minden kintlévőség esetében a végrehajtás megindításakor megvizsgálta a hátralék jogosságát.

A fizetési felhívás küldése nem végrehajtási cselekmény, ennek ellenére hatékony eszköz az adófizetés teljesítésére, ugyanakkor a fenti táblázatban szereplő végrehajtásból befolyt összegek tekintetében elsősorban az inkasszó hatására folytak be a kintlévőségek.

A magánszemélyek esetében hatékony volt a bankszámlaszámok lekérése a Nemzeti Adó- és Vámhivatal központi nyilvántartásából.

	Indított VH cselekmények 2025. 01.01.-2025.12.31. napjáig összesen				VH befolyt összegek
	Felhívások (db)	Felhívások (Ft)	Inkasszó (db)	Inkasszó (Ft)	Felhívások nélkül
Építményadó	88	171 995 792	101	166 649 718	87 465 098
Telekadó	0	0	2	461 764	65 392
Kommunális adó	48	4 718 167	23	3 285 005	2 219 215
IFA	108	94 591 187	54	106 433 644	87 063 166
Pótlék	209	12 804 979	168	16 135 364	12 169 988
Bírság	24	2 410 005	158	4 825 278	3 471 166
Összesen	477	286 520 130	506	297 790 773	192 454 025

A fizetési felhívás küldése nem végrehajtási cselekmény, ezért a fenti táblázatban szereplő végrehajtásból befolyt összegek tekintetében kizárólag az inkasszóból és a jelzálogjog bejegyzésből befolyó összegek kerültek figyelembevételre.

A **helyi iparüzési adó** jogcímén, Budapest Főváros Önkormányzata Közgyűlésének a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2025. évi megosztásáról szóló 2/2025. (I. 30.) rendelete alapján önkormányzatunkra vonatkozó tervszámok a következők voltak: részesedési arány szerinti iparüzési adó 9 848 218 086 Ft, részesedési arány szerinti pótlék, bírság 28 037 632 Ft, részesedési arány szerint a kiadás miatti csökkentés (egyszeri elvonás összege) 18 555 209 Ft, az az mindösszesen 9 857 700 508 Ft. Ezzel szemben 2025. évre iparüzési adóként 10 173 209 000 Ft, pótlék, bírság címén pedig 28 037 632 Ft, összesen 10 201 246 632 Ft került tervezésre. Az iparüzési adó és bírság részből ténylegesen összesen 10 070 997 023 Ft folyt be.

adónem	2025. évi költségvetés eredeti előir.	2025. évi költségvetés módosított előir.	számvetési teljesítés 2025. dec. 31.	teljesülési arány % (eredeti ei. alapján)
helyi iparüzési adó	10 173 209 000	10 173 209 000	10 040 227 150	98,69%
Föv.Önk-tól bírság, pótlék (iparüzési adó)	28 037 632	28 037 632	30 769 873	109,74%

b) A központi költségvetésből származó támogatások

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. tv. (továbbiakban: Kvtv) 2. melléklete, valamint a 3. sz. mellékletben szereplő eredeti előirányzatként tervezhető jogcímek szerint a települési önkormányzatokat a központi költségvetésből megillető működési támogatások jogcímein, a kerületi közszolgáltatások volumenének mutatószámai alapján 2025. évi eredeti költségvetésben a mutatószámok adatszolgáltatása alapján mindösszesen 4 566 040 454Ft bevétellel tervezhettünk., Az állami támogatások összeg a 2025. októberi normatíva-módosítás szerinti, mindösszesen 4 573 365 502 Ft-ra módosult, melyből az elszámolási adatok alapján önkormányzatunk 4 539 678 847 Ft összegű központi támogatásra jogosult. Ez alapján önkormányzatunkat a beszámoló elfogadása után 33 686 655 Ft visszafizetési kötelezettség terhelte, az alábbiak szerint:

A központi költségvetésből származó források (adatok Ft-ban)

No.	Jogcím megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat (2025. évi költségvetési törvény szerint eredeti előirányzatként járó összegek)	2025. évi módosított előirányzat (központi költségvetésből 2025. december 31-ig leutalt)	2025. évi elszámolás	Különbözet (-visszafiz. köt./+pótlól.igény)
1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	823 893 200	823 893 200	823 893 200	0
2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	17 817 800	17 817 800	17 817 800	0
3.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	23 403 190	23 403 190	23 403 190	0
4.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	190 391 600	190 391 600	190 391 600	0
5.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	61 200	61 200	61 200	0
I.	A működés általános támogatása	1 055 566 990	1 055 566 990	1 055 566 990	0
II.1.	Óvodaműködtetési támogatás	174 442 488	170 874 346	170 874 346	0
II.2	átlagbéralapú és kiegészítőtámogatásai				
1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	931 494 600	921 330 000	918 258 900	- 3071 100
2.	pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minőségéből adódó kiadásainak támogatása	54 854 000	56 871 300	57 218 900	347 600
6.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők	374 028 000	374 028 000	374 028 000	0
II.	Az egyes köznevelési feladatok támogatása	1 534 819 088	1 523 103 646	1 520 380 146	- 2 723 500
III.1.	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai				
1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	40 698 000	40 698 000	40 698 000	0
2.	Család- és gyermekjóléti központ	45 359 000	45 359 000	45 359 000	0
3.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	46 695 930	46 695 930	46 695 930	0
4.	Szociális étkeztetés	49 748 240	51 695 680	51 784 200	88 520
5.	Szociális segítség	150 000	150 000	150 000	0
6.	Személyi gondozás	42 126 500	47 311 300	47 311 300	0
7.	Időskorúak nappali intézményi ellátása	46 947 600	54 399 600	54 772 200	372 600
8.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása – autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak – önálló feladatellátás	9 422 400	4 711 200	4 711 200	
9.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal rendelkező ellátottak	4 593 600	4 593 600	4 593 600	
10.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	17 863 600	15 449 600	14 484 000	- 965 600
III.2.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása				
1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, bértámogatása	422 177 000	409 820 600	420 117 600	10 297 000

No.	Jogcím megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat (2025. évi költségvetési törvény szerint eredeti előirányzatként járó összegek, a megalapozó felmérés kiegészítésével)	2025. évi módosított előirányzat (központi költségvetésből 2025. december 31-ig leutalt)	2025. évi elszámolás	Különbözlet (-visszafiz. köt./+pótlól.igény)
2.	Középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	308 196 000	317 001 600	276 642 600	- 40 359 000
3.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	244 034 845	245 951 845	245 951 845	0
III.3 Szociális szakosított ellátások és a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása					
1.	Bértámogatás	132 450 400	132 450 400	132 450 400	0
2.	Intézményüzemeltetési támogatás	90 477 469	93 451 107	93 451 107	0
III.	A Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	1 500 940 584	1 509 739 462	1 479 172 982	- 30 566 480
1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	169 987 680	168 614 280	168 221 880	- 392 400
2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	265 969 011	277 660 973	277 660 973	0
3.	Szünidei étkeztetés támogatása	134 805	57 855	53 580	- 4 275
IV.	A gyermekétkeztetési feladatok támogatása	436 091 496	446 333 108	445 936 433	- 396 675
V.	Az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz kapcsolódó támogatások összesen:	4 527 418 158	4 534 743 206	4 501 056 551	- 33 686 655
VI.	Fővárosi kerületi önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	38 622 296	38 622 296	38 622 296	0
VII.	ÖSSZESEN:	4 566 040 454	4 573 365 502	4 539 678 847	- 33 686 655

A táblázat első oszlopában a megalapozó felmérés eredményét mutattuk be, a hozzá kapcsolódó kiegészítő felmérés eredményével így tartalmazza a 2025. évre járó minimálbér és garantált bérminimum emelés hatását, valamint a pedagógus béremelés miatti többlettámogatásokat is, mely eredeti előirányzatként g illetve meg az önkormányzatot.

A Józsefvárosi Önkormányzatot a Kvtv. egyéb jogcímein is megilletik központi támogatások. A szociális ágazati összevont pótlék címén az év során összesen 272 083 290 Ft támogatást kapott önkormányzatunk. Ez az összeg a pótlékra jogosult intézmények rendszeres személyi juttatásainak előirányzatába, évközi módosítással került beépítésre a következők szerint:

Sorszám	Cím	Intézmény neve	Támogatás (Ft)
1.	42000	Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék	33 593 319 Ft
2.	41101	LÉLEKHÁZ, LÉLEK PROGRAM	12 362 844 Ft
3.	41201	Gazdasági szervezet és Központi irányítás	29520918 Ft
4.	41202	Szociális étkeztetés Népkonyha	1 750 783 Ft
5.	41203	Mosoda	5819 145Ft
6.	41204	Oktatási-nevelési intézményekben étkeztetés biztosítása	12 246 949 Ft
7.	41301	Család és Gyermekjóléti Szolgálat	56 926 089 Ft
8.	41302	Család és Gyermekjóléti Központ	36 540 933 Ft
9.	41303	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység	10 567 380 Ft
10.	41304	Egyéb szociális szolgáltatások	0 Ft
11.	41401	Szociális étkeztetés HSNy	412 431 Ft
12.	41402	Házi Segítségnyújtás	21 802 157 Ft
13.	41501	Nappali Ellátás	23 011 420 Ft
14.	41601	Idősek Átmeneti Otthona / Gondozóház	10 879 090 Ft
15.	41701	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	2 568 222 Ft
16.	41801	Gyermekek Átmeneti Otthona	6 554 895 Ft
17.	41802	Családok Átmeneti Otthona	7 526 715 Ft
18.	41901	Pályázat	0 Ft
	41000	JSZSZGYK Összesen	238 489 971 Ft
Összesen:			272 083 290 Ft

Az önkormányzat 2025. évben szolidaritási hozzájárulás címén éves szinten 2 719 761 512 Ft-ot fizetett be a központi költségvetésbe, ez 521 232 668 Ft összeggel magasabb volt mint 2024. évben. Ezzel a befizetéssel korrigálva a központi költségvetési működési transzferek összesített egyenlege a 2025. évben 2 133 052 870 Ft volt.

c) Felhalmozási bevételek

Az Önkormányzat felhalmozási jogcímen beszedett bevételei összességében 2 103 946 969 Ft összegben realizálódtak 2025. évben. Ebből államháztartáson kívüli forrásból származó felhalmozási célú átvett pénzeszközként 229 604 567 Ft bevétel teljesült.

A **felhalmozási bevételek** 87,57%-a az önkormányzati ingatlanok elidegenítéséhez kapcsolódnak. Éves szinten mindösszesen 1 842 187 148 Ft összegben, az eredeti előirányzathoz képest 63,50%-ra teljesültek. A 2024-es évben még az eredeti előirányzat jelentős túlteljesítéséről beszélünk, hiszen akkor a tervadathoz képes (2 839 842 520 Ft) 154%-os volt a tényleges bevételek aránya. Ez akkor a Dugonics u 19-21 és a Sárkány u 5. hulladékudvar kisajátításából származó bevétel miatt volt. 2025-ben ilyen jellegű jelentős bevétel nem érkezett, ezért van az idei évben ez a viszonylag jelentősnek minősíthető alulteljesítés. Az elidegenítési bevételek részletesen az alábbiak szerint alakultak az elmúlt évben (ide nem számítva a kamattörlesztéssel és ÁFA- illetve kötbérfizetéssel kapcsolatos működési kiadásokat) a könyvelési adatok alapján:

Részletező kód	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítési % az eredeti előirányzathoz képest
1-21105-601/1	Lakásértékesítés egyösszegű bevétele	0	0	12 380 000	
1-21105-602/1	Lakásértékesítés részletfizetéses tőketörlesztése	55 000 000	55 000 000	97 249 736	176,8%
1-21105-603/1	Lakásértékesítés árveréssel	250 000 000	250 000 000	340 450 000	136,18%
1-21105-604/1	Helyiségértékesítés bevétele (bérlőknek+20M alatti üres)	20 000 000	20 000 000	61 677 500	308,38%
Részletező kód	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítési % az eredeti előirányzathoz képest
1-21105-605/1	Helyiségértékesítés részletfizetéses tőketörlesztése	5 000 000	5 000 000	3 192 412	63,84%
1-21105-606/1	Helyiségek értékesítése árveréssel (üres)	250 000 000	250 000 000	648 237 500	259,2%
1-21105-616/1	Telek értékesítések*	733 866 000	733 866 000	0	0%
1-21105-626/1	Épület értékesítések*	1 542 410 000	1 542 410 000	679 000 000	44,0%
	Mindösszesen	2 856 276 000	2 856 276 000	1 842 187 148	64,49%

2025. évben a tervezett telekértékesítésekből nem (Dobozi u. 13. szám alatti üres telek, Lujza utca 22. szám alatti üres telek) nem realizálódott bevétel, az értékesítés nem sikerült. Az értékesíteni kívánt épületek közül (Bauer Sándor utca 13. szám alatti épület, Tömő utca 17. szám alatti épület, Üllői út 16/B 48-as albetét Üllői út 18. 1-es-3-as albetétek, Dobozi utca 39. szám alatti épület és a Víg utca 22. szám alatti önálló garázs) az önkormányzat 2 ingatlan tudott eladni, melyeket az alábbi táblában mutatunk be.

*Az épület és telekértékesítések címenkénti alakulása:

Épület/telek értékesítés	Bruttó	Tárgy
Épület értékesítések	294 000 000	- Bauer Sándor utca 13.
Épület értékesítések	385 000 000	- Tömő utca 17. sz.
	679 000 000	

A JGK Zrt. adatszolgáltatása alapján 2025. évben összesen 76 db ingatlan került általa értékesítésre, amelyet az alábbi táblázat szemléltet:

Megnevezés	2025. év			2024. év		
	bérlős	versenyeztetés	üres	bérlős	versenyeztetés	üres
lakás	3	13	0	1	17	0
helyiség	4	51	3	3	30	7
épület	0	2	0	0	3	0
telek	0	0	0	0	1	0
Összesen:	7	66	3	4	51	7

A részletfizetéssel megvásárolt lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek értékesítéséből 2025. évben összesen 108 916 635 Ft összegű bevétel realizálódott.

1.2. A kiadások alakulása

Az önkormányzat jóváhagyott kiadási előirányzatainak kiemelt előirányzatok szerinti teljesítését a mérleg, a teljesítési adatok feladatok szerinti bemutatását a rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat összevont 2025. évi költségvetési kiadásai 37 266 081 139 Ft összegben teljesültek, ami a módosított 47 420 937 513 Ft összegű előirányzat 78,5%-a.

Az önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó 2025. évi költségvetési (működési és felhalmozási) kiadások 19 884 045 251 Ft összegben teljesültek, ami a módosított, 27 711 866 591 Ft összegű költségvetési kiadási főösszeg előirányzatának 71,75 %-át jelenti. Az önkormányzati feladatok módosított működési kiadási előirányzatának 82,32%-a (17 325 562 509 Ft), felhalmozási kiadásainak 38,38%-a (2 558 482 742 Ft) valósult meg 2024-ben.

A működési kiadások legnagyobb részét a dologi kiadások (43,44%) és az Egyéb működési célú kiadások teszik ki, ami a működési kiadások 51,48%-a.

Jelentős tételt jelent ezen belül a szolidaritási hozzájárulás, mely 2 719 761 512 Ft összegben teljesült, mely az előző évi befizetési kötelezettség 123,7 %-a.

Az államháztartáson kívüli szervezetek részére átadott pénzeszközök összege jelentősen emelkedett az előző évhez képest, 2025-ban működési ágon 5 874 357 076 Ft-ot jelentett az (ez döntő részben az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok által ellátott közfeladatok finanszírozásához köthető).

a) Az önkormányzati vagyongazdálkodás keretében teljesített kiadások

2025-ben az önkormányzat a következő közbeszerzési eljárások megindításáról döntött:

- JVÖ ingatlan karbantartás-gyorsszolgálat
- JVÖ bérházfelújítás
- Józsefvárosi lakhatási ügyfélszolgálat kialakítása
- Parkolási rendszer biztosítása
- JVÖ bérházkarbantartás
- Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal informatikai infrastruktúrájának modernizációja
- JVÖ térfigyelő rendszer fejlesztése és karbantartása
- JVÖ közétkeztetés
- JVÖ költöztetés, lomtalanítás
- JVÖ vagyonbiztosítás 2026-2029

Fontosabb feladatok, melyeket az önkormányzat vagyonával kapcsolatban a RÉV8 végzett a 2025. évben:

Közterületek átfogó tervezése

- Harminckettesek tere megújításának tervezése

2023-ban készítette el a Rév8 Zrt. a tervezési programot, a beszerzési eljárást követően 2023 júliusában kötött szerződést az önkormányzat az Openspace Kft.-vel, és kezdődött meg a tervezés. 2023 októberében elkészültek a vázlattervek, azt követően lakossági véleményezés következett, majd 2024 januárjában született döntés a továbbtervezésről. 2024 augusztusára készültek el az engedélyezési és kiviteli tervek, megkezdődött a hozzájárulások beszerzése. 2025-ben lezárult a tervezési folyamat, október 10-én a tervező leszállította a komplett, engedélyes kiviteli tervet. A teljes tervezési díj összesen nettó 7.169.000 Ft + áfa összegű volt, melyből 2024-ben az első két részszámla került kiegyenlítésre. 2025-ben került kifizetésre a szerződés szerinti nettó 2.150.000 Ft + áfa összegű végszámla.

- Német utca megújításának tervezése (Egészséges Utcák Programban érintett közterület)

2023 szeptemberében kötött tervezési szerződést az Önkormányzat a Larch Design Kft.-vel. A 2023 novemberében elkészült vázlattevé alapján véleményezhették a lakók a tervet. Miután 2023. november 28-án megjelent az „Egészséges utcák program” pályázati felhívás, 2024 februárjában a tervek benyújtásra kerültek a pályázathoz kapcsolódó első tervzsűrire. 2024 júniusában került leszállításra a tervzsűri véleményét is figyelembe vevő engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció. A Német utca

tervezési díja az eredeti szerződés szerint nettó 7.785.000 Ft + áfa volt. A pályázat beadásához szükséges többlet feladatok ellátásra módosításra került a szerződés, a tervezési díj összege nettó 10.785.000 Ft + áfára módosult. 2024 júliusában a tervező a módosításnak megfelelő munkarészeket is leszállította. 2024 végéig három részszámla került kiegyenlítésre. 2024 szeptemberében benyújtásra került a pályázatra a támogatási kérelem. 2025. március 19-én lezárult a tervezési folyamat, a tervező leszállította a jóváhagyásokkal rendelkező komplett kiviteli tervet. Kifizetésre került a szerződés szerinti nettó 2.785.500 Ft + áfa összegű végszámla. 2025. szeptember 3-án érkezett az értesítés, hogy a Német utca közterületi megújítása az Egészséges utcák program keretében 690.747.282 Ft támogatásban részesült. 2025 októberében a tervdokumentáció benyújtásra került a második tervzsűri részére, ami kötelező és javasolt változtatásokat határozott meg. 2025. december 16-án megkötésre került a támogatási szerződés. Következő feladat a tervek tervzsűri észrevételeinek megfelelő módosítása.

- Dankó utca megújításának tervezése (Egészséges Utcák Programban érintett közterület)

2023 szeptemberében kötött tervezési szerződést az Önkormányzat a Larch Design Kft.-vel. A 2023 novemberében elkészült vázlatterv alapján véleményezhették a lakók a tervet. Miután 2023. november 28-án megjelent az „Egészséges utcák program” pályázati felhívás, 2024 februárjában a tervek benyújtásra kerültek a pályázathoz kapcsolódó első tervzsűrre. 2024 júniusában került leszállításra a tervzsűri véleményét is figyelembe vevő engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció. A Dankó utca tervezési díja az eredeti szerződés szerint nettó 9.140.000 Ft + áfa volt. A pályázat beadásához szükséges többlet feladatok ellátásra módosításra került a szerződés, a tervezési díj összege nettó 11.180.000 Ft + áfára módosult. 2024 júliusában a tervező a módosításnak megfelelő munkarészeket is leszállította. 2024 végéig három részszámla került kiegyenlítésre. 2024 szeptemberében benyújtásra került a pályázatra a támogatási kérelem. 2025. január 30-án lezárult a tervezési folyamat, a tervező leszállította a jóváhagyásokkal rendelkező komplett kiviteli tervet. Kifizetésre került a szerződés szerinti nettó 2.742.000 Ft + áfa összegű végszámla. 2025. szeptember 3-án érkezett az értesítés, hogy a Dankó utca közterületi megújítása az Egészséges utcák program keretében 869.721.793 Ft támogatásban részesült. 2025 októberében a tervdokumentáció benyújtásra került a második tervzsűri részére, ami kötelező és javasolt változtatásokat határozott meg. 2025. december 16-án megkötésre került a támogatási szerződés. Következő feladat a tervek tervzsűri észrevételeinek megfelelő módosítása.

- Békesi utca, Kölcsey utca és Scheiber Sándor utca megújításának tervezése

2023 szeptemberében kötött tervezési szerződést az Önkormányzat a Larch Design Kft.-vel. A 2023 novemberében elkészült vázlatterv alapján véleményezhették a lakók a tervet. 2024 áprilisában került leszállításra az engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció. A három utcát érintő tervezés tervezési díja nettó 7.215.000 Ft + áfa volt. 2024 végéig két részszámla került kiegyenlítésre. 2025. február 14-én lezárult a tervezési folyamat, a tervező leszállította a jóváhagyásokkal rendelkező komplett kiviteli tervet. Kifizetésre került a szerződés szerinti nettó 2.164.500 Ft + áfa összegű végszámla.

- Práter utca Szigony utca és Illés utca közötti szakasza megújításának tervezése (Egészséges Utcák Programban érintett közterület)

2023 novemberében kötött tervezési szerződést az Önkormányzat az Újirány Tájépítész Kft.-vel. A 2024 januárjában elkészült vázlatterv alapján véleményezhették a lakók a tervet. Miután 2023. november 28-án megjelent az „Egészséges utcák program” pályázati felhívás, 2024 februárjában a tervek benyújtásra kerültek a pályázathoz kapcsolódó első tervzsűrre. 2024 júliusában került leszállításra a tervzsűri véleményét is figyelembe vevő engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció. A Práter utca tervezési díja az eredeti szerződés szerint nettó 9.100.000 Ft + áfa volt. A pályázat beadásához szükséges többlet feladatok ellátásra módosításra került a szerződés, a tervezési díj összege nettó 10.850.000 Ft + áfára módosult. 2024 szeptemberében a tervező a módosításnak megfelelő munkarészeket is leszállította. 2024 végéig három részszámla került kiegyenlítésre. 2024 szeptemberében benyújtásra került a pályázatra a támogatási kérelem. 2025. március 12-én lezárult a tervezési folyamat, a tervező leszállította a jóváhagyásokkal rendelkező komplett kiviteli tervet. Kifizetésre került a szerződés szerinti nettó 2.730.000 Ft + áfa összegű végszámla. 2025. szeptember 3-án érkezett az értesítés, hogy a Práter utca közterületi megújítása az Egészséges utcák program keretében 989.482.520 Ft támogatásban részesült. 2025 októberében a tervdokumentáció benyújtásra került a második tervzsűri részére, ami kötelező és

javasolt változtatásokat határozott meg. 2025. december 16-án megkötésre került a támogatási szerződés. Következő feladat a tervek tervzsűri észrevételeinek megfelelő módosítása.

- Szentkirályi utca, Puskin utca és Trefort utca megújításának tervezése

A Trefort utcában 2025-ben valósult meg az első iskolautca. Az iskolautca előkészítésével és megvalósításával párhuzamosan a Rév8 Zrt. elkészítette a Puskin utca, Szentkirályi utca és Trefort utca megújítására vonatkozó tervezési programot, amelyet a Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Közterület-hasznosítási Bizottság 656/2025. (VI.10.) számú határozatával fogadott el. A tervező kiválasztására irányuló beszerzési eljárás dokumentumait a Rév8 Zrt. előkészítette, az ajánlattételi felhívás 2025. december 8-án jelent meg. A tervezésre nettó 15.000.000 Ft + áfa előirányzat szerepel az önkormányzati költségvetésben. 2026-ban kerül sor a beszerzési eljárás lezárására és a tervezés elindítására.

- Játzóterek tervezése

A Rév8 Zrt. által elkészített játszótér fejlesztési stratégia alapul vételével a kerület egyes játszóterei megújításának tervezése az önkormányzati döntések és forrásbiztosítás alapján indulhat.

Horváth Mihály tér

A 2025. évi költségvetés 2. sz. módosításába bekerült feladatként a Horváth Mihály téri játszótér tervezése. A cél a Horváth Mihály tér Baross utcától délre eső részének jobb kihasználása érdekében a meglévő funkciók javítása, illetve új funkciók kialakítása. A Rév8 Zrt. elkészítette a tervezési programot, amit a Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Közterület-hasznosítási Bizottság 911/2025. (XI.10.) számú határozatával fogadott el. A tervezési folyamatot megelőzően 2025 novemberében helyszíni megfigyelés és kérdőíves igényfelmérés zajlott le, amelynek eredményei beépítésre kerülnek majd a tervekbe. A tervező kiválasztására irányuló beszerzési eljárás dokumentumait a Rév8 Zrt. előkészítette, az ajánlattételi felhívás 2025. december 8-án jelent meg. A tervezésre nettó 15.748.031 Ft + áfa előirányzat szerepel az önkormányzati költségvetésben. 2026-ban kerül sor a beszerzési eljárás lezárására és a tervezés elindítására.

Magyarok Nagyszonyja tere

Egy építési beruházóval való településrendezési szerződés bruttó 80.000.000 Ft finanszírozást biztosít a Magyarok Nagyszonyja téri játszótér és a Szenes Iván téri sportpálya megújítására. A Rév8 Zrt. kapta a tervezési feladatot. A tervek elkészítését a Rév8 Zrt. a helyi érdekeltek bevonásával, három alkalomból álló közösségi tervezéssel alapozta meg 2025 őszén. A közösségi tervezés eredményei alapján készült el a játszótér megújításának kiviteli terve. Időközben az építési beruházással kapcsolatban lakossági kritika fogalmazódott meg, így a tervek megvalósítása a településrendezési szerződésről szóló döntéstől függ.

Hálózatos közterületi beavatkozások

- Utcafásítási program

A józsefvárosi utcákat érintő zöldinfrastruktúra fejlesztés, utcafásítás soron következő ütemének lebonyolításával az Önkormányzat a Rév8 Zrt-t bízta meg. Az elkészült tervezési programot a Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Közterület-hasznosítási Bizottság 699/2025. (VI.23.) számú határozatával fogadta el, ezt követően 2025. augusztus 13-án jelent meg a tervező kiválasztására irányuló beszerzési eljárás ajánlattételi felhívása. Az eredményes beszerzési eljárás lezárását követően 2025. október 20-án került aláírásra a tervezési szerződés, melynek összege nettó 12.600.000 Ft + áfa. A feladat tíz utca fásításának vizsgálatát, majd – a vizsgálat eredményétől függően – a részletes megtervezését tartalmazza. 2025. december 3-án tervező benyújtotta a szerződés szerinti első tervezési mérföldkönek megfelelő fatelepítési koncepció tervet. Az első tervezési mérföldköhöz tartozó részszámla összege nettó 5.891.250 Ft + áfa, melynek kifizetése 2026-ban esedékes. A koncepcióterv lakossági véleményezése megkezdődött, ennek eredménye alapján folytatható 2026 folyamán az utcafásítás tervezés.

- Közterületi akadálymentesítési program

A józsefvárosi közterületek akadálymentesítését az Önkormányzat kiemelt feladatként kezeli. 2025-ben a Tisztviselőtelep 11 darab közlekedési csomópontjának akadálymentesítése, illetve első lépésként, ezek megtervezése lett célul kitűzve, a projekt lebonyolítását a Rév8 Zrt. intézi. Akadálymentesítés tervezésre nettó 15.000.000 Ft + áfa előirányzat szerepel az önkormányzati költségvetésben. A tervező kiválasztására irányuló beszerzési eljárás ajánlattételi felhívása 2025. október 30-án jelent meg az

Önkormányzat honlapján. A beérkezett ajánlatok értékelését követően az eljárás lezárására és a tervezés indítására 2026-ban kerül sor.

Részvételi költségvetési nyertes ötletei

A részvételi költségvetés keretében megvalósuló közterületi projektekről általánosságban elmondható, hogy a tervezési, engedélyezési feladatokat, illetve az ötletbeadókkal és egyéb érintettekkel történő egyeztetéseket a Rév8 Zrt. végzi el, saját erőforrások felhasználásával. Az elkészült tervek alapján a kivitelezést általában a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. hajtja végre, a Rév8 Zrt. a kivitelezés folyamatát tervezői művezetéssel segíti.

- **Vígabb utca**

A 2023 őszén a Víg utcában kísérleti jelleggel kialakított gyalogos-kerékpáros zóna jövőbeni kialakítását a 2024 tavaszán lezajlott kérdőívezés során a választ adó helyi lakók többsége támogatta. A 2025. évi előkészítés során viszont világossá vált, hogy a rendőrség vonulási útvonalának folyamatos biztosítása szükséges, és ilyen feltételek mellett műszaki szempontból nem biztosítható gyalogos-kerékpáros zóna biztonságos kialakítása. A projekt részeként kialakított magasságások továbbra is megmaradnak az utcában, a közterületi gépjárműparkolás továbbra sem lesz biztosított ezen a szakaszon, miközben a gépjárművek áthaladhatnak az utcán. Az Önkormányzat költségvetésében 2025-ben már nem szerepelt előirányzat erre a feladatra.

- **Baross utcai villamossín-pár köztér rekonstrukciója és Baross utcai zöldsáv**

A 2023-as részvételi költségvetés nyertes ötlete két részből áll, melyek közül a nagyobb beavatkozást jelentő, a parkoló átalakításával számoló térrendezési terv további előkészítést, a lehetőségek átgondolását igényli. A Baross utca 120-128. közötti meglévő zöldsáv megújítására vonatkozó terveket a Rév8 Zrt. 2024-ben elkészítette. A terület tulajdonosa és kezelője a Fővárosi Önkormányzat. A terveket a Rév8 Zrt. a Főpolgármesteri Hivatal Várostervezési Főosztály Tájépítészeti Osztály és a Főkert munkatársaival is több körben egyeztette a tervek megküldésével és helyszíni bejárásokon. Több tervmódosítási kör zajlott le, és a fővárosi tulajdonú területen történő kerületi beruházás adminisztratív háttérének rendezéséről is több változatban készültek megoldási javaslatok. 2025. szeptember 30-án kapta meg a terv a fővárosi tulajdonosi hozzájárulást. Ezt követően 2025 végén a fakivágási munkákat a Főkert saját hatáskörben elvégezte. A Rév8 Zrt. a zöldsávot érintő beavatkozásokat szakmailag leegyeztette a kivitelezést és a fenntartást végző Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. munkatársaival. 2026 tavaszán várható a zöldsáv megújításának megvalósítása, valamint a kerület részéről a fővárostól átvállalt fapótlási és faápolási munkák elvégzése. A feladatra az Önkormányzat költségvetésében nettó 3.937.008 Ft + áfa előirányzat szerepel.

- **Népszínház utcai ülőfelületek kialakítása**

A 2023-as részvételi költségvetés nyertes ötlete két részből áll, melyek közül a Setét Jenő emlékhely kialakításával kapcsolatos feladatokat 2025-től a Főépítész vette át. A Rév8 Zrt. ülőfelületek kihelyezését tervezi a Népszínház utcában. A Rév8 Zrt. megvizsgálta az ülőhelyek típusainak és pozícióinak lehetséges változatait a költségekre tekintettel, illetve javasolta, hogy az ülőhelyek kihelyezése a Népszínház utca fásításával és az új gyalogátkelőhelyek kivitelezésével egyidőben történjen. 2025-ben nem született döntés a kérdésben, azonban 2026-ban várható a fásítás és gyalogátkelőhelyek kivitelezése, így az ülőhelyekről is 2026-ban várható döntés. Az önkormányzati költségvetésben nettó 3.149.606 Ft + áfa előirányzat szerepel a feladatra.

- **József utcai pihenősziget és kutyabarát zöldsáv kialakítása**

A 2023. évi részvételi költségvetés nyertes ötletét a Rév8 Zrt. két ütemben tervezte meg, miután 2024-ben átvette a feladatot az Önkormányzattól. Az első ütem a meglévő József utcai pihenőszigetben bútorok kihelyezését és két lépcső kialakítását tartalmazza. A második ütem a meglévő parkolósávban egy új kutyabarát zöldsáv kialakítását foglalja magába. A projekt előkészítését és a műszaki lehetőségek felmérését követően a Rév8 Zrt. egyeztetett az ötletbeadókkal, elkészítette a kiviteli terveket és megkezdte a szükséges közműegyeztetéseket és a jóváhagyások beszerzését. Az egyszerűbb első ütemre vonatkozó terveket a Rév8 Zrt. átadta a JGK Zrt.-nek, ez a feladatrész várhatóan 2026 elején megvalósul.

A parkolósáv egy részének átalakításával kialakításra kerülő zóldsáv esetében a felszíni csapadékvíz elvezetés kérdéskörében 2026-ban egyeztetésekre lesz szükség. A tervek véglegesítését követően kerülhet sor a JGK Zrt. lebonyolításában a megvalósításra.

- Pál utca fásítása

A 2023-as részvételi költségvetés nyertes ötletével kapcsolatos feladatokat 2025-ben vette át a Rév8 Zrt. A projekt előkészítését és a műszaki lehetőségek felmérését követően egyeztetett az ötletbeadókkal, elkészítette a kiviteli terveket és megkezdte a szükséges közműegyeztetéseket és a jóváhagyások beszerzését. A tervek alapján a Pál utca Mária utca felőli végén a járda bővítésével egy teresedés jönne létre növényládákkal és egy fával. A teresedés lehetőséget adna csoportoknak időtöltésre, amíg a Pál utcai fiúk történetével megismerkednek. Az utcában két további fa ültetése tervezett a közműlehetőségekhez igazítva. 2026-ban várható a jóváhagyások megszerzése, a felszíni csapadékvíz elvezetés kérdéskörében szükséges egyeztetések lefolytatása, majd ezt követően kerülhet sor a JGK Zrt. lebonyolításában a megvalósításra. A feladatra az Önkormányzat költségvetésében nettó 13.385.827 Ft + áfa előirányzat szerepel.

- Csarnok negyedi utcák (Bérekocsis utca, Auróra utca és Salétrom utca) zöldítése

A 2024-es részvételi költségvetés nyertes ötletével kapcsolatban a Rév8 Zrt. munkatársai 2025-ben megvizsgálták a lehetséges helyszíneket és műszaki megoldásokat. A Víg utcában bevált kialakításhoz hasonló, gabionfalas magaságúak megépítésére született javaslat. Mivel az Auróra utca az utcafásítás következő ütemével érintett, így ahelyett a Fecske utca került a helyszínek közé a Bérekocsis utca és a Salétrom utca mellé: Bérekocsis utca 27., Fecske utca 13., Fecske utca 40., Salétrom utca 4. A Rév8 Zrt. elkészítette a terveket, beszerezte a szükséges hozzájárulásokat. A JGK Zrt. közreműködésével a kivitelezés 2025 negyedik negyedévében legnagyobb részben megtörtént. A Bérekocsis utca 27. számnál a bölcsőde bejárata elé tervezett festett kövekkel feltöltött gabionfal elkészítése 2026 elején várható a kövek közösségi esemény keretében történt festését követően, mivel az időjárás ezt 2025 végén már nem tette lehetővé. Az önkormányzati költségvetésben nettó 15.748.031 Ft + áfa előirányzat szerepel a feladatra.

- Községi kert és nyitott tér kialakítása (Magdolna utca 28.)

A 2024. évi részvételi költségvetés nyertes ötletében szereplő új közösségi kert kialakításának előkészítését a Rév8 Zrt. megkezdte 2025-ben. Azonban időközben a Magdolna utca 30. szám alatti ingatlanon társasház építés kezdődött, és a közösségi kertnek kiszemelt ingatlant bérbe vette a beruházó felvonulási terület céljára. A beruházó a bérleti díjon felül a közösségi kerthez kapcsolódóan tereprendezést és talajcserét vállalt, valamint a felépülő lakóépület Magdolna utca 28. szám felőli tűzfalának tűzfalfestéssel történő dekorációjáról is megállapodás született. A közösségi kert koncepciója közösségi tervezése, a részletes tervek elkészítése, majd a kert kialakítása, valamint a határoló új tűzfal festése 2026-ban valósulhat meg. A feladatra az Önkormányzat költségvetésében nettó 23.622.047 Ft + áfa előirányzat szerepel.

- Kőrös utca zöldítése

A 2024-es részvételi költségvetés nyertes ötletével kapcsolatban a Rév8 Zrt. által 2025-ben elvégzett előzetes felmérések szerint a Kőrös utca Diószegi utca és Orczy út közötti szakaszán talajkapcsolatos fák ültetésére a meglévő közműhelyzet miatt közműkiváltás nélkül nincs lehetőség. A Rév8 Zrt. által javasolt megoldás planténeres fák elhelyezését és gabionfalas kialakítású magaságúak építését tartalmazta. 2025-ben a tervek elkészültek, a szükséges hozzájárulások beszerzése is megtörtént. A JGK Zrt. közreműködésével a kivitelezési munkák 2025. december végére elkészültek. Az önkormányzati költségvetésben nettó 11.811.024 Ft + áfa előirányzat szerepel a feladatra.

- Zöldítéssel egybekötött járda- és járdasziget rendezése (Nagy Fuvaros utca egy szakaszán)

A 2024-es részvételi költségvetés nyertes ötlete alapján a Rév8 Zrt. 2025-ben a helyszíni adottságok alapján megtervezte a lehetséges beavatkozást. Az elkészült tervek szerint a Nagyfuvaros utca Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ előtti járdaszakaszán a meglévő fákat összekötő növénykazetták épültek. A tervek elkészítését követően azok átadásra kerültek a JGK Zrt.-nek, a JGK Zrt. közreműködésével a kivitelezés szeptember és október hónapokban valósult meg. Az önkormányzati költségvetésben nettó 15.748.031 Ft + áfa előirányzat szerepel a feladatra.

- Zöldfalak és zöldvitorlák (Losonci, Százados, Ganz és Orczy negyed területén)

A 2024. évi részvételi költségvetés nyertes ötlete a városi hőhullámok enyhítése és a hőségben árnyék megteremtése érdekében zöldfalak és zöldvitorlák létesítését szeretné elérni. 2025-ben a lehetséges műszaki megoldások illetve helyszínek vizsgálata folyamatban volt, de nem került lezárásra. 2026-ban várható az ötletnek megfelelő tervjavaslat előállítás, a terv kidolgozása, az érdekeltekkel való egyeztetése és a megvalósítása. A feladatra az Önkormányzat költségvetésében nettó 7.874.016 Ft + áfa előirányzat szerepel.

Közterületek kivitelezése

- Szeszgyár utca és köz megújítása

2023-ban elkészült a Szeszgyár utca Baross utca és Visi Imre utca közötti szakasza, illetve annak folytatásában, a Kőrös utcáig tartó Szeszgyár köz komplex közterületi fejlesztésének terve. Az Önkormányzat 2024-ben kiírta a kivitelezési közbeszerzési eljárást, a nyertes vállalkozóval megkötötte a szerződést, és a beruházás megvalósult. 2025. január 15-én a műszaki átadás-átvételi eljárás lezárásra került, az önkormányzati költségvetésben nettó 117.099.950 Ft + áfa előirányzat szerepelt a feladatra, amely végül nettó 109.702.866 Ft + áfa értékben teljesült, további kifizetés nem várható.

A Rév8 Zrt. 2024 szeptemberében megelőző térhasználati megfigyeléseket végzett a kivitelezés előtt álló területen. A cél annak felmérése volt, hogyan használják a területet az itt lakók és áthaladók. A kivitelezést követően 2025 szeptemberében a Rév8 Zrt. megismételte a térhasználati megfigyeléseket a térhasználatban történt változások követésére. A Szeszgyár köz térhasználói és tevékenységi köre sokszínűbb lett, és egyre inkább megjelenik benne a társas térhasználat a korábban megfigyelt egyedül történő áthaladásokhoz képest. A térhasználati megfigyelést mind 2024-ben, mind 2025-ben környezeti mérés egészítette ki felszínhőmérséklet méréssel az utca teljes hosszán és a Szeszgyár közben. Az átalakítások pozitív irányban befolyásolták a vizsgált terület mikroklímáját, a Szeszgyár köz és a Szeszgyár utca térsége 2025-re kiegyenlítettebb hőmérsékletű, élhetőbb és klímareziliensebb városi környezetté vált.

- Utcaátadó ünnepségek szervezése

Az elmúlt évek során józsefvárosi gyakorlat lett a megújított közterületek közösségi eseménnyel egybekötött átadása. 2025 elején elkészült a Szeszgyár utca és Szeszgyár köz kivitelezése, ehhez kapcsolódóan a Rév8 Zrt. utcaünnepet szervezett június 13-án 17-19 óra között. Igazi józsefvárosi hangulat volt, egy ideiglenes medencében lehetett játszani, volt egy akadálypálya gyerekek részére, hajfonás, zene. Minden programot egy útleveles játékon keresztül lehetett felfedezni. A programon több, mint 80 útlevelet töltöttek ki a játékosok. Az önkormányzati költségvetésben betervezett nettó 1.400.000 Ft + áfa előirányzat fele, nettó 700.000 Ft + áfa teljesült, mivel a másik megünnepelni tervezett új közterület, a Jázmin tér tervezett megvalósítása időközben 2026-ra tolódott.

Közlekedésbiztonsági beavatkozások

- Corvin negyed, Losonci negyed és Orczy negyed sebességcsökkentés és kerékpáros ellenirányú közlekedés megvalósítása

A Rév8 Zrt. 2023 második felében elkészítette a Corvin negyed, Losonci negyed és Orczy negyed 30 km/h korlátozott sebességű övezetbe sorolásának és az egyirányú utcákban a kétirányú kerékpáros közlekedés biztosításának terveit. A végleges, jóváhagyásokkal rendelkező kiviteli tervek 2024 februárjára elkészültek. A kivitelezés 2025-ben a JGK Zrt. megrendelésében valósult meg a Rév8 Zrt. szakmai támogatásával, a műszaki átadás-átvételi eljárás 2025 áprilisában került lezárásra. A közlekedésbiztonsági beavatkozások fedezete a JGK Zrt.-re delegált költségvetésben szerepelt.

- Csarnok negyed és Népszínház negyed közlekedésbiztonsági beavatkozások tervezése és megvalósítása

A Rév8 Zrt. 2023-ban és 2024-ben több változatban foglalkozott a Csarnok negyed és Népszínház negyed forgalomcsillapításának lehetőségeivel. 2025-ben a Rév8 Zrt. az önkormányzati megrendelői elvárásoknak megfelelően új megközelítésben, kisebb, egyszerre könnyebben megvalósítható és

bemutatható, elmagyarázható közlekedésbiztonsági beavatkozásokat tervezett. Első lépésként 30 km/h-ás korlátozott sebességű övezetbe kerül a két negyed, és amelyik egyirányú utcán nincs ennek akadálya, ott lehetővé válik a kétirányú kerékpáros közlekedés. A korábbi tervekre alapozva, az időközben megvalósult közterületi beavatkozások megvalósulási terveit is bedolgozva 2025-ben elkészültek a forgalomtechnikai tervek, 2025 végén megkapták a Budapest Közút forgalomtechnikai kezelői hozzájárulását. 2026 első negyedévében várható a 30 km/h-ás övezet bevezetése a JGK Zrt. közreműködésével. Ezt követően a II. János Pál pápa tér környéki csomópontok biztonságosabbá tétele következhet. A csomópontokat érintő beavatkozásokat a térre néző két iskola előterének kialakításával összehangoltan célszerű megvalósítani, így a terveket a Rév8 Zrt. ezekre együtt kezdte el elkészíteni. 2026-ban a szükséges egyeztetések lefolytatását, majd a jóváhagyások beszerzését követően várható a megvalósítás. Következő lépésben kerülhet sor a Bérkocsis utca és a József utca forgalmának csillapítását célzó beavatkozásokra, amelyek terveit a Rév8 Zrt. 2026-ban készíti el. A Csarnok negyed és Népszínház negyed közlekedésbiztonsági beavatkozásaira az önkormányzati költségvetésben nettó 18.000.000 Ft + áfa előirányzat szerepel.

- Diószegi utca és Elnök utca gyalogos és kerékpáros barát fejlesztése

A Rév8 Zrt. 2024-ben vizsgálta a Diószegi utcán és az Elnök utcán a kerékpáros közlekedés feltételei javításának és a csomópontok gyalogosbarát, biztonságos kialakításának lehetőségeit. Azonban a Budapest Közút részéről felmerült az Elnök utca útpályáján a burkolat felújításának igénye, amely meghaladta a projekt lehetőségeit. A Diószegi utca és Elnök utca útvonalán a kerékpáros és gyalogos fejlesztések projekt megvalósítási kereteinek rögzítését követően várhatóan 2026-ban kerülhet sor a részletes tervezés megkezdésére. A tervezésre az Önkormányzat költségvetésében nettó 7.874.016 Ft + áfa előirányzat van biztosítva.

- Százados negyed közlekedés infrastruktúra tervezés

2025 folyamán az Önkormányzat elkészítette és a képviselő-testület elfogadta a Százados negyed fejlesztési koncepcióját. A Százados negyed komplex fejlesztésének egyik fontos eleme a negyed közlekedési infrastruktúrájának javítása, a közlekedésbiztonság növelése forgalomtechnikai eszközök használatával. Ennek megtervezését kapta feladatul 2025-ben a Rév8 Zrt., ezért elkészítette a tervezési programot, amelyet a Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Közterület-hasznosítási Bizottság 928/2025. (XI.24.) számú határozatával fogadott el. A tervező kiválasztására irányuló beszerzési eljárás dokumentumait a Rév8 Zrt. előkészítette, az ajánlattételi felhívás 2025. december 17-én jelent meg. A tervezésre nettó 20.000.000 Ft + áfa előirányzat szerepel az önkormányzati költségvetésben. 2026-ban kerül sor a beszerzési eljárás lezárására és a tervezés elindítására.

Városfejlesztési programalkotás

- Vagyongazdálkodási Terv – közterületi munkarész

Az Önkormányzat elkészítette a 2022-2029-re szóló Vagyongazdálkodási terv felülvizsgálatát, amit a Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadott. Az Önkormányzat döntése alapján a forgalomképtelen vagyonelemek nem szerepeltek a felülvizsgálata tárgyában, így nem készült közterületi munkarész. Önálló közterületfejlesztési terv elkészítése nem kezdődött meg.

- Józsefvárosi Iskolautcák Program

A Rév8 Zrt. az előző években már megkezdett tevékenységét folytatva 2025-ben elkészítette a Józsefvárosi Iskolautcák Programot, bemutatva az elterjedt nemzetközi gyakorlatot, megvizsgálva a hazai és azon belül a józsefvárosi lehetőségeket. A Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete a 98/2025. (IV.24.) számú határozatával elfogadta a Józsefvárosi Iskolautcák Programot.

- Játszóterfejlesztési Stratégia

A Rév8 Zrt. irányítása mellett 2024-re elkészült a Játszóterfejlesztési Stratégia, amely a kontextus bemutatása mellett részletesen vizsgálja a kerületi játszóterek elhelyezkedését, állapotát, adottságait, majd ezekre alapozva megfogalmazza az egyes helyszínekre vonatkozó javaslatokat. A dokumentum meghatározza a játszóterek fejlesztésének szempontjait és egy eszköztárat nyújt a részletes tervezésekhez. A stratégia nem lett döntéshozatalra előterjesztve.

- Népszínház utcai vízióalkotás

A Józsefvárosi Önkormányzat és a Rév8 Zrt. a Népszínház utcai vízióalkotás tárgyában 2025. április 30-án megbízási szerződést kötöttek a feladat összetettségére és önálló költségigényére tekintettel. A feladat teljesítésének részletes bemutatása a megbízási szerződéshez kapcsolódóan történik.

Pályázatokhoz kapcsolódó feladatok

- Egészséges utcák program

2023. november 28-án a Széchenyi Terv Plusz keretében megjelent az „Egészséges utcák program” című (TOP_Plusz-4.1.1-23 kódszámú) felhívás Budapest Főváros kerületi önkormányzatai számára. A Rév8 Zrt. 2024 folyamán elkészítette a Német utca, a Dankó utca, az Illés utca és a Práter utca Szigony utca és Illés utca közötti szakaszának felújítására vonatkozó megalapozó dokumentumokat és a pályázati anyagokat, majd a támogatási kérelmeket a Területfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Főigazgatóság Támogatáskezelési Főosztály (Irányító Hatóság) felé benyújtotta. Az Irányító Hatóság a pályázatok tartalmi ellenőrzése után a Fővárosi Önkormányzathoz küldte azokat szakmai bírálatra. A Rév8 Zrt. megválaszolta a benyújtott pályázatokkal kapcsolatban 2025 áprilisában érkezett kérdéseket. Az Irányító Hatóság 2025. szeptember 3-án kelt döntése értelmében a Józsefvárosi Önkormányzat sikeresen pályázott az Egészséges utcák program keretében, három pályázat nyert, egy tartaléklistára került. 2025. december 16-án került sor a három támogatási szerződés megkötésére. Ezzel párhuzamosan a Rév8 Zrt. benyújtotta a terveket a pályázatban előírt második összevont tervzsűrire, és megérkezett a tervzsűri véleménye is. 2026-ban fel kell állítani a projektszervezetet, szerződést kell kötni a tervezés folytatására a tervzsűri észrevételeinek átvezetése és a kiviteli tervek véglegesítése érdekében, meg kell hosszabbítani az időközben lejárt hozzájárulásokat, majd elő kell készíteni a kivitelezésekkel kapcsolatos közbeszerzési kiírásokat.

Egészséges utcák program – benyújtott, nyertes és tartaléklistára került pályázatok

Projekt azonosító száma	Projekt elnevezése	Kért támogatás	Megítélt támogatás	Támogatási intenzitás
TOP_PLUSZ-4.1.1-23-BP2-2024-00007	Német utca megújítása a Rákóczi tér és a Horváth Mihály tér között	690.747.282 Ft	690.747.282 Ft	100%
TOP_PLUSZ-4.1.1-23-BP2-2024-00008	Dankó utca megújítása a Mátyás tér és a Kálvária tér között	869.721.793 Ft	869.721.793 Ft	100%
TOP_PLUSZ-4.1.1-23-BP2-2024-00009	Práter utca megújítása a Szigony utca és az Illés utca között	989.482.520 Ft	989.482.520 Ft	100%
TOP_PLUSZ-4.1.1-23-BP2-2024-00010	Illés utca megújítása a Kálvária tér és a Korányi Sándor utca között	2.143.873.400 Ft	0 Ft	0%
	Összesen:	4.693.824.995 Ft	2.549.951.595 Ft	

- Káptalanfüredi gyermek és utánpótlás tábor megvalósítása

A Káptalanfüredi gyermek és utánpótlás tábor esetén a Rév8 Zrt. a támogatási szerződéssel kapcsolatos feladatokat látja el. A beszámoló által érintett időszakban a Rév8 Zrt. elkészítette és benyújtotta a Támogató (Honvédelmi Minisztérium) részére a rendszeres, Országos Beruházás Monitoring Rendszer (OBMR) által előírt tájékoztatásokat. A projekt szakmai irányítását a Lakáspolitikai és Vagyongazdálkodási Ügyosztály látja el. 2025. április 28-án az Önkormányzat megszüntette a meglévő tervezési szerződést és a tervezővel az addig felmerült költségeket – 3.990.000 Ft + áfa – elszámolta. Új tervezési program készült a 2024-ben módosított szakmai program alapján, és eredményes beszerzési eljárást követően, a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság 438/2025. (XII.02.) számú határozata alapján

2026. január 13-án új tervezési szerződés került aláírásra a Viron Kft.-vel 39.499.000 Ft + áfa értékben. 2026-ban szükség lesz a támogatási szerződés határidőt érintő módosítására.

- Magdolna negyed III. szociális városrehabilitációs program

A program fenntartási időszaka 2016. szeptember 1-jén kezdődött és 2026. augusztus 31-éig tart. 2025-ben a Rév8 Zrt. feladata a 9. fenntartási jelentés leadása volt a Közreműködő Szervezet (MÁK) felé, melyet 2025. szeptember 15-ig megtett. A fenntartáshoz kapcsolódó források a JSZSZGYK-ra és a JKN Zrt.-re delegált költségvetésben találhatók meg.

- VEKOP – MORCZY szociális városrehabilitációs program

A Magdolna-Orczy negyed szociális városrehabilitációs program megvalósítási időszakának hivatalos lezárását követően elkezdődött az 5 éves fenntartási időszak, mely 2029. március 29-én zárul le. A Rév8 Zrt. feladata a fenntartási jelentések elkészítése. Az első fenntartási jelentés 2025. május 14-én került benyújtásra az Közreműködő Szervezet (MÁK) részére. A fenntartáshoz kapcsolódó források a JSZSZGYK-ra és a JKN Zrt.-re delegált költségvetésében találhatók meg.

- TÉR_KÖZ 2016 és TÉR_KÖZ 2018 pályázatok

A folyamatban lévő TÉR_KÖZ pályázatok közül utolsóként lezárásra került a 2016. évi kiírásban elnyert a „Palotanegyed – Európa Belvárosa Program III.” elnevezésű pályázat. 2025. május 5-én kelt levelében a Fővárosi Önkormányzat, mint Támogató, befogadta a záró beszámolót és a záró kifizetési kérelmet, a megítélt támogatásokat továbbutalta az Önkormányzat a konzorciumi partnereknek. A fenntartási időszak 2030. április 25-ig tart. A közterületek fenntartásához kapcsolódó előirányzatok a JGK Zrt.-re delegált költségvetésben találhatóak meg. A pályázati támogatás 2025-ben realizált (bevétel) összege: 25.222.033 Ft.

LIFE22-CET-ComActivate projekt EU-s pályázat

A pályázaton egy nemzetközi konzorcium tagjaként indult az Önkormányzat, a pályázat 1.992.536,19 EUR, azaz mintegy 761,1 millió forint vissza nem térítendő támogatásban részesült, ebből az Önkormányzatra eső összeg 75.398,89 EUR. A pályázat keretében elkészül egy stratégia a kerület energiaszegénységgel érintett városnegyedeinek energetikai felújítására, amely magában foglalja a társasházak energetikai megújításának lépéseit, műszaki tartalmát, az elérhető finanszírozási lehetőség számbavételét, valamint a felújítások megvalósításához szükséges kapacitás-fejlesztési és szervezési szükségleteket is. 2025-ben 2 761 141 Ft került felhasználásra a pályázat keretében.

CERV-2022-CHILD Citizens projekt

2025-ben a pályázat keretében a december 31-ig kifizetésre került összeg 31 435 964 Ft volt, melyből a következő feladatok valósultak meg a teljesség igénye nélkül:

- „Tali a téren!” közösségi programok (kb. 500 fiatal részvételével)
- „Kell egy csapat” mikroprojekt pályázat (12 gyermekcsapat projektje valósult meg)
- Gyerekjogi foglalkozások (17 workshop, mintegy 400 gyermek részvételével)
- Gyermekrészvételi költségvetést (4 helyszínen, 934 gyermek, 26 millió Ft-os kerettel)
- Gyermek és ifjúsági fórumok
- Összefoglaló kiadványok, kézikönyvek (gyermekjogi ismeretekről és részvételi módszerekről)
- Gyermek és ifjúsági kerekasztalok
- Képzések, pedagógusoknak, szociális szakembereknek
- Mentorálás óvodai mikroprojektekhez
- Felsőoktatási képzések etc.

SHELTER-CERV-2024-DAPHNE projekt

A pályázatban 2025-ben 20 164 982 Ft állt rendelkezésre, amiből 6 622 296 Ft pénzügyileg már az év során teljesült. 2025-ben megvalósult feladatok: Elkészült a projekt munkaterve, folyamatosan biztosított így a projektmenedzsmenti feladatok ellátása. Montebelluna, Bécs és Budapest városokban tanulmányutak valósultak meg a nemzetközi tapasztalatcsere erősítése érdekében.

Az online szakmai műhelyek megrendezése mellett, célzott érzékenyítő programok lebonyolítására is sor került többek között fogyatékossgal élő, roma, külföldi, időskorú, szegénységben élő áldozatok támogatásával kapcsolatban.

Megkezdődött az integrált ügyfélkezelési protokoll kidolgozása, valamint új szolgáltatások pilot jellegű bevezetése.

Online és offline szemléletformáló kampányok is megvalósulnak a projekt keretében, amelyekhez aktív médiamegjelenés is kapcsolódik.

Rock the Block projekt

A Józsefvárosi Önkormányzat 2024-ben csatlakozott az European Urban Initiative által finanszírozott, Rock the Block c. pályázathoz. A projekt fő megvalósítója a görögországi Egaleo Önkormányzata, céljuk a belvárosi területek társadalmi és fizikai rehabilitációja három pillérré támaszkodva: a technológiai beavatkozásokat közösségépítéssel és intézményi reformokkal kombinálják. Józsefváros tudásátadó partnerként vesz részt a pályázatban, melynek részeként 120 000 € támogatásban részesül, illetve 30 000 € önrészt biztosít a projektbe. Ennek részeként 2025-ben 48 069 600 Ft támogatás érkezett az Önkormányzat részére. 2025 őszén Józsefváros vendégül látta a projektben résztvevő partnereket, a kétnapos látogatás 771 440 Ft kiadással járt. Emellett a projekt megvalósításához kapcsolódóan 2 317 850 Ft került kifizetésre megbízási díjként.

2. A korábbi évek beszámolóihoz kapcsolódóan feltárt számviteli és könyvelési hibák, eltérések javításával kapcsolatos, 2025. évben végrehajtott feladatok

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) IV. fejezete részletesen szabályozza a könyvvizetés rendjét, ezen belül a 24/A. alcím rendelkezik a hibák javításának szabályairól. A jogszabály előírásai alapján a korábbi években feltárt könyvelési hibák kezelésére az Áhsz. 54/B. § rendelkezései irányadók. A szabályozás célja annak biztosítása, hogy a költségvetési szervek beszámolóit valós és megbízható képet adjanak az adott szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a gazdálkodás szabályszerűségéről.

A hibajavítások végrehajtása során alapvetően kellett érvényesíteni, hogy a korábbi évek hibás könyveléseit a tárgyidőszaki könyvelés keretein belül úgy kell rendezni, hogy az eredményül kapott állapot megegyezzen azzal, mintha a hibás gazdasági események és azok következményei eredetileg sem történtek volna meg. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy nem pusztán az adott hibás tétel korrekciójára kerül sor, hanem valamennyi kapcsolódó hibahatás rendezésére is. A korábbi évek hibáinak rendezése alapvetően a pénzügyi számvitel rendszerében történik, ugyanakkor bizonyos esetekben – különösen olyan követelések, kötelezettségvállalások vagy egyéb fizetési kötelezettségvállalások esetében, amelyek korábban a költségvetési számvitelben sem kerültek elszámolásra – szükségessé válhat a költségvetési számvitel korrekciója is.

A javítások során figyelembe kellett venni az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 3. pontjában meghatározott jelentős összegű hiba fogalmát is. A jogszabály szerint jelentős összegű hibának minősül az az eltérés, amely esetében a hibák és hibahatások abszolút értékének összege ugyanazon költségvetési évet érintően eléri vagy meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, illetve amennyiben ez az összeg meghaladja a 100 millió forintot, úgy a 100 millió forintos értékhatárt. A jelentős összegű hibák megállapítása során a hibás könyvelési tételeket a helyes könyvelési tételekkel kellett összehasonlítani, majd az érintett mérlegsorokon és eredménykimutatásban jelentkező eltérések abszolút értékét összesítve kellett meghatározni a jogszabály szerinti minősítést. Fontos szempont volt, hogy az adott költségvetési év valamennyi feltárt hibáját együttesen kellett figyelembe venni a minősítés során. A jelentős összegű hiba megállapítása minden esetben a mérlegkészítés időszakában történt meg.

A 2025. évi éves költségvetési beszámoló mérlege ismét háromhasábos szerkezetben készült el, amely lehetővé tette a tárgyévi adatok mellett a korábbi éveket érintő hibajavítások és azok hatásainak elkülönített bemutatását. A 2019. évi könyvvizsgálói jelentésben feltárt hibák javítása a tárgyév során lezárult. A végrehajtott korrekciók volumene és eredményhatása alapján a hibák jelentős összegű hibának minősültek.

A tárgyévben végrehajtott helyesbítések legnagyobb része az elmaradt tárgyi eszköz aktiválások pótlásához kapcsolódott. Az ellenőrzések során megállapításra került, hogy több beruházás és eszköz korábban nem került megfelelő időpontban aktiválásra, amelynek következtében sem az eszközállomány, sem az értékcsökkenési leírás nem tükrözte a valós állapotot. Ennek rendezése érdekében megtörtént az érintett eszközök aktiválása, a kapcsolódó értékcsökkenések elszámolása, valamint szükség esetén az eszközök kivezetése is.

A vagyoneértékű jogok állománya 4 088 206Ft-tal került növelésre, míg az ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok állományában 5 411 054 867Ft összegű helyesbítés történt. A gépek, berendezések, felszerelések és járművek esetében 14 276 304Ft összegű korrekció vált szükségessé. **A javítások eredményeként az eszköznyilvántartások és a főkönyvi könyvelés összhangja megvalósult, amely hozzájárult a mérlegadatok megbízhatóságának megteremtéséhez.**

A beruházások és felújítások állománya összességében 6 058 696 209Ft-tal került helyesbítésre. **Ezen belül 5 429 419 377Ft értékű beruházás aktiválása történt meg, továbbá 629.276.832 Ft összegű befejezetlen beruházás került kivezetésre.** A kivezetett beruházások esetében megállapítást nyert, hogy azok tényleges megvalósítása nem történt meg, illetve nyilvántartásba vételük nem volt indokolt. Ezeket az összegeket a számviteli előírásoknak megfelelően ráfordításként kellett elszámolni. A korrekció célja az volt, hogy a beruházási állomány kizárólag ténylegesen megvalósult és a jövőben hasznosuló beruházásokat tartalmazza.

A követelés jellegű sajátos elszámolások soron előjelhelyesen összesen 12 959 435Ft rendezése történt meg. Ebből 45 384 366Ft egyéb bevételként, míg 58 343 801Ft egyéb ráfordításként került kimutatásra. Az utalványokkal, bérletekkel és egyéb, készpénzt helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközökkel kapcsolatos elszámolások 4 157 400Ft-tal csökkentek. Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az utalványok kiosztása már 2023-ban megtörtént, azonban azok könyvekből történő kivezetése elmaradt. A hiányzó könyvelési tételek pótlása a tárgyévben megtörtént.

A kapott előlegek számlacsoportban 36 128 944Ft összegű helyesbítés vált szükségessé. A korrekció jelentős része az adóbevételek elszámolásához kapcsolódott, mivel a befizetések ugyan megérkeztek, azonban azok végleges rovatra történő átvezetése korábban nem történt meg. Az adóbevételek rendezésével összefüggésben összesen 101 632 063Ft többletbevétel került kimutatásra. Emellett nettó eredményszemléletű bevételként 45 632 844Ft, igénybe vett szolgáltatásként 410 133 309Ft, valamint értékcsökkenési leírásként 128 252 798Ft került elszámolásra.

A fentiekben részletezett helyesbítések könyvelése 2025. évben teljes körűen megtörtént. Ugyanakkor a javítások jelentős eredményhatása miatt azok a beszámolóban elkülönítetten is bemutatásra kerültek annak érdekében, hogy a tárgyévi gazdálkodás tényleges eredménye és a korábbi évek hibáinak hatása egyértelműen elválasztható legyen. Ez a bemutatási forma elősegíti a beszámoló átláthatóságát, valamint a pénzügyi és vagyoni helyzet reális megítélését.

A számviteli korrekciók mellett kiemelt jelentőségű feladat volt a leltározási tevékenység végrehajtása, mely a korábbi években nem történt meg teljes körűen. A leltár lezárására és kiértékelésre, valamint az adatok főkönyvi átvezetésére nem került sor. A 2025. év során az Önkormányzat eszközeire vonatkozóan teljes körű fizikai leltározás valósult meg, amely 2025. november 10. és 2026. január 31. között zajlott. A leltározási feladatok végrehajtásában összesen 1 fő leltárvezető, 2 fő leltárellenőr, 75 fő leltározó és 12 fő leltárfelelős vett részt. A munkálatok 12 leltározási körzetben történtek meg, amely jelentős szervezési és koordinációs feladatot jelentett.

A leltározás során a nyilvántartások és a ténylegesen meglévő eszközállomány összevetése megtörtént. A folyamat célja az volt, hogy az eszközállomány valóságos, teljessége és szabályszerű nyilvántartása ellenőrizhető legyen. A leltározás eredményeként leltártöbblet nem került megállapításra, ugyanakkor a feltárt leltárhiány összege 445 695 635 Ft volt. A hiány okainak vizsgálata és az esetleges felelősségi kérdések tisztázása a következő időszak feladatai közé tartozik.

Az Önkormányzat egyeztetésen alapuló leltára 2026. január 1. és 2026. január 31. között valósult meg, amelyben összesen 7 fő vett részt. Az egyeztető leltár során a főkönyvi nyilvántartások, analitikus nyilvántartások és külső bizonylatok adatainak összevetése történt meg. A Hivatal esetében a tárgyévben kizárólag egyeztető leltár készült. **Az elvégzett leltározási és egyeztetési feladatok hozzájárultak ahhoz, hogy a 2025. évi beszámoló a jogszabályi előírásoknak megfelelően, megbízható és valós képet adjon az Önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről.**

3. Az önkormányzati 2025. évi közfeladat-ellátásának pénzügyi mutatói

A Polgármesteri Hivatal, az önkormányzati intézmények és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok által ellátott alapvető közfeladatokhoz kapcsolódó közpénzek éves felhasználása, illetve az azokat meghatározó, legfontosabb szakmai tényezők és körülmények az alábbiak szerint alakultak a 2025. évben.

3.1. Az önkormányzati feladatok

Ezen pontban a kiemelt, a 2025. évi költségvetésben legjelentősebb tételekként megjelenő elvégzett önkormányzati feladatok tekintetében teljesült bevételek és teljesített kiadások kerülnek bemutatásra.

a) Bevételek

Az önkormányzat működési és tulajdonosi bevételei jelentős mértékben a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ tevékenységével kapcsolatban merülnek fel, ezek az előterjesztés 3.3. pontjában kerülnek részletezésre.

ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK BEVÉTELEI	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Önkormányzatok működési támogatása	4 528 836 499	4 852 814 382	4 852 814 382	107,1%	100,00%
Elvonások és befizetések bevételei	0	225 502 932	225 502 932	n.é.	100,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	35 659 495	16 208 685	38 424 430	116,16%	237,1%
Közhatalmi bevételek	15 765 246 632	15 765 246 632	17 268 178 891	109,5%	109,5%
Működési bevételek	5 664 201 399	5 943 016 530	6 555 100 278	115,7%	110,3%
Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	20 182 002	n.é.	100,00%
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	352 225 584	807 978 255	816 503 825	231,8%..	101,6%
I. Működési bevételek összesen	26 346 169 609	27 610 767 416	29 776 706 740	113,0%	107,8%
Felhalmozási bevételek	2 900 726 000	2 900 726 000	1 842 187 148	63,5%	63,51%

ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK BEVÉTELEI	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	187 703 381	187 703 381	174 546 688	92,9%	92,9%
Egyéb felhalm. célú átvett	21 044 980	21 044 980	31 825 069	151,2%	151,2%
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT kívül	0	53 748 674	55 057 879	n.é.	102,4%
II. Felhalmozási bevételek összesen:	3 109 474 361	3 163 223 035	2 103 616 784	67,5%	66,5%
III. Költségvetési bevételek összesen (I. + II.):	29 455 643 970	30 773 990 451	31 880 323 524	108,2%	103,6%
Maradvány igénybevétele - Működési	9 743 092 207	9 902 763 588	9 902 763 588	101,6%	100,00%
Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	4 284 871 758	4 634 770 465	4 634 770 465	108,1%	100,00%
Központi támogatás Nettó finansz.előleg	0	2 629 407 281	2 629 407 281	n.é.	100,00%
IV. Finanszírozási bevételek összesen:	14 027 963 965	17 166 941 334	17 166 941 334	122,3%	100,00%
V. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (III. + IV.)	43 483 607 935	47 940 931 785	49 047 264 858	112,7%	102,3%

Az önkormányzatot 2025. évben megillető központi költségvetési transzferek a módosított előirányzattal azonos összegben, mindösszesen 4 539 678 847 Ft összegben teljesültek. A részletes adatokat a jelen előterjesztés 1.1. b) pontja tartalmazza.

Az elvonások és befizetések bevételei soron a költségvetési szervek 2024. évi maradványával kapcsolatos intézményi befizetési kötelezettség teljesítése jelentkezik összesen 225 502 932 Ft összegben.

A közhatalmi bevételek legjelentősebb tételét az önkormányzati adóbevételek jelentik. Az előterjesztések 1.1. a) pontjában részletezettek szerint az önkormányzat által beszedett vagyoni típusú adók összege 4

743 647 996 Ft, míg az iparüzési adó éves bevétele 10 040 227 150 Ft, az idegenforgalmi adóból 1 446 365 699 Ft bevétel származott, egyéb közhatalmi bevételekből (közterület-foglalási díj, parkolás megváltás, adóbírások, pótlékok) pedig összesen 1 076 048 271 Ft. Előzők szerint önkormányzatunk közhatalmi bevételei 2025-ben 17 306 289 116 Ft-os forrást jelentettek, ami köszönhetően a rendkívüli feldehárítási és végrehajtási munkának jelentősen meghaladja a módosított előirányzat tervszámát.

Az önkormányzati **működési bevételek** között jelentős tételként jelenik meg az önkormányzat szabad pénzeszközeinek befektetéséből származó kamatbevétel, ami összesen több mint 760 millió Ft volt, a 400 millió eredeti előirányzathoz képest. A működési bevételek között nagy rész arányt képviselnek a lakások és helyiségekkel kapcsolatos bevételek, valamint a parkolási feladatokból származó bevételek, melyeket részletesen a Józsefvárosi Gazdálkodási Zrt. eredményeinek bemutatásánál részletezünk.

A **felhalmozási bevételek** között szerepelnek a felhalmozási célú visszatérítendő társasházak részére nyújtott támogatások törlesztései, valamint a lakás és helyiség értékesítések is.

A **finanszírozási bevételek** között szerepel a 2024. évről képződött maradványbevétel teljes összege 15 129 541 197 Ft-tal (kötelezettséggel terhelt kiadások fedezeteként, valamint a szabad maradvány új feladatok fedezeteként), továbbá a Magyar Államkincstár általi finanszírozási előleg elszámolása 2 629 407 281 Ft összeggel (amely minden évben egyfajta technikai tételként jelentkezik).

b) Kiadások

Az önkormányzati feladatok összes kiadása a kimutatás alapján az eredeti előirányzathoz viszonyítva 82,8%, a módosított előirányzathoz képest 75,1%-os mértékben teljesült, azonban figyelembe kell venni, hogy a tartalékok tekintetében a pénzügyi teljesítés nem értelmezhető.

ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK KIADÁSAI	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Személyi juttatások	491 035 838	531 763 764	399 770 779	81,4%	75,1%
Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	76 371 913	81 603 456	49 733 167	65,1%	60,94%
Dologi kiadások	9 304 224 539	10 027 967 550	7 526 512 904	80,8%	75,06%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	436 693 200	477 162 568	429 876 148	98,4%	90,09%
Elvonások és befizetések	2 819 756 238	2 819 756 238	2 748 310 237	97,4%	97,4%
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	333 277 398	307 639 014	235 428 306	70,6%	76,5%
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	6 033 384 480	6 029 479 426	5 874 357 076	97,3%	97,4%
Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	119 338 501	100 273 005	61 573 892	51,5%	61,4%
Általános tartalék	360 000 000	366 991 576	0	n.é.	n.é.
Működési céltartalék	411 580 848	302 928 072	0	n.é.	n.é.
I. Működési kiadások összesen	20 385 662 955	21 045 564 669	17 325 562 509	84,5%	82,3%
Beruházások	1 525 706 503	1 494 163 058	587 773 787	38,5%	39,3%
Felújítások	3 116 573 946	3 434 691 191	1 081 774 052	34,7%	31,5%
Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	1 000 000	1 000 000	n.é.	100,0%
Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	943 183 918	1 280 589 339	746 899 770	79,2%	58,3%
Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	254 026 207	337 070 312	141 035 133	55,5%	41,8%
Felhalmozási céltartalék	168 788 022	118 788 022	0	n.é.	n.é.
II. Felhalmozási kiadások összesen:	6 008 278 596	6 666 301 922	2 558 482 742	42,5%	38,3%
III. Költségvetési kiadások összesen (I. + II.):	26 393 941 551	27 711 866 591	19 884 045 251	75,3%	71,5%
Értékpapír vásárlás kiadása	2 055 626 400	2 055 626 400	0	n.é.	n.é.
Központi támogatás Nettó finans.előleg visszafiz.	147 026 984	2 776 434 265	2 597 448 298	1766,6%	93,89%
Központi támogatás folyósítása - Működési	4 251 174 823	4 575 152 706	4 094 440 499	96,3%	89,4%
Irányító szervei támogatás folyósítása - Működési	10 038 667 273	10 205 608 690	9 371 734 396	93,3%	91,83%
Irányító szervei támogatás folyósítása - Felhalmozási	597 170 904	616 243 133	80 531 252	13,4%	13,0%

IV. Finanszírozási kiadások összesen:	17 089 666 384	20 229 065 194	16 144 154 445	94,4%	79,8%
V. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (III. + IV.)	43 483 607 935	47 940 931 785	36 028 199 696	82,8%	75,1%

Az önkormányzati személyi juttatások között jelentősebb tételként jelenik meg a polgármester és alpolgármesterek illetménye és költségterítése, illetve a képviselő-testületi tagok tiszteletdíja, valamint a külsős bizottsági tagok díjazása.

A dologi kiadások tekintetében a teljesülés az eredeti előirányzat 80,8%-ában alakult, a módosított előirányzat pedig 75,06%-ban teljesült.

Az *ellátottak pénzbeli juttatásai* kiemelt előirányzatán jelennek meg a szociális és gyermekjóléti ellátásokról szóló önkormányzati rendelet továbbá a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján nyújtott települési támogatás

A teljesítés adatok támogatásonként a következők szerint alakultak:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a a módosított előirányzathoz
Rendkívüli élethelyzet támogatása	15 000 000	15 635 784	13 406 950	85,7%
Rendkívüli települési támogatás	500 000	500 000	123 982	24,8%
Lakhatási támogatás	192 000 000	210 507 137	209 061 602	99,3%
Rendkívüli készpénz támogatás	70 000 000	84 015 000	82 922 682	98,7%
Gyógyszer és gyógyászati segédeszköz támogatás	25 000 000	25 311 980	24 957 417	98,6%
Lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralékkezelési támogatás	22 000 000	22 320 871	21 318 215	95,5%
Iskolakezdési támogatás	10 000 000	9 800 000	6 539 999	66,7%
Születési támogatás	25 000 000	25 015 000	9 965 000	39,8%
Ápolási támogatás	10 000 000	14 244 610	13 328 540	93,6%
Méltányossági támogatás	10 000 000	11 003 704	10 997 144	99,9%
Közösségi közlekedési bérlettámogatás	2 000 000	2 000 000	120 015	6%
Táboroztatási támogatás	4 193 200	193 200	193 200	100%
Gyermekek esélynövelő támogatása	6 000 000	6 150 000	5 360 000	87,2%

A köztemetéssel kapcsolatos kiadásokhoz- és bevételekhez kapcsolódó előirányzatok a szolgáltatók által megküldött számlák hivatalba történő beérkezése után realizálódnak tényleges kiadásként, majd bevételként, ha az továbbszámlázható a köztemetés költségeinek megfizetésére köteles önkormányzat felé vagy a hozzátartozó részére. Ezek nem minden esetben jelennek meg a költségvetésben az eltemettetés évében.

A köztemetés módosított előirányzata 50 465 282 Ft volt, amelyből december 31-ig 31 581 402 Ft került kifizetésre. A köztemetéssel kapcsolatos bevételi- és kiadási oldal az önkormányzat által nem befolyásolható tényezőktől függ.

Az Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre kiemelt előirányzaton teljesült kiadások között a legjelentősebb tételként a kerületi Rendőrkapitányság dolgozóinak fizetett 90 655 405 Ft túlszolgálati díj és a térfigyelő rendszer üzemeltetésére fizetett 56 179 150 Ft fedezet átadása szerepel, de ezen a jogcímen kell elszámolni az EMET részére utalandó Bursa Hungarica ösztöndíjkeretet (15 350 000), valamint a Tankerület részére utalt támogatásokat (caféteria, hűségjutalom, magyarkúti kísérő tanárok, diákolimpia és iskolaegészségügyi nap, évfordulók) összesen 12 735 940 Ft, valamint a nemzetiségi önkormányzatok részére utalt működési és programtámogatást összesen 29 617 650 Ft összegben is.

Az Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre kiemelt előirányzathoz kapcsolódóan kerültek elszámolásra többek között a közalapítványi működési támogatások (a Karácsony Sándor Közalapítvány esetében 80 966 350 Ft, a Józsefváros Közbiztonságáért Közalapítvány esetében 54 140 000 Ft). Ezen a soron jelennek meg még a különböző Alapítványok, a Roma Parlament, a Budapesti Polgárőr szövetség, az egyházak és civil szervezetek, sportolók és sportszervezetek, valamint a kerületi házi orvosok számára kifizetett támogatások is. A kiemelt előirányzati kategória tartalmazza az önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságainak közszolgáltatási szerződések keretében nyújtott működési, illetve felhalmozási támogatásait.

A tartalékok összege az évközi módosításoknak és felhasználásoknak köszönhetően az eredeti 940 368 870 Ft-ról 788 707 670 Ft-ra csökkent. Az egyes tartalékokból a legjelentősebb felhasználások a Képviselői-keret céltartalék, az Alpolgármesteri keretek céltartalék, gyerekrészvételi költségvetés céltartaléka és vállalkozásfejlesztési céltartalék sorokról történtek.

A társasházak részére összesen 141 035 133 Ft felhalmozási célú és 61 573 892 Ft működési célú visszatérítendő támogatás (kölcson) mindösszesen 202 609 025 Ft került kifizetésre 2025-ben. Vissza nem térítendő támogatásként a társasházak részére összesen 257 113 796 Ft került kifizetésre, melyből felhalmozási célú 211 219 561 Ft, és működési célú 45 894 235 Ft volt. Az Otthon-felújítási pályázat keretében mindösszesen 30 039 975 Ft-ot fizetett ki az Önkormányzat, melyből a számviteli elszámolások alapján 3 661 638 Ft felhalmozási célú.

Az Egyéb felhalmozási. c. támogatások ÁHT-n kívülre kiemelt előirányzathoz kapcsolódóan került elszámolásra többek között a összegben, a házi orvosok felhalmozási célú eszközvásárlási támogatása 2 504 100 Ft összegben, a vállalkozásfejlesztési támogatás 50 000 000 Ft összegben, a Józsefvárosi Közbiztonságáért Közalapítvány felhalmozási célú támogatása 8 500 000 Ft összegben.

A finanszírozási kiadások között az Önkormányzat által a költségvetési szervek részére biztosított működési és felhalmozási támogatások előirányzataihoz kapcsolódó teljesülések jelennek meg (amelyek az intézményi költségvetésekben finanszírozási bevételként jelentkeznek).

3.2. Önkormányzati intézmények (költségvetési szervek) feladat-ellátása

Az intézményi engedélyezett álláshelyek száma 2025. január 1-jén 985,5 státusz volt. A 2025. év folyamán az engedélyezett létszám az intézményekben 999,5 főre nőtt. A Polgármesteri Hivatal álláshelyeinek száma a 2025. január 1-jei 354,5 főről év végére nem változott. A fentiek alapján az önkormányzat által fenntartott intézményekben a költségvetési álláshelyek száma az év során mindösszesen 1 340 fő státuszról 1 354 fő álláshelyre növekedett (összesen 14 fő növekedés).

2025-ben az **intézmények tekintetében** (a Polgármesteri Hivatal bevételeit ide nem számítva) összesen **13 111 441 371 Ft bevétel teljesült**, amely, 835 659 032 Ft-tal, 6,8%-kal magasabb a 2024. évi 12 275 782 339 Ft összegű teljesítési adatnál.

A növekedés hátterében az intézményi finanszírozási bevételek (központi forrásból származó támogatások, fenntartói költségvetési támogatás), valamint a NEAK bevételek emelkedésének hatása áll.

Az irányítószervi támogatás 6,64 %-al növekedett az előző évhez képest, ezen belül a felhalmozási támogatás összege viszont 39, 26%-os csökkenést mutat.

A központi támogatások volumenét megalapozó, kerületi feladatellátási mutatószámok (óvodai gyermeklétszám, szociális ágazaton belüli ellátottak létszáma) a megelőző év adataihoz – kis mértékű eltérésekkel - hasonlóak, általánosan stagnálás tapasztalható. A központi költségvetési támogatások összegeinek növekedésének oka a központi béremelések ellentételezésére kapott kiegészítéseknek köszönhetőek.

Megnevezés / adatok Ft-ban	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	Változás Ft-ban (2025-2024)	Változás %-ban (2025/2024)
Társadalombiztosítási - NEAK támogatás	2 927 690 198	3 266 046 052	338 355 854	111,56%
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülről	39 017 177	37 041 546	- 1975 631	94,94%
Működési bevételek	368 083 366	358 161 635	- 9 921 731	97,30%
Működési c. átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	5 689 309	14 729 586	9 040 277	258,90%
Működési bevételek összesen	3 340 480 050	3 675 978 819	335 498 769	110,04%
Felhalmozási bevételek	1 291 339	0	- 1 291 339	0%
Felhalmozási célú pe.átvétel ÁHT-n belülről	0	0	0	n.é.
Egyéb felhalmozási célú átvett pe. ÁHT-n kívülről	0	0	0	n.é.
Felhalmozási bevételek összesen	1 291 339	0	- 1291 339	0%
Költségvetési bevételek összesen	3 341 771 389	3 675 978 819	334 207 430	110,00%
Maradvány igénybevétele - Működési	354 375 087	304 375 959	- 49 999 128	85,89%
Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	28 563 321	11 928 022	-16 635 299	41,76%
Központi támogatás - Működési	3 445 125 615	3 751 259 506	306 133 891	108,89%
Központi támogatás - Felhalmozási	0	0	0	n.é.
Irányító szervi támogatás - Működési	4 583 794 312	5 050 748 203	466 953 891	110,19%
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	522 152 615	317 150 862	- 205 001 753	60,74%
Finanszírozási bevételek összesen	8 934 010 950	9 435 462 552	501 451 602	105,61%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 275 782 339	13 111 441 371	835 659 032	106,81%

Az összesen teljesült 13 111 441 371 Ft összegű bevétel összege az eredeti költségvetésben meghatározott előirányzathoz képest 1,1%-kal alacsonyabb. A módosított előirányzathoz képest viszont 7,4%-os az elmaradás. A nagy eltérés leginkább az önkormányzat által biztosított irányítószervi támogatásoknál figyelhető meg, ahol a működési és felhalmozási támogatások tény adata több mint 1 mrd Ft-al alacsonyabb, mint a módosított előirányzat. Ez azt jelenti, hogy előirányzat szinten az intézmények túl voltak finanszírozva, az előirányzatgazdálkodás nem volt hatékony, a források feleslegesen voltak kihelyezve az intézményekhez.

Az intézményi kiadások (a Polgármesteri Hivatal nélkül) mindösszesen **12 613 319 738 Ft összege**, 5,46%-kal magasabb az elmúlt év teljesítési adatánál.

A személyi juttatások és járulékaik együttesen 971 072 178 Ft összegű növekedése bír döntő hatással ezen a területen, amelyet a korábban taglalt engedélyezett létszámnövekedésen túl a minimálbér és a garantált bérminimum jelentős emelése, a pedagógusok béremelése, az önkormányzat illetmények növelésére irányuló bérpolitikája, egyaránt okoz. A dologi kiadások teljesülése jelentősnek mondható 119 millió Ft-os csökkenést mutat az előző évi teljesítéshez képest. A csökkenésben jelentős tényező volt a közüzemi díjak további mérséklődése.

Az intézményi felhalmozási kiadások teljesülése jelentősen alacsonyabb volt, mint a 2024 évi adatok. A felhalmozási kiadások tekintetében az éveket nem lehet egymással összehasonlítani, hiszen a szokásos alap működéshez szükséges beruházási kiadásokon felül (informatikai fejlesztés, tárgyi eszköz beszerzés, orvosi eszköz cserék, stb.) minden évben más beruházási és felújítási feladatok kerülnek elvégzésre, melyeket egymástól függetlenül értékelendők.

Megnevezés / adatok Ft-ban	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	Változás Ft-ban (2025-	Változás %-ban
----------------------------	----------------------	----------------------	------------------------	----------------

			2024)	(2025/2024)
Személyi juttatások	8 086 460 561	8 957 834 855	871 374 294	110,78%
Munkaadókat terhelő járulékok	1 045 896 659	1 145 594 543	99 697 884	109,53%
Dologi kiadások	2 252 030 033	2 132 590 787	- 119 439 246	94,70%
Ellátottal pénzbeli juttatásai	1 105 594	763 603	- 341 991	69,07%
Elvonások és befizetések	40 693 929	73 175 760	32 481 831	179,82%
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	6 613 353	0	-6613353	n.é.
Működési kiadások összesen	11 432 800 129	12 309 959 548	877 159 419	107,67%
Beruházások	239 742 094	112 010 250	-127 731 844	46,72%
Felújítások	286 936 135	191 349 940	- 95 586 195	66,69%
Felhalmozási kiadások összesen	526 678 229	303 360 190	-223 318 039	57,60%
Költségvetési kiadások összesen	11 959 478 358	12 613 319 738	653 841 380	105,47%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	11 959 478 358	12 613 319 738	653 841 380	105,47%

Az összesen teljesült 12 613 319 738 Ft kiadás összege az eredeti költségvetésben meghatározott előirányzattól 4,8%-kal alacsonyabb, a módosított előirányzathoz képest pedig több mint 10%-os a teljesítések elmaradása. A legjelentősebb elmaradás a dologi kiadásoknál tapasztalható, ott teljesítések a módosított előirányzathoz képest csak 72%-on állnak.

a) Józsefvárosi Óvodák (JÓK)

A Józsefvárosi Óvodák engedélyezett álláshelyeinek száma 2025. január 1-én 244 álláshely volt, amely az év során 3 státusszal 247 főre növekedett. A 2025. évi munkajogi zárólétszám (az intézményi álláshelyeken ténylegesen alkalmazott közalkalmazottak, munkavállalók átlagos száma) 257 fő volt.

Az intézmény **bevételi előirányzatainak** módosított összege 3 563 431 225 Ft volt (ez a módosított tervszám 5,62%-kal magasabb a 2024. évi 3 373 698 009 Ft összegű záró előirányzatnál), ebből 3 153 506 240 Ft, az előirányzat 88,5%-a teljesült.

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Működési bevételek	0	41 163 671	23 021 969	n.é.	55,9%
Működési bevételek összesen	0	41 163 671	23 021 969	n.é.	55,9%
Felhalmozási bevételek	0	0	0	n.é.	n.é.
Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	n.é.	n.é.
Maradvány igénybevétele - Működési	0	60 038 959	60 038 959	n.é.	100,00%
Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	n.é.	n.é.
Központi támogatás - Működési	1 534 819 088	1 523 103 646	1 523 103 646	99,23%	100,00%
Irányító szervei támogatás - Működési	1 561 723 936	1 674 911 949	1 326 360 421	84,92%	79,18%
Irányító szervei támogatás - Felhalmozási	308 466 000	264 213 000	220 981 245	71,63%	83,63%
Finanszírozási bevételek összesen:	3 405 009 024	3 522 267 554	3 130 484 271	91,93%	88,87%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 405 009 024	3 563 431 225	3 153 506 240	92,61%	88,49%

Az óvodák **bevételeinek** 97,3%-a központi és irányító szervei támogatásból ered, az intézmény saját bevételei a költségvetési gazdálkodás keretén belül nem jelentések, csak mintegy 23 millió Ft-ot jelentenek. Figyelemre méltó, hogy a módosított előirányzatok tekintetében a tervezett irányító szervei támogatás (működési és felhalmozási együttesen) több mint 400 millió Ft-tal meghaladta az állami normatíva összegét, ugyanakkor a fenntartói támogatás teljesülése nagyjából azonos szintű a központi költségvetési forrás felhasználásánál.

Az intézménynél a **kiadások** a módosított előirányzathoz képest összeségében 86,82 %-ban, 3 093 937 390 Ft összegben teljesültek.

Az összes teljesült kiadás 71,60%-a 2 551 461 938 Ft a személyi juttatások és azok járulékaihoz köthető (az ezen célra szolgáló módosított előirányzatok 95,6%-ban, illetve 90,3%-ban teljesültek).

adatok Ft-ban

KIADÁSOK megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Személyi juttatások	2 254 946 504	2 331 287 476	2 228 952 034	98,8%	95,6%
Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	336 980 669	357 238 346	322 509 904	95,7%	90,3%
Dologi kiadások	504 615 851	610 692 403	321 494 207	63,7%	52,6%
Működési kiadások összesen	3 096 543 024	3 299 218 225	2 872 956 145	92,7%	87,1%
Beruházások	29 066 000	35 613 000	31 193 405	107,3%	87,6%
Felújítások	279 400 000	228 600 000	189 787 840	67,9%	83,0%
Felhalmozási kiadások összesen:	308 466 000	264 213 000	220 981 245	71,6%	83,6%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 405 009 024	3 563 431 225	3 093 937 390	90,8%	86,8%

A **dologi kiadások** teljesülése az előző évhez hasonlóan 2025-ben is jelentősen alulmúlja a módosított tervszámot, mindössze a 610,692 millió Ft összegű záró előirányzat 52,6%-a realizálódott. A teljesítés adatok elmaradása a módosított előirányzathoz képest a közüzemi díjaknál, a szolgáltatásoknál (karbantartások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, egyéb szolgáltatások) a legjelentősebb 40 illetve 42%. Az előirányzatok terhére vállalt kötelezettségek arányát vizsgálva is megállapítható 60 %, hogy a túltervezés jelentős.

A **felhalmozási kiadások** módosított előirányzata az összes kiadási előirányzat 7,41 %-át teszi ki.

Mind a felújítások, mind a beruházások pénzügyi teljesülése a módosított tervszámok alatt alakult összeségében 83,6%-on. A jelentősebb beruházási kiadások voltak a Székhely, illetve Pitypang tagóvodában a napelem kiépítések, valamint informatikai eszközök beszerzése, és az elhasznált tárgyi eszközök cseréi. Felújítási feladatként a Mesepalota tagóvoda udvar felújítására 189 787 840 Ft-ot költött 2025-ben az intézmény.

b) Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ

Az intézmény 2025. évi eredeti költségvetésben engedélyezett költségvetési létszámkerete 264,5 álláshely volt, amely év közben 274,5-re módosult. A 2025. évi munkajogi zárólétszám 270 fő volt.

Míg a 2024-es évben a belépők száma 12 fővel magasabb volt a kilépők számánál, ez a szám 2025-re megfordult, s a kilépők száma haladta meg 9 fővel a belépő munkavállalók számát. Ez azt mutatja, hogy a bérintézkedések, amelyek a 2023-as évben jelentősnek voltak mondhatóak, már nem volt hatással az intézményre, a fizetések nem tették vonzóbbá a kerületi munkát. A szociális ágazatban a kerületek felzárkóztak a Józsefváros által adott juttatások mértékéhez, így ez már nem tekinthető bérezés szempontjából kiemelt kerületnek. A kilépési hullám mélypontja 2025-ben ismét nőtt. Ezek alapján elmondható, hogy a fluktuáció mértéke az elmúlt évben növekedett.

Az intézmény eredeti **bevételi főösszege** összesen: 3 544 455 777 Ft volt (ez a módosított tervszám 8,4%-kal alacsonyabb a 2024. évi, 3 871 122 732 Ft összegű záró előirányzatnál), melyet a képviselő testület által jóváhagyott előirányzat módosítások a tárgyév során 473 848 343 Ft-tal, összesen 13,3%-kal emeltek meg. Összességében elmondható, hogy a teljesült bevételek 94%-át a központi és irányító szervek támogatás képezte. Éves szinten az összes bevétel 3 514 165 733 Ft összegben a módosított előirányzatnak 87,1%-ában teljesült.

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	2 418 800	2 418 800	1 976 000	81,6%	81,7%
Működési bevételek	168 573 399	172 333 113	208 869 053	123,9%	121,2%
Működési bevételek összesen	170 992 199	174 751 913	210 845 053	123,3%	120,7%
Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	n.é.	n.é.
Maradvány igénybevétele - Működési	0	74 449 826	74 449 826	n.é.	100,00%
Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	5 664 209	5 664 209	n.é.	100,00%
Központi támogatás - Működési	914 182 306	1 174 425 340	1 174 425 340	128,46%	100,00%
Irányító szervei támogatás - Működési	2 427 631 177	2 550 788 498	2 031 401 673	83,6%	79,6%
Irányító szervei támogatás - Felhalmozási	31 650 095	38 224 334	17 379 632	54,9%	45,5%
Finanszírozási bevételek összesen:	3 373 463 578	3 843 552 207	3 303 320 680	97,9%	85,9%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 544 455 777	4 018 304 120	3 514 165 733	99,1%	87,5%

Az intézményi működési bevételként a LÉLEK Programhoz kapcsolódóan, a szolgáltatási lakások után számlázandó bérleti díj, az oktatási, nevelési intézmények étkeztetése, a szociális étkeztetés, és idősgondozás ellátási díj bevételek lettek tervezve és azok teljesültek.

Ezekon túlmenően az Áfa adóhatósági visszatérítés, a továbbszámolt közüzemi szolgáltatásokból, fodrász, pedikűr, mosás szolgáltatás igénybevétele után fizetett térítés, káresemény utáni biztosítási díj jogcímenek folyt be bevétel.

A működési célú átvett pénzeszközök között a Jelzőrendszeres Házi segítségnyújtás bevétele jelenik meg.

Az intézmény eredeti és módosított, a bevételi főösszeggel megegyező **kiadási főösszegéhez** képest az éves teljesítési adat 3 444 619 952 Ft összegben alakult, amely az eredeti tervszámtól 3%-kal, a módosított előirányzattól pedig közel 15%-al marad el.

adatok Ft-ban

KIADÁSOK megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Személyi juttatások	1 822 935 264	2 154 548 659	2 041 404 994	119,8%	94,7%
Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	295 560 300	345 659 290	297 779 189	100,7%	86,1%
Dologi kiadások	1 393 158 118	1 444 997 847	1 053 570 544	75,6%	72,9%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 152 000	1 152 000	763 603	66,2%	66,3%
Elvonások és befizetések	0	28 057 781	28 057 781	n.é.	100,00%
Működési kiadások összesen	3 512 805 682	3 974 415 577	3 421 576 111	97,4%	86,1%
Beruházások	31 650 095	43 888 543	23 043 841	72,8%	52,2%
Felújítások	0	0	0	n.é.	n.é.
Felhalmozási kiadások összesen:	31 650 095	43 888 543	23 043 841	72,8%	52,5%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 544 455 777	4 018 304 120	3 444 619 952	97,1%	85,7%

A **személyi juttatások és járulékaik** előirányzata az év során összesen 18,4 %-kal növekedett, ezt a növekedést a központi és az önkormányzati béremelések, valamint a szociális ágazati pótlék előirányzata okozta (melyet eredeti előirányzatként nem lehet tervezni). Az intézmény összes teljesített kiadásának a 67,9%-a köthető a személyi jellegű kifizetésekhez.

A **dologi kiadásokon** belül a legnagyobb arányt a vásárolt élelmezés képezi (493 012 172 Ft + áfa). A dologi kiadások teljesítése 72,9%. Az előirányzatok biztosították a működéshez szükséges kiadásokat. A legnagyobb volument az étkeztetés, a közüzemi díjak, karbantartás és a szolgáltatási kiadások jelentik. A közüzemi díjak esetén az áremelkedések hatása a víz és csatornadíjak esetén az 45,1%-os teljesítés ellenére is az előző évhez képest közel 32 millió Ft + áfa növekedést mutatnak. A karbantartások előirányzatait kevesebb mint 50%-ban használta fel az intézmény.

Az intézményi **beruházások** körében a 2025-es évben nagyobb beruházás az intézménynél nem történt inkább csak a működéshez, üzemeltetéshez szükséges eszközök beszerzését valósították meg (informatikai eszközök, bútorok, klíma, hangtechnikai berendezések).

Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék

A JEB 2025. évi eredeti költségvetésben engedélyezett költségvetési létszámkerete 202 álláshely volt, amely év közben 1 státusszal 203-ra emelkedett. A 2025. évi munkajogi zárólétszám 209 fő volt.

Az intézmény 2025. évi eredeti **bevételi** tervszáma 2 303 529 157 Ft volt, amely az év során 2 433 602 614 Ft-ra emelkedett Fordulónapig az összes tárgyévi, módosított előirányzat 94,6%-a teljesült.

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	37 565 824	37 565 824	31 047 000	82,6%	82,6%
Működési bevételek	65 277 983	65 692 983	74 197 782	113,6%	112,9%
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	5 470 289	5 548 052	5 548 052	101,4%	100,00%
Működési bevételek összesen	108 314 096	108 806 859	110 792 834	102,3%	101,8%
Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	n.é.	n.é.
Maradvány igénybevétele - Működési	0	23 183 255	23 183 255	n.é.	100,00%
Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	.é.	
Központi támogatás - Működési	1 020 017 444	1 053 730 520	1 053 730 520	103,3%	100,00%
Irányító szervi támogatás - Működési	1 153 497 938	1 209 830 583	1 081 545 757	93,7%	89,4%
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	21 699 679	38 051 397	31 723 213	146,1%	83,4%
Finanszírozási bevételek összesen:	2 195 215 061	2 324 795 755	2 190 182 745	99,7%	92,4%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 303 529 157	2 433 602 614	2 300 975 579	99,8%	94,6%

A 2025. évi működési bevételek között a legnagyobb arányt az intézményi térítési díjak teszik ki, több mint 65%-ot, azonban az intézmény saját bevételei a teljes bevételt tekintve itt is nagyon alacsony arányt képviselnek. Az önkormányzat összege több mint 2,19 mrd Ft-ot adott irányítószervi támogatásként, melyből 1 053 730 520 Ft a központi normatív támogatás volt.

A támogatás áht-n belülről a duális képzéshez kapcsolódik, mely összeg a tanulók létszámához és a gyakorlati napokhoz igazodik.

Az intézményi működési bevételként a bölcsődei ellátáshoz kapcsolódó étkezési és gondozási térítési díjak, a dolgozók étkezési térítési díja, a Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekegészségügyi Központ, Ezüstkőház részére biztosított étkeztetés ellenértéke, illetve a népkonyha részére történő ellátás került tervezésre.

Az intézményi módosított előirányzatokhoz viszonyítva az összes kiadás 2 275 648 599 Ft összegű éves teljesítése 93,5%-os arányt mutat. A kiadási előirányzatokon belül a működési kiadások 98,6 %-os, a felhalmozási kiadások mindössze 1,4 %-os arányt képviseltek. A működési kiadások összességében 93,7%-ban, míg a felhalmozási kiadások 83,4%-ban teljesültek.

adatok Ft-ban

KIADÁSOK megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Személyi juttatások	1 697 302 854	1 761 686 262	1 700 504 431	100,1%	96,5%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	247 833 213	273 189 047	258 775 121	104,1%	94,7%
Dologi kiadások	336 693 411	360 675 908	284 645 834	84,5%	78,9%
Elvonások és befizetések	0	0	0	n.é.	n.é.
Működési kiadások összesen	2 281 829 478	2 395 551 217	2 243 925 386	98,3%	93,7%
Beruházások	21 699 679	38 051 397	31 723 213	146,2%	83,4%
Felújítások	0	0	0	n.é.	n.é.
Felhalmozási kiadások összesen:	21 699 679	38 051 397	31 723 213	146,2%	83,4%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 303 529 157	2 433 602 614	2 275 648 599	98,7%	93,5%

A dologi kiadások teljesítés adata több mint 76 millió Ft-al alacsonyabb, mint a módosított előirányzat, ez több mint 20%-os elmaradást jelent, ami magasnak mondható. A kiadások elvártnál alacsonyabb teljesülését a közüzemi díjak, karbantartási kiadások, valamint a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások adatai okozzák leghangúlyosabban.

Beruházási feladatok között a Tücsök-lak bölcsőde napelemes rendszerrel való felszerelése, informatikai eszközök beszerzése, iroda és gyermek bútorok beszerzése, valamint a Kerepesi könyha költözése miatt szükséges eszközök beszerzése valósult meg.

c) Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ

2025-ben az intézmény engedélyezett létszáma a január 1-jei nyitó státuszok 275 fős létszámáról nem változott, az átlagos statisztikai állományi létszám 272 fő volt.

A **bevételek** tekintetében Józsefvárosi Önkormányzattól származó központi (működési és felhalmozási) irányítószervi támogatás eredeti előirányzata 635 485 739 Ft volt, amely az évközi módosítások során 23 millió Ft-tal, 3,62%-os mértékben, 658 507 124 Ft-ra emelkedett, ami több mint 54 millió Ft-al alacsonyabb az előző évitől. A módosított előirányzat pénzügyileg 100%-ban teljesült.

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	3 281 232 903	3 266 046 052	3 266 046 052	99,5%	100,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	2 400 000	4 018 546	4 018 546	167,4%	100,00%
Működési bevételek	85 694 447	61 254 365	61 254 365	71,4%	100,00%
Működési bevételek összesen	3 369 327 350	3 331 318 963	3 331 318 963	98,8%	100,00%
Felhalmozási bevételek	0	0	0	n.é.	0
Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	n.é.	n.é.
Maradvány igénybevétele - Működési	0	146 703 919	146 703 919	n.é.	100,00%
Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	6 263 813	6 263 813	n.é.	100,00%
Irányító szervi támogatás - Működési	628 818 239	611 440 352	611 440 352	97,2%	100,00%
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	6 667 500	47 066 772	47 066 772	705,9%	100,00%
Finanszírozási bevételek összesen:	635 485 739	811 474 856	811 474 856	127,6%	100,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 004 813 089	4 142 793 819	4 142 793 819	103,4%	100,00%

Az intézmény által igénybevehető NEAK támogatás éves összegének eredeti, 3 281 232 903 Ft összegű tervszáma az év során 3 266 046 052 Ft-ra csökkent, ami még így is viszonylag jelentősen meghaladja az előző évi 2 927 690 198 Ft-os finanszírozást. Fordulónapig a módosított előirányzat 100%-át bevételként realizálta az intézmény.

A **kiadások** tekintetében hasonlóan a többi intézményhez a JEK esetében is a személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok jelentik a legjelentősebb tételt.

KIADÁSOK Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	adatok Ft-ban	
				Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Személyi juttatások	3 229 068 977	3 222 246 604	2 986 973 396	92,5%	92,7%
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc-ho	333 534 547	313 955 100	266 530 329	79,9%	84,9%
Dologi kiadások	435 542 065	508 143 551	472 880 202	108,5%	93,1%
Elvonások és befizetések	0	45 117 979	45 117 979	n.é.	100,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	n.é.	n.é.
Működési kiadások összesen	3 998 145 589	4 089 463 234	3 771 501 906	94,3%	92,2%
Beruházások	6 667 500	51 768 485	26 049 791	390,6%	50,3%
Felújítások	0	1 562 100	1 562 100	n.é.	100,0%
Felhalmozási kiadások összesen:	6 667 500	53 330 585	27 611 891	414,1%	51,8%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 004 813 089	4 142 793 819	3 799 113 797	94,8%	91,7%

A 2025. évben a személyi juttatások az összes intézményi kiadás több mint 85%-áért feleltek a teljesítési adatok alapján. A személyi juttatások 92,7 %-ban, míg a munkaadói járulékok 84,9 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A dologi kiadások 108,5 %-ban teljesültek az eredeti és 93,1 %-ban a módosított előirányzathoz képest. A módosított előirányzathoz képest kisebb elmaradások a teljesítés adatok tekintetében a szakmai anyagok beszerzésénél, illetve a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásoknál tapasztalható.

A felhalmozási feladatok tekintetében a tervezett kiadások 50%-a teljesült, azonban a kötelezettségvállalások arányát megvizsgálva látható, hogy a módosított előirányzat 97,6%-a került lekötésre, ami kifejezetten jónak mondható. A 2025. évi beruházási feladatok közül a legnagyobb tételek a gépkocsibejáró kapu áthelyezése és kialakítása, valamint az automata gépkocsi beléptető rendszer kiépítése voltak.

d) Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal speciális státuszából adódóan ellátja az önkormányzati közfeladatok nagy részét (ezeket az előterjesztés 3.1. pontja részletezte), a feladat-ellátással kapcsolatos kiadásai (és az azok fedezetül szolgáló bevételek) a Hivatal, mint költségvetési szerv előirányzatai között jelennek meg.

A Hivatal 2025. évi eredeti költségvetésben engedélyezett költségvetési létszámkerete 354,5 álláshely volt, amely év közben nem változott. A 2025. évi munkajogi zárólétszám (az álláshelyeken ténylegesen alkalmazott köztisztviselők, munkavállalók átlagos száma) 324,5 fő volt.

A Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti költségvetésében megállapított bevételi és kiadási főösszege 5 416 344 979 Ft volt, amely az évközi módosítások során több, mint 134 millió Ft-tal, 2,48%-os mértékben 5 550 939 144 Ft-ra emelkedett.

A **bevételek** 4 774 991 301 Ft-ban, a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,02%-os mértékben teljesültek.

BEVÉTELEK megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	adatok Ft-ban	
				Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	13 267 299	12 225 518	n.é.	92,1%
Közhatalmi bevételek	36 100 000	36 100 000	38 110 225	105,5%	105,5%
Működési bevételek	11 931 407	14 650 554	21 074 634	176,6%	143,85%
Működési bevételek összesen	48 031 407	64 017 843	71 410 377	148,6%	111,5%
Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	330 185	n.é.	n.é.
Maradvány igénybevétele - Működési	85 411 151	271 119 860	271 119 860	n.é.	100,00%
Maradvány igénybevétele- Felhalozási	5 062 823	4 583 303	4 583 303		100,0%
Irányító szervei támogatás -	5 227 839 598	5 211 218 138	4 427 547 576	84,6%	84,9%
Finanszírozási bevételek összesen:	5 368 313 572	5 486 921 301	4 703 250 739	87,6%	85,2%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 416 344 979	5 550 939 144	4 774 991 301	88,1%	86,0%

A teljesült működési bevételek jellemzően az összes bevétel alacsony hányadát képezik. A házasságkötési díjak, közvetített szolgáltatások, dolgozói tartozások befizetései, egyes hatósági díjak, valamint a kerekbiliből származó bevételek aránya 1% körüli a teljes bevételhez képest. A központi költségvetés 823 893 200 Ft összegben járult hozzá a Hivatal működési kiadásaihoz, ami még a köztisztviselők személyi juttatásaira sem nyújt elég fedezet. Itt szükséges megjegyezni, hogy a központi költségvetési törvény alapján Hivatalunknál az elismert hivatali létszám, amire a támogatást folyósítják 117,8 fő, miközben a teljes munkavállalói létszámunk több mint 300 fő volt 2025-ben

A **kiadások** mindösszesen 4 768 716 150 Ft összegben, az eredeti előirányzat 88%-ában, a módosított előirányzat 85,9%-ában teljesültek.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	adatok Ft-ban	
				Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Személyi juttatások	3 657 380 440	3 588 971 735	3 485 948 515	95,3%	97,1%
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc-ho	551 561 067	543 614 605	506 553 146	91,8%	93,1%
Dologi kiadások	973 653 019	1 032 486 558	590 619 411	60,6%	57,2%
Elvonások és befizetések	0	152 327 172	152 327 172	n.é.	100,00%
		268 141	268 141	n.é.	100,0%
Működési kiadások összesen	5 182 594 526	5 317 668 211	4 735 716 385	91,3%	89,0%
Beruházások	233 750 453	233 270 933	32 999 765	14,1%	14,1%
Felújítások	0	0	0	n.é.	n.é.
Felhalmozási kiadások összesen:	233 750 453	233 270 933	32 999 765	14,1%	14,1%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	5 416 344 979	5 550 939 144	4 768 716 150	88,0%	85,9%

A teljesített kiadások között a hivatalokra jellemzően a legnagyobb tételt a személyi juttatások és járulékok teszik ki, a Polgármesteri Hivatal esetében ez 83,7 %. A személyi jellegű kiadások a módosított előirányzatok szintje alatt, 97,1%-os mértékben teljesültek. A Polgármesteri Hivatal 2025. évi személyi juttatásainak eredeti előirányzata 3 657 380 440 (+ 551 561 067 Ft a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jogcímén), a módosított előirányzat 3 588 971 735 Ft (+ 543 614 605 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jogcímén) összegre növekedett.

A személyi juttatások különböző jogcímein összesen 3 485 948 515 Ft (+ 506 553 146 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jogcímén) kifizetés történt a 2025. évben.

A hivatalban dolgozó köztisztviselők és munkavállalók illetményére összesen 2 683 604 674 Ft., a köztisztviselők cafetéria-juttatására 126 340 291 Ft kifizetést teljesített a Hivatal. Jutalom és céljuttatás címén mindösszesen 295 797 989 Ft kifizetésére került sor, ami tartalmazza a köztisztviselő napi, az évvégi jutalmakat, valamint az évközben többletfeladatokat ellátó munkatársak díjazásait is.

A dologi kiadások 590 619 411 Ft összegű teljesülése az eredeti előirányzatok 60,6%-án, a módosított előirányzatok 57,2%-án alakult. A kiadások alacsony teljesülésének oka, az üzemeltetési anyagok, a közüzemi díjak, valamint a karbantartási kiadások előirányzatainak a tervekhez képest alacsony tény adatai. Ezen kiadások esetében mindenképpen szükséges a tervezési metódus felülvizsgálata.

A beruházási feladatok előirányzata 233 270 933 Ft volt 2025-ben. Ebből mindössze 32 999 765 Ft teljesült, amely a módosított előirányzat 14,1%-a. Fontos megjegyezni, hogy a kötelezettségvállalások összege több mint 149 millió Ft volt, ami a módosított előirányzat 64,4 %. Az alacsony teljesülés okai között az informatikai fejlesztések képviselik a legnagyobb arányt, már 2024-ben is terveztünk a feladattal, mely áthúzódott 2025-re, de a kifizetések nagyrésze még idén sem valósult meg, annak ellenére, hogy kötelezettségvállalások már történtek. A jövőben mindenképpen szükséges a beruházási feladatok megvalósításának gyorsítása, a feladatok ütemezésének pontosabb meghatározása.

Önkormányzatunk 2025. évben az intézményrendszer finanszírozására 15 397 004 529 Ft-ot tervezett költeni, ehhez képest a teljesítés mindössze 13 546 706 147 Ft volt, ami a módosított előirányzat 87,98 %-a. Az irányítószervi támogatás összege a 2024. évihez képest nominálisan több mint 711 millió Ft-al emelkedett, mely leginkább a személyi juttatások és járulékaik növekedésének volt köszönhető. A tervszámhoz képest a teljesítés az előző évben is 88% körül alakult. Az intézményrendszerünk fel nem használt előirányzatainak összege minimális javulást mutat az előző időszakhoz képest, de sajnos még mindig nagyon jelentős. 2025-ben azon előirányzatok összege, melyre még kötelezettségvállalás sem történt több mint 1,837 mrd Ft volt (szemben a 2024. évi 1,947 mrd Ft-al).

A legnagyobb elmaradás a személyi juttatások és járulékaik, valamint a dologi kiadások teljesítés adataiban figyelhető meg.

Megállapítható, hogy az előirányzat gazdálkodás hatékonysága nem kielégítő, még mindig nagyon sok előirányzat kerül kihelyezésre, miközben az szűkíti az önkormányzat mozgásterét. Felhívnam a figyelmet, hogy a „főösleges” előirányzat kihelyezés egyébként a gazdasági társaságok esetében is megfigyelhető, hiszen jelentős összegű visszafizetési kötelezettségeik keletkeztek.

A 2026-os év költségvetésének összeállításánál már elkezdtek annak az elvnek az érvényesítését, hogy a tényleges szükséges és alátámasztott előirányzatok kerüljenek kihelyezésre mind az intézményrendszerbe, mind a gazdasági társaságokba.

Ezt a szemléletet a pénzforgalomban is követni kívánjuk az új intézményfinanszírozási struktúrában, annak érdekében, hogy a likvid pénzeszközök ne az intézményeknél álljanak, hanem az önkormányzat használja bevétel-szerzési céllal, különböző a jogszabályokban biztosított befektetési lehetőségek használatával.

Fel nem használt előirányzatok 2025-ben intézményenként:

JEK: 300 441 916 Ft*

*az összeg jelentősebb része az intézmény tájékoztatása szerint kötött felhasználású NEAK bevételből származik

JEB: 129 130 773 Ft

JÓK: 416 757 143 Ft

JSZSZGYK: 529 025 971 Ft

Hivatal: 462 080 354 Ft

(a fel nem használt előirányzatok összegének meghatározásakor a személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások, beruházások, illetve felújítások módosított előirányzatainak adatait viszonyítottuk a kötelezettségvállalásokhoz)

3.3. Gazdasági társaságok által ellátott önkormányzati feladatok

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok részletes éves beszámolóját a képviselő-testület külön előterjesztések keretében tárgyalja. A JKN ZRT. Zrt. és a RÉV8 Zrt. üzleti beszámolóját a Képviselő-testület 2026. április 30-án megtárgyalta és elfogadta, a JGK Zrt. beszámolója pedig a 2026. májusii testületi ülésen kerül betérjesztésre. Ennek okán a jelen előterjesztés csak a társaságok által ellátott közfeladatok és az önkormányzati költségvetési kapcsolatok tekintetében ad rövid tájékoztatást.

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok részére nyújtott támogatásokat és finanszírozásokat, valamint az általuk beszedett bevételek és a kiadások teljesüléseit az alábbi két táblázat mutatja be összefoglalóan:

Bevételek

ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK BEVÉTELEI (GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK)	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	adatok Ft-ban	
				Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Működési bevételek	5 054 947 479	5 277 556 650	5 580 732 393	110,4%	105,7%
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	250 013 306	560 670 141	560 670 171	224,3%	100,00%
I. Működési bevételek összesen	5 304 960 785	5 838 226 821	6 141 402 564	115,8%	105,2%
Felhalmozási bevételek	2 856 276 000	2 856 276 000	1 842 187 148	64,5%	64,5%
Egyéb felhalm célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	3 248 674	2 067 339	n.é.	63,6%
II. Felhalmozási bevételek összesen:	2 856 276 000	2 859 524 674	1 844 254 487	64,6%	64,5%
III. Költségvetési bevételek összesen (I. + II.):	8 161 236 785	8 697 751 495	7 985 657 051	97,8%	91,8%
IV. Finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	n.é.	n.é.
V. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (III. + IV.)	8 161 236 785	8 697 751 495	7 985 657 051	97,8%	91,8%

Kiadások

ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK KIADÁSAI (GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK)	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	adatok Ft-ban	
				Teljesítés (eredeti, %)	Teljesítés (módosított, %)
Dologi kiadások	7 123 148 108	7 486 043 989	6 851 756 241	96,29%	91,5%
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	5 644 953 783	5 587 327 235	5 523 299 745	97,8%	98,9%
I. Működési kiadások összesen	12 768 101 891	13 073 371 224	12 375 055 986	96,9%	94,7%
Beruházások	544 967 074	483 836 884	213 733 599	39,2%	44,2%
Felújítások	306 676 548	348 576 557	159 932 345	52,2%	45,9%
Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	589 448 826	689 372 006	430 537 847	73,0%	62,5%
II. Felhalmozási kiadások összesen:	1 441 092 448	1 521 785 447	804 204 791	55,8%	52,8%
III. Költségvetési kiadások összesen (I. + II.):	14 209 339	14 595 156 671	13 179 260 777	92,8%	90,3%
IV. Finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0	n.é.	n.é.
V. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (III. + IV.)	14 209 194 339	14 595 156 671	13 179 260 777	92,8%	90,3%

Az Önkormányzat gazdasági társaságok által elvégzett vagyongazdálkodási, vagyonhasznosítási, város-, intézmény- és piacüzemeltetési, valamint parkolási tevékenységekkel kapcsolatos bevételek jellemzően a JGK ZRT. tevékenységével kapcsolatban jelennek meg.

A működési bevételek legjelentősebb bevételi tételei az alábbiak szerint alakultak 2025-ben:

Az Önkormányzat parkolási bevételeinek beszedése a JGK Zrt. feladata. A parkolásból származó bevételek önkormányzati bevételek.

Az alábbi táblázat a 2025. évi terv és tény parkolási bevételeket tartalmazza. A parkolási tervszámok mintegy 19%-al túlteljesültek. A 2025. évi parkolási bevételeken belül továbbra is a mobilparkolási bevételek a dominánsak, az összbevételnek mintegy 66%-át teszik ki.

Bevétel típusa	Bruttó bevétel (Ft) 2025. TERV	Bruttó bevétel (Ft) 2025. TÉNY	Bruttó bevételen belül arány	2025. TÉNY/TERV
Érme	245 000 000	266 065 235	9%	109%
Mobilparkolás	1 635 000 000	1 948 277 190	66%	119%
Pótdíj, FHM, VH	350 000 000	450 687 729	15%	129%
Lakossági várakozási engedély	225 000 000	272 729 900	9%	121%
Egyéb	13 000 000	1 711 117	0%	13%
Összesen	2 468 000 000	2 939 471 171	100%	119%

Az Önkormányzat a parkolásüzemeltetési tevékenységen 2025-ben közel 1,7 milliárd forintos nyereséget könyvel el. A parkolásüzemeltetés bevételei és költségei 2025-ben:

Költségvetési tétel 2025 - Parkolásüzemeltetés	Bruttó összeg (Ft)
<i>Tény bevétel</i>	2 939 471 171
<i>Tény kiadás</i>	1 247 286 758
Bevétel – kiadás egyenlege (nyereség)	1 692 184 413

A Teleki téri piac bevételei a 2025. évben összességében 97%-os teljesülést mutatnak. A bérleti díjak mintegy 8%-al túlteljesültek, míg az egyéb bevételek alulteljesültek.

Teleki téri piac	Bruttó bevétel (Ft) 2025. TERV	Bruttó bevétel (Ft) 2025. TÉNY	2025. TÉNY/TERV
Bérleti díj	38 544 003	41 741 268	108%
Egyéb bevételek (asztalok díja, parkolás, WC használat, reklámfelület bérleti díja, ideigl.kitelepülési díj, stb.)	23 198 259	16 038 865	69%
Továbbszámlázásból eredő bevétel (rezsi díjak)	33 301 997	34 030 878	102%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	95 044 259	91 811 011	97%

Az Önkormányzati bérlakások bérbeadásával kapcsolatos bevételek teljesülését az alábbi táblázat foglalja össze. A lakásbérbeadás bevételei a tervhez képest mintegy 9%-al alulteljesültek. Ennek leginkább a lakásbérleti és lakáshasználati díjak 12%-os alulteljesülése az oka.

Önkormányzati lakásbérbeadással kapcsolatos bevételek	Bruttó bevétel (Ft) 2025. TERV	Bruttó bevétel (Ft) 2025. TÉNY	2025. TÉNY/TERV
Lakásbérleti.lakáshasználati díjbevételek	662 300 000	580 463 539	88%
Lakás víz- csatornaszolgáltatással kapcsolatos díjbevétel	93 200 000	99 084 760	106%
Lakás szemétszállítási szolgáltatással kapcsolatos díjbevétel	96 500 000	89 467 953	93%
Lakás fűtésszolgáltatással kapcsolatos díjbevétel	23 600 000	31 096 601	132%
Továbbszámlázott közüzemi számlák díjbevétel lakás	20 320 000	14 693 253	72%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	895 920 000	814 806 106	91%

Az Önkormányzati helyiségek bérbeadásával kapcsolatos bevételek teljesülését az alábbi táblázat foglalja össze. A helyiségbérbeadásal kapcsolatos bevételek összességében 13%-os túlteljesülést mutatnak. A bérleti díjak és a közös költség bevételek is jelentősen emelkedtek a 2025. évi tervhez képest, melynek az üres helyiségek bérbeadása az oka.

Önkormányzati helyiségbérbeadásal kapcsolatos bevételek	Bruttó bevétel (Ft) 2025. TERV	Bruttó bevétel (Ft) 2025. TÉNY	2025. TÉNY/TERV
Helyiségbérleti, helyiséghasználati díjbevétel	971 296 000	1 085 781 234	112%
Helyiségbérbeadás + részletfizetés késedelmi kamatok	2 000 000	6 668 935	333%
Telek és egyéb dolog bérleti díjbevétel	41 910 000	40 972 852	98%
Helyiség bérbeadás víz-csatornaszolgáltatással kapcsolatos megtérülés	8 890 000	9 843 752	111%
Helyiség bérbeadás személyszállítási szolgáltatással kapcsolatos megtérülés	5 080 000	5 223 870	103%
Helyiség bérbeadás fűtésszolgáltatással kapcsolatos megtérülés	5 715 000	6 394 723	112%
Továbbszámlázott közüzemi számlák díjbevétel helyiség	10 160 000	6 849 738	67%
Bérleti díj közös költség + Bérleti díj üzemeltetési költség	63 500 000	86 820 568	137%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 108 551 000	1 248 555 672	113%

A **felhalmozási bevételek** tekintetében az előterjesztés 1.1. c) pontjában részletezett elidegenítési bevételek teljesülése látható.

Az Önkormányzat által nyújtott tulajdonosi kompenzáció elszámolása

a) Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

A JGK által ellátott vagyongazdálkodási, parkolási, piac- és városüzemeltetési feladatokra mindösszesen bruttó 8 992 739 387 Ft előirányzatot tartalmazott a 2025. évi költségvetés az utolsó módosítást figyelembe véve fejlesztési támogatással együtt. Terv és a tény adatokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Közszolgáltatási szerződés	Bruttó kiadás (Ft) 2025. TERV eredeti	Bruttó kiadás (Ft) 2025. TERV módosított	Bruttó kiadás (Ft) 2025. TÉNY	2025 TÉNY/TERV - eredeti előirányzathoz képest	2025 TÉNY/TERV - módosított előirányzathoz képest
vagyon működési kompenzáció	3 782 162 378	3 655 162 378	3 413 026 898	90%	93%
parkolás működési kompenzáció	1 399 392 909	1 399 392 909	1 247 286 758	89%	89%
piac működési kompenzáció	284 680 455	284 680 455	264 648 229	93%	93%
városüzemeltetés működési kompenzáció	3 460 863 677	3 460 863 677	3 382 531 320	98%	98%
Összesen	8 927 089 419	8 800 099 419	8 307 493 205	93%	94%
vagyon beruházás	111 900 000	101 803 905	92 057 260	82%	90%
parkolás beruházás	6 400 000	6 400 000	5 870 410	92%	92%
piac beruházás	28 575 000	20 714 970	16 166 000	57%	78%
városüzemeltetés beruházás	70 095 000	63 721 093	62 653 390	89%	98%
Összesen	216 970 000	192 639 968	176 747 060	81%	92%
ÖSSZESEN	9 144 069 419	8 992 739 387	8 484 240 265	93%	94%

A szakterületenként kimutatott kompenzáció tartalmazza a területekre felosztott közvetett költségeket is, melyek minden szakmai egységre létszám-arányosan kerültek felosztásra, ez azt jelenti, hogy a központi költségeket elosztjuk az összes nem központi dolgozó arányában, majd adott szervezeti egységhez rendeljük az ahhoz kapcsolódó létszám arányában.

A felosztásra került központi költségek csak azokat a költségeket tartalmazzák, melyek nem rendelhetők egyik szakmai területhez sem. Az egyes szakmai egységeken belüli irányítási költségek tehát az adott területek költségei között jelennek meg.

2025. évben két körben került sor bérfejlesztésre, először 2025. június 1-től bérrendezést hajtottak végre bruttó 5 897 250 Ft/hó összegben. Majd 2025. augusztus 1-től átlagosan 5%-os béremelésre került sor, bruttó 6 639 525 Ft/hó összegben. 2025. január 1-től cafetéria emelésre is sor került, a vezetők-nél bruttó 480 000 Ft-ról 500 000 Ft-ra, a dolgozóknál bruttó 336 000 Ft-ról 400 000 Ft-ra.

A dologi kiadások az inflációnak megfelelően, vagy az alatti mértékben emelkedtek, a beszerzési eljárások következetes lefolytatásával, a piaci partnerek versenyezetésével próbálták a kiadásokat visszafogni. A 2025. évi gazdálkodás alapján az alábbi visszafizetési kötelezettség keletkezik:

1. Vagyongazdálkodás: Fentiek alapján a vagyongazdálkodási területen a kompenzációban összesen bruttó 310 927 147 Ft (244 923 526 Ft + ÁFA) összegű megtakarítást értek el 2025-ben. A visszafizetendő összeget módosítja az előző évben már visszafizetett összeg (68 791 667Ft) és a támogatás elszámolás összege.

-a 2025. évi felhalmozási pénzmaradvány elszámolását követően – figyelembe véve a 2025. év végén már átutalt fejlesztési összeget -, még további 56 582 386-Ft fejlesztési támogatás került felhasználásra,

-ezeket figyelembe véve a visszafizetendő összeg összesen: 185 553 094Ft.

2. Parkolás: A visszafizetendő összeg a kompenzációban bruttó 152 106 151Ft (119 768 622 Ft + ÁFA), a felhasznált fejlesztési támogatás teljes összege átutalásra került 2025. évben.

-tehát a visszafizetendő összeg összesen: 152 106 151Ft.

3. Teleki téri piac: A visszafizetendő összeg a kompenzációban bruttó: 20 032 226Ft (15 773 406 Ft + ÁFA) a felhasznált fejlesztési támogatás teljes összege átutalásra került 2025. évben,

-tehát a visszafizetendő összeg összesen: 20 032 226Ft.

4. Városüzemeltetés: A visszafizetendő összeg a kompenzációban bruttó 78 332 356 Ft, melyet módosít a fejlesztési támogatásra elszámolandó összeg,

-a 2025. évi felhalmozási pénzmaradvány elszámolását követően – figyelembe véve a 2025. év végén már átutalt fejlesztési összeget, még további 7 647 523 Ft fejlesztési támogatás került felhasználásra,

-ezeket figyelembe véve a visszafizetendő összeg összesen: 70 684 833Ft.

A tételes elszámolások alapján mindösszesen bruttó 428 376 304 Ft összegű kompenzáció kerül vissza-utalásra az Önkormányzat részére, melyből bruttó 420 000 000 Ft a 2026. évre elfogadott költségvetés jóváhagyásakor már betervezésre került.

b) Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt.

A közszolgáltatási szerződés alapján a gazdasági társaság által ellátott feladatokra 2025. évre 1 444 202 078 Ft kompenzációt hagyott jóvá a Képviselő-testület, melyből 17 579 776 Ft felhalmozási támogatás volt. Az év közbeni módosítások eredményeként a kompenzáció összege 1 528 925 759 Ft-ra növekedett, amelyből 51 531 735 Ft-ot tett ki a felhalmozási célú pénzeszköz átadás.

	adatok Ft-ban
2025. évi kompenzáció előirányzati összege összesen:	1 528 925 759
Önkormányzat által leutalt kompenzáció	1 483 168 387
Kompenzáció felhasználása összesen	1 393 649 519
Korrekción: felhalmozási kompenzáció elszámolás	- 40 206 104
Felhasznált kompenzáció összesen:	1 353 443 415
Kompenzáció visszafizetési kötelezettség	129 724 972

A JKN Zrt. a Közszolgáltatási Szerződésében foglalt feladatait a 2025. évben is teljesítette. A fel nem használt kompenzációt túlnyomóan a kiadási megtakarítások, valamint a feladatelmaradások indokolják.

A 2026. évi eredeti költségvetésben 14 600 000 Ft összegben már terveztünk a JKN visszafizetési kötelezettségével, így a fenti tényleges 129 724 972 Ft összegű visszafizetési kötelezettség alapján a 115 124 972 Ft összegű különbözet a 2026. évi költségvetés az II. módosításban átvezetésre kerül.

A JKN Zrt. 2025. évi beszámolóját és elszámolását a Képviselő-testület a 2026. áprilisi ülésén megtárgyalta és elfogadta.

c) RÉV8 Zrt.

A Rév8 Zrt. 2021. január 1-től látja el közszolgáltatási keretszerződés alapján a feladatait. A keretszerződés szerint a Rév8 Zrt. a városrehabilitációval és városfejlesztéssel, önkormányzati ingatlanfejlesztéssel kapcsolatos programokat készíti elő, tervez, és hajtja végre, illetve a megvalósult programokat utóköveti. E feladatai körében látja el a városfejlesztési programok előkészítését és az azzal kapcsolatos tanácsadást, a program-tervezési feladatokat, a beruházások menedzselését, és a programmenedzsmint feladatokat, a teljesítésbe ment projektek és programok követését és az ezekhez kapcsolódó általános gazdálkodási és ügyvitel feladatokat, valamint a feladatok ellátásához kapcsolódó gazdálkodási és ügyviteli teendőket.

A társaság működését a Józsefvárosi Önkormányzattal kötött szerződések biztosítják 99%-ban. A Képviselő-testület 28/2025. (II. 27.) határozatával elfogadta a Rév8 Zrt. 2025. évi üzleti tervét, és a 29/2025. (II. 27.) határozatában biztosított a közfeladatok ellátására 244 611 204 Ft működési, valamint 2 290 000 Ft felhalmozási kompenzációt, mely alapján 2025. március 17-én megkötésre került Rév8 Zrt. 2025. évi Közszolgáltatási szerződése. A közszolgáltatási szerződést a Képviselő-testület 190/2025. (IX. 25.) határozatával módosította, egyben a kompenzáció összege 250 460 704 Ft-ra változott.

A Társaság finanszírozása a 2025. évben is a közszolgáltatási szerződés keretében megállapított, havonta egyenlő részletekben folyósított éves kompenzáció keretében történt, amely a Rév8 Zrt. részére egész évben kiegyensúlyozott likviditást biztosított.

adatok Ft-ban

RÉV8 Zrt. 2025. évi üzleti terv teljesítése	2025. évben Közszolgálatási szerződés szerinti eredeti terv	2025. évi Közszolgálatási szerződés 1. sz. módosítása	2025. évben Közszolgálatási szerződés szerinti terv teljesítése	2025. évben Közszolgálatási szerződés szerinti tényterv különbség	2025. évben Közszolgálatási szerződés szerinti terv teljesítés %	2025. évi teljesítés tételek megoszlása az összes bevételhez viszonyítva	2024. évben Közszolgálatási szerződés szerinti terv teljesítése	2024 - 2025. évben Közszolgálatási szerződés szerinti teljesítés eltérés %
Rév8 Zrt. támogatás (kompenzáció)	246 901 204	250 460 704	250 267 999	-192 705	99,92%	100,00%	185 153 728	135,17%
Egyéb bevételek	0	0	545	545	100,00%	0,00%	0	100,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	138	138	100,00%	0,00%	53	260,38%
Egyéb, nem szokásos bevételek	0	0	0	0	100,00%	0,00%	166 748	0,00%
Bevételek összesen bruttó	246 901 204	250 460 704	250 268 682	-192 022	99,92%	100,00%	185 320 529	135,05%

A módosított közszolgáltatási szerződés értelmében 2025. évre a Rév8 Zrt. 250 460 704 Ft kompenzációból 250 267 999 Ft-ot kapott önkormányzatunktól. Ebből 248 170 704 Ft volt a működési kompenzáció, és 2 097 295 Ft a felhalmozási kompenzáció. A társaság elszámolása alapján a kiadásai 219 720 546 Ft-ban teljesültek, így a közszolgáltatási szerződésből adódóan önkormányzatunk felé 30 548 136 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Ft

RÉV8 Zrt 2025.évi KIADÁSOK közszol- gáltatás	2025. évi végleges, módosít- tott üzleti terv közszolgálda- tás	2025. évi üzleti terv teljesítése közszolgálda- tás	2025. évben üzleti terv és tény különbsége közszolgáltatás
Személyi juttatások és járulékok összesen	201 759 577	181 601 339	- 20 158 238
Dologi kiadások összesen	43 011 127	34 446 899	- 8 564 228
Egyéb ráfordítások	3 400 000	1 575 013	- 1 824 987
Felhalmozási kiadások	2 290 000	2 097 295	- 192 705
összes kiadás	250 460 704	219 720 546	30 740 158

A RÉV8 Zrt. 2025. évi beszámolóját és elszámolását, annak részletes bemutatását a Képviselő-testület már a 2026. április 30-i ülésén megismerhette és megtárgyalta, a fenti visszafizetési kötelezettséget elfogadta és jóváhagyta.

4. Az önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei, többéves kihatással járó döntései

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az előterjesztés 2. a. sz. melléklete, a képviselő-testület többéves kihatással járó döntéseinek bemutatását az előterjesztés 2. b. sz. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzatnak 2025-ban adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége nem volt.

5. Közvetett támogatások

Az Áht. 24. § (4) bek. szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást. Az Áht. 91. § (2) bek. a) pont alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat kell bemutatni azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni.

A 2025. évi költségvetési rendeletben meghatározott közvetett támogatások tervszámainak teljesülésére vonatkozó adatokat az előterjesztés 3. számú melléklete tartalmazza.

6. Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek, részesedések alakulása

Az Áht. 91. § (2) d) pontja alapján az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó, 2024. december 31-én fennálló kötelezettségeket, valamint a részesedések alakulását az előterjesztés 4. számú melléklete mutatja be részletesen.

7. Az Önkormányzat és intézményei vagyonának számbavétele

Az Áht. 91. § (2) c) pontja alapján az Önkormányzat és intézményei vagyonkimutatását az előterjesztés 5. számú melléklete mutatja be részletesen.

8. Pénzeszközök változása

Az Önkormányzat és intézményei pénzeszközeinek 2025. évi változását az alábbi tábla mutatja be:

Az Önkormányzat korrigált pénzkészletét az előterjesztés 7. számú melléklete mutatja be részletesen.

9. Az Önkormányzat és intézményei 2025. évi maradványa

A 2025. évi költségvetési beszámolóban szereplő maradvány összege mindösszesen 2 523 461 946 Ft, amely maradvány teljes egészében feladattal terhelt. 2025. októberétől az önkormányzatok szabad pénzeszközeit kötelesek a Magyar Államkincstárnak beutalni. A beutalás miatt a korábbi bankbetét helyett a szabad eszközeinkből állampapírt vásároltunk. 2025. december 31-én az önkormányzat állampapír állománya 11 000 000 000 Ft volt. Mivel az állampapírok értékesítése nem történt meg 2025.-ben így annak csak kiadási oldala jelenik meg, ezért lehetséges az előző évekhez képest alacsonyabb összegű maradvány.

Az önkormányzat és intézményei már korábban vállalt kötelezettségei fedezetül, valamint új 2026-ban beépülő feladatok fedezetül a 2025-ben vásárolt értékpapírok beváltásának előirányzatosítása biztosítja a forrást a következő évi költségvetésben.

A 2026. évi költségvetésben az értékpapír vásárlás beváltásának előirányzatai terhére 6 607 320 392 Ft kiadási előirányzat került rögzítésre, valamint további 6 790 841 154 Ft-ot a már meglévő kötelezettségekre volt szükséges beépíteni. Ezek alapján az önkormányzat 2025. évi tényleges maradványának, valamint az állampapír értékesítésének előirányzatosítása után **még beemelhető előirányzat 125 300 400 Ft, amit kiadási oldalon javasunk az általános tartalékba helyezni.**

Az önkormányzat összesített (költségvetési szervekkel együtt) maradvány-kimutatását az előterjesztés 6. a számú melléklete, az önkormányzat és költségvetési szervek szerinti maradvány-kimutatást az előterjesztés 6. b számú melléklete tartalmazza.

II. A döntés célja, pénzügyi hatása

A korábban részletesen ismertetett jogszabályi előírások alapján a 2025. évi költségvetésről szóló 43/2023. (XII.14.) ök. rendelet végrehajtásáról szóló rendelet (zárszámadás) megalkotása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A betérjesztéssel az Önkormányzat eleget tesz a rendelet megalkotására vonatkozó, az Áht. 91. § (1) bek. előírásának.

A rendelet-tervezet az előterjesztés 1. sz. mellékletét képezi, az Áht. 24. § -ában és 91.§ -ában előírt kötelező tájékoztatások és kimutatások az előterjesztés 2-8. sz. mellékleteiben találhatóak A költségvetési szervek vezetőinek a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. számú melléklete szerinti belső kontrollrendszerek működtetésére vonatkozó nyilatkozatait a 9. sz. melléklet, a könyvvizsgáló jelentését pedig a 10. sz. melléklet tartalmazza.

Az előterjesztés az Önkormányzat 2025. évi pénzügyi-vagyoni helyzetét, a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését mutatja be, pénzügyi fedezetet nem igényel.

III. Jogszabályi környezet

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 42. §-a alapján „a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át: 1. a rendeletalkotás”.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése értelmében „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

- „a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
- aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
- ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
- ba) kiemelt előirányzatok,
- bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja

szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást,

i) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét.”

(2a) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl

a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság,

b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság legutóbb elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.

(2b) Ha a (2a) bekezdés szerinti beszámoló alapján a gazdasági társaság az előző évben veszteséges volt, és azt a mérlegben szereplő, a saját tőke részét képező eredménytartalék sem ellensúlyozta, az önkormányzat költségvetési rendeletéhez mellékelni kell az érintett gazdasági társaság tárgyévi üzleti tervét is, amelyben

a) veszteség nem tervezhető, vagy

b) amennyiben a gazdasági társaság üzleti tervében veszteséget tervez, akkor annak fedezetét az önkormányzat költségvetési rendeletében – a tulajdoni részarányának megfelelő mértékében – támogatásként meg kell tervezni a támogatást fedező, közzgazdasági megalapozottságú önkormányzati többletbevétel, vagy intézkedés bemutatásával.

(2c) A (2b) bekezdésben foglaltakat az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítása során is alkalmazni kell.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.”

Az Áht. 24. § (2) bekezdés szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, 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.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közzgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése értelmében: „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

A Képviselő-testület és Szerveit Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2024. (X.10.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: SZMSZ) 45. § b) pontja szerint a bizottság a Képviselő-testület szerveként a Képviselő-testület által megállapított feladatokat látja el, így különösen véleményezi a feladatkörét érintő képviselő-testületi előterjesztést. Ezen rendelkezés alapján javasolt, hogy valamennyi Bizottság előzetesen véleményezze az előterjesztést.

Az Möt. 46. § (1) bekezdése és az SZMSZ 13. § (2) bekezdése alapján az előterjesztést nyilvános ülésen kell tárgyalni.

Az Möt. 50. §-a alapján a rendelet elfogadásához minősített többség szükséges.

Az SZMSZ 33. § (2) bekezdése és az SZMSZ 5. melléklet 4. pontja (az Önkormányzat költségvetését érintő azon döntés, amely a költségvetési rendelet módosítását eredményezi) alapján a határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges.

Mellékletek:

1. 1.1. A 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról szóló .../2026. () önkormányzati rendelet tervezete
- 1.2. Hatásvizsgáló lap
2. Az önkormányzat több éves kihatással járó döntései és fizetési kötelezettségei
- 2.a. Az önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségei
- 2.b. Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések (Áht. 24. § (4) bek. b) pont szerint)
3. Az önkormányzat által 2025-ban nyújtott közvetett támogatások
4. Gazdasági társaságok kötelezettségei és részesedéseik alakulása
5. Az Önkormányzat és intézményei vagyonkimutatása és idegen tulajdonon végzett beruházások
6. Maradványkimutatás
7. Az Önkormányzat és intézményei pénzkészletének 2025. évi alakulása
8. A Józsefvárosi Önkormányzat konszolidált beszámolója
9. Költségvetési szervek kontrollrendszerének értékeléséről szóló nyilatkozatok
10. Könyvvizsgálói jelentés

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a zárszámadásról szóló rendelet megalkotására, valamint a határozati javaslat elfogadására.

Rendeletalkotás!

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a .../2026. (... ..) önkormányzati rendeletét a 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadásról.

Határozati javaslat

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2026. (... ..) számú határozata

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadásról szóló rendelet megalkotásához kapcsolódó képviselő-testületi döntések meghozatalára

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. a 2025. évi költségvetési maradványát az Önkormányzat 2025. évi költségvetési beszámolójában szereplő maradvány összegének megfelelően 2 523 461 946 Ft-ban állapítja meg. A 2025. évi költségvetési maradványból a feladattal kötelezettségek finanszírozására 2 523 461 946 Ft összeget hagy jóvá. Az önkormányzat a költségvetési beszámolóban kimutatott 25 080 860 Ft intézményi szabad maradványt elvonja és ebből, valamint a birtokában lévő állampapírok értékesítéséből származó 807 420 310 Ft előirányzatosításával teremti meg az intézmények áthúzódó kötelezettségeinek 832 501 170 Ft-os, a maradványból nem biztosítható fedezetét, melyet irányítószervi támogatásként ad át. A 2026. évi költségvetésben az állampapírok értékesítéséből származó bevételi előirányzatot további 125 300 400 Ft-al megemeli, ezzel együtt az általános tartalékot ugyanilyen mértékben növeli. A kötelezettséggel terhelt maradvány önkormányzati, költségvetési szervi és kiemelt előirányzatok szerinti megosztását az előterjesztés 6/a. és 6/b. melléklete alapján hagyja jóvá;
2. az Önkormányzat 2025. évi saját bevételeinek összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét az előterjesztés 2.a melléklete szerint jóváhagyja;
3. felhatalmazza a polgármestert a határozat 1. pontja szerinti kapcsolódó előirányzatok változások végrehajtására és felkéri, hogy gondoskodjon az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 26/2025. (XII. 11.) önkormányzati rendelet soron következő módosításába történő beépítéséről.

Felelős: polgármester

Határidő: 1. és 2. pontok esetén: 2026. május 31., az 3. pont esetében: az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 26/2025. (XII. 11.) önkormányzati rendelet soron következő módosítása

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Költségvetési és Pénzügyi Ügyosztály

Budapest, 2026. május ..20.



Pikó András
polgármester



Sátyl Balázs
alpolgármester

Törvényességi ellenőrzés:



dr. Törőcsik Edit Julianna
jegyző

**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2026. (... ..) önkormányzati rendelete**

**a 2025. évi költségvetésről szóló
5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadásról**

[1] A rendelet célja, az önkormányzati gazdálkodás átláthatóságának a biztosítása, mely beszámol a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról, összeveti a 2025. évi költségvetési rendeletben tervezett és a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat, ezáltal beszámol a 2025. költségvetési évre vonatkozóan a tervezethez képest ténylegesen teljesített kiadási és bevételi tételekről.

[2] Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 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 VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), az Önkormányzat költségvetési szerveire, valamint az Önkormányzat által alapított gazdasági társaságok költségvetési kapcsolataira.

2. A zárszámadás bevételeinek és kiadásainak főösszege, a többlet mértéke

2. § (1) Az Önkormányzat 2025. évi, irányító szervei támogatás összegével korrigált bevételeinek teljesítését 133.756.991.383 Ft-ban, az irányító szervei támogatás összegével korrigált kiadásainak teljesítését 131.233.529.437 Ft-ban határozza meg.

(2) Az Önkormányzat a 2025. évi bevételei és kiadásai teljesítését

- a) 35.628.042.905 Ft költségvetési bevételi főösszeggel,
- b) 37.266.081.139 Ft költségvetési kiadási főösszeggel,
- c) 111.675.624.625 Ft finanszírozási bevétellel, melyből a lekötött bankbetétek visszautalt halmozott összege 78.000.000.000 Ft, a belföldi értékpapírok bevételei 2.370.000.000 Ft. A lekötött bankbetétek visszautalása és a belföldi értékpapírok bevételei nélküli összeg 31.305.654.625 Ft,
- d) 107.514.154.445 Ft finanszírozási kiadással, melyből a bankbetétekbe történő lekötés halmozott összege 78.000.000.000 Ft, a belföldi értékpapírok kiadásai 13.370.000.000 Ft. A bankbetétekbe történő lekötések és a belföldi értékpapírok kiadásai nélküli összeg 16.144.154.445 Ft,
- e) 2.523.461.946 Ft költségvetési maradvánnyal jóváhagyja.

3. A zárszámadás szerkezeti rendje

3. § (1) Az Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését mérlegszerűen az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi bevételi előirányzatainak teljesítését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzatainak teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

- (4) Az Önkormányzati közfeladatok ellátásához kapcsolódó, a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), a közfeladatot ellátó egyéb költségvetési szervek és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok szerint tagolt, 2025. évi bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését a 4. melléklet tartalmazza.
- (5) A Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek, valamint az Önkormányzat éves engedélyezett, valamint a betöltött létszámkeretét az 5. melléklet tartalmazza.
- (6) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átvett támogatások államháztartáson belülről, valamint a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatainak teljesítését a 6. melléklet tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú támogatások átadása államháztartáson belülről és kívülről előirányzatainak teljesítését a 7. melléklet tartalmazza.
- (8) Az általános tartalék, valamint a működési és felhalmozási céltartalékok 2025. évi felhasználását a 8. melléklet tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat felújítási kiadásainak célonkénti teljesítését a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat beruházási kiadásainak feladatonkénti teljesítését a 10. melléklet tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat összesített bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 11. melléklet tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat által az ellátottak pénzbeli juttatásai címen teljesített kiadásokat feladatonkénti bontásban a 12. melléklet tartalmazza.
- (13) Az európai uniós, valamint az egyéb költségvetési támogatással megvalósuló pályázatok előirányzatainak teljesülését a 13. melléklet tartalmazza.

4. A 2025. évi költségvetés kiemelt előirányzatainak teljesítése

- 4. § (1)** Az Önkormányzat 2025. évi működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tervezett bevételeinek teljesítése mindösszesen 8.432.054.860 Ft.
- (2) Az Önkormányzat 2025. évi közhatalmi bevételeinek teljesítése 17.306.289.116 Ft.
- (3) Az Önkormányzat 2025. évi működési bevételeinek teljesítése 6.934.336.547 Ft.
- (4) Az Önkormányzat 2025. évi működési célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről jogcímen tervezett bevételeinek teljesítése 851.415.413 Ft.
- (5) Az Önkormányzat 2025. évi felhalmozási bevételeinek teljesítése mindösszesen 1.842.517.333 Ft.
- (6) Az Önkormányzat 2025. évi felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tervezett bevételeinek teljesítése mindösszesen 31.825.069 Ft.
- (7) A 2025. évi felhalmozási célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről jogcímen tervezett bevételeinek teljesítése mindösszesen 229.604.567 Ft, melyből a felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése 174.546.688 Ft.
- (8) Az Önkormányzat 2025. évi működési kiadások előirányzatának teljesítése összesen 34.371.238.442 Ft, melyből a személyi juttatások teljesítése 12.843.554.149 Ft, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése 1.701.880.856 Ft. Az Önkormányzat 2025. évi dologi kiadásainak teljesítése 10.249.723.102 Ft. Az ellátottak pénzbeli juttatásainak teljesítése 430.639.751 Ft. Az egyéb működési célú kiadásainak teljesítése 9.145.440.584 Ft.

(9) Az Önkormányzat 2025. évi felhalmozási jogcímen tervezett kiadási előirányzatának teljesítése mindösszesen 2.894.842.697 Ft, melyből a felújítások teljesítése 1.273.123.992 Ft, a beruházások teljesítése 732.783.802 Ft, az egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítése 888.934.903 Ft.

5. A Polgármesteri Hivatal, az intézmények és az önkormányzati feladatok előirányzatainak teljesítése

5. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2025. évi bevételi előirányzatának teljesítése 4.774.991.301 Ft, kiadási előirányzatának teljesítése 4.768.716.150 Ft.

(2) Az Önkormányzat intézményei 2025. évi bevételi előirányzatának teljesítése 13.111.441.371 Ft, kiadási előirányzatának teljesítése 12.613.319.738 Ft.

(3) Az Önkormányzati feladatok 2025. évi bevételi előirányzatának teljesítése 129.417.264.858 Ft, a kiadási előirányzatának teljesítése 127.398.199.696 Ft, melyekből a bankbetétbe történő lekötés és visszautalás halmozott összege 78.000.000.000 Ft, a befektetési célú értékpapírok vásárlása 13.370.000.000, a befektetési célú értékpapírok bevétele 2.370.000.000 Ft.

6. Záró rendelkezések

6. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Törőcsik Edit Julianna
jegyző

Pikó András
polgármester

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása

BEVÉTELEK	2024. évi teljesítés		2025. évi eredeti előirányzat		2025. évi módosított előirányzat		2025. évi teljesítés		Teljesítés %-a	
	1.	2.	3.	3.	9.	9.	10.	11.		
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG										
I. Működési bevételek										
1. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	7 767 754 460	7 888 115 521	8 417 842 520	8 432 054 860	100,17%	11 568 665 468	13 152 669 877	13 590 504 500	12 843 554 149	94,50%
2. Közhatalmi bevételek	15 246 312 513	15 801 346 632	15 801 346 632	17 306 289 116	109,52%	1 551 188 835	1 841 841 709	1 915 259 844	1 701 880 856	88,86%
3. Működési bevételek	6 776 008 497	5 995 678 635	6 288 929 672	6 934 336 547	110,26%	9 890 185 724	12 947 887 003	13 984 963 817	10 249 723 102	73,29%
4. Működési célú átveti pénzeszközök ÁHT-n kívülről	278 253 286	357 695 873	822 707 841	851 415 413	103,49%	351 326 093	437 845 200	478 314 568	430 639 751	90,03%
A. Működési bevételek össz. (1.+...+4.)	30 068 308 756	30 042 834 661	31 330 826 665	33 524 095 936	107,00%	30 936 991 062	38 457 581 254	40 121 881 133	34 371 238 442	85,67%
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG										
III. Felhalmozási bevételek										
5. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	4 387 058 129	2 900 726 000	2 900 726 000	1 842 517 333	63,52%	1 552 665 196	1 848 540 230	1 896 755 416	732 783 802	38,63%
6. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	18 816 481	21 044 980	21 044 980	31 825 069	151,22%	2 026 444 213	3 395 973 946	3 664 853 291	1 273 123 992	34,74%
7. Felhalmozási c. átveti pénzeszk. ÁHT-n kívülről	274 628 474	187 703 381	241 452 055	229 604 567	95,09%	1 056 980 719	1 365 998 147	1 737 447 673	888 934 903	51,16%
B. Felhalmozási bevételek össz. (5.+...+7.)	4 680 503 084	3 109 474 361	3 163 223 035	2 093 946 969	66,51%	4 616 090 128	6 610 512 323	7 299 056 380	2 894 842 697	39,66%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN										
	34 748 811 840	33 152 309 022	34 494 049 700	35 628 042 905	103,29%	35 553 081 190	45 068 093 577	47 420 937 513	37 266 081 139	78,59%
C. FINANSZIROZÁSI MÉRLEG										
III. Finanszírozási bevételek										
8. Hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
9. Maradvány igénybevétele	15 933 444 890	14 118 437 939	15 129 541 197	15 129 541 197	100,00%	0	0	0	0	0,00%
10. Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	12 834 987 128	14 887 015 000	15 397 004 529	13 546 706 147	87,98%	12 834 987 128	14 887 013 000	15 397 004 529	13 546 706 147	87,98%
11. Központi támogatás Netto finanszírozás előleg	2 260 525 113	0	2 629 407 281	2 629 407 281	100,00%	2 260 159 456	147 026 984	2 776 434 265	2 597 448 298	93,55%
12. Belföldi értékpapírok bevételei	31 028 957 131	29 005 450 939	33 155 953 007	31 305 654 625	94,23%	15 095 146 584	15 034 039 984	18 173 438 794	16 144 154 445	88,83%
13. Lelkesített bankbetétek megszüntetése	95 000 000 000	0	0	0	0,00%	95 000 000 000	0	0	0	0,00%
Külső finanszírozási bevételek (12.+13.)	95 000 000 000	0	13 370 000 000	80 370 000 000	60,12%	0	0	0	0	0,00%
C. Finanszírozási bevételek össz. (8.+...+13.)	126 028 957 131	29 005 450 939	46 525 953 007	111 675 654 625	240,03%	110 995 146 584	17 089 666 384	33 599 065 194	107 514 154 445	319,99%
Finanszírozási egyenleg	-12 834 987 128	-14 887 013 000	-15 397 004 529	-13 546 706 147	87,98%	-12 834 987 128	-14 887 013 000	-15 397 004 529	-13 546 706 147	87,98%
D. Irányítószervi támogatásból adódó halmozódás kiszűrése	147 942 781 843	47 270 746 961	65 622 998 178	133 756 991 383	203,83%	132 813 240 646	47 270 746 961	65 622 998 178	131 233 529 437	199,98%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B+C+D)	47 270 746 961	47 270 746 961	65 622 998 178	65 622 998 178	100,00%	47 270 746 961	47 270 746 961	65 622 998 178	47 270 746 961	100,00%
Bankbetétekbe történő lekötés miatti korrekció	-95 000 000 000	0	0	-78 000 000 000	0	-95 000 000 000	0	0	-78 000 000 000	0
KORRIGÁLT (bankbetétek nélküli) BEVÉTELEK ÖSSZESEN	52 942 781 843	47 270 746 961	65 622 998 178	55 756 991 383	84,97%	37 813 240 646	47 270 746 961	65 622 998 178	53 233 529 437	81,12%
Működési egyenleg:	9 314 445 789	1 266 729 781	1 540 177 958	9 710 026 419						
Felhalmozási egyenleg:	5 815 095 408	-1 266 729 781	-1 540 177 958	3 813 435 527						
Kötségvetési egyenleg:	-804 269 350	-11 915 784 555	-12 926 887 813	-1 638 038 234						

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetés bevételi előirányzatai

Table with columns for categories, years 2024-2026, and percentage changes. It lists various budget items and their financial projections for the 2024-2026 period.



Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetés kiadási előirányzatai

Mégnevezés	Intézményi feladatok					Polgármesteri Hivatali feladatok					Teljesítés % = a	
	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés			
	2.	3.	9.	10.	11.	13.	14.	20.	21.			
A. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK												
I. Személyi juttatások	8 086 460 561	9 004 253 599	9 469 769 001	8 957 834 855	94,60%	3 209 676 129	3 657 380 440	3 588 971 735	3 485 948 515	97,13%		
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 086 460 561	9 004 253 599	9 469 769 001	8 957 834 855	94,60%	3 209 676 129	3 657 380 440	3 588 971 735	3 485 948 515	97,13%		
1.2 Kötés személyi juttatások	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	1 045 896 659	1 213 988 729	1 290 041 783	1 145 594 543	88,80%	472 528 145	551 561 067	543 614 605	506 553 146	93,18%		
III. Dologi kiadások	2 252 030 033	2 670 009 445	2 524 509 709	2 132 500 787	72,90%	489 172 397	973 653 019	1 032 486 558	590 619 411	57,20%		
3. Dologi kiadások	2 252 030 033	2 670 009 445	2 524 509 709	2 132 500 787	72,90%	489 172 397	973 653 019	1 032 486 558	590 619 411	57,20%		
3.2. Elkereset kiadások (AFA-val)	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 105 594	1 152 000	1 152 000	763 603	66,30%	0	0	0	0	0,00%		
V. Egyéb működési célú kiadások	47 307 282	0	73 175 760	73 175 760	100,00%	161 644 772	152 595 313	152 595 313	152 595 313	100,00%		
5. Elvonások és betétek	40 035 929	0	73 175 760	73 175 760	100,00%	161 644 772	152 595 313	152 595 313	152 595 313	100,00%		
5.1 Egyéb működési célú támogatások AHT-n belülről	6 613 353	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
5.2 Működési célú kölcsönök AHT-n belülről	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
5.3 Egyéb működési célú támogatások AHT-n kívülről	0	0	0	0	0,00%	0	0	208 141	268 141	100,00%		
5.4 Működési célú kölcsönök AHT-n kívülről	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
5.5 Államos tartalmak	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
5.6 Működési célú tartalmak	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
A. Működési kiadások összesen (I+...+V)	11 432 800 129	12 889 333 773	13 756 648 253	12 309 959 548	422,60%	4 333 021 443	5 182 594 526	5 317 668 211	4 735 716 385	89,05%		
B. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK												
I. Beruházások	239 742 094	89 083 274	109 321 425	112 010 250	66,20%	60 988 252	233 750 453	233 270 933	32 999 765	14,15%		
II. Felújítások	286 536 135	279 400 000	230 162 100	191 349 540	83,10%	0	0	0	0	0,00%		
III. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
1. Egyéb felhalmozási célú támogatások AHT-n belülről	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
2. Felhalmozási célú kölcsönök AHT-n belülről	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
3. Egyéb felhalmozási célú támogatások AHT-n kívülről	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
4. Felhalmozási célú kölcsönök AHT-n kívülről	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
5. Lakástámogatás	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
6. Felhalmozási célú tartalmak	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
B. Felhalmozási kiadások összesen (I+...+III)	526 278 229	368 483 274	339 483 525	303 360 190	149,30%	60 988 252	233 750 453	233 270 933	32 999 765	14,15%		
Kötségvetési kiadások miniszter(A+B)	11 959 478 358	13 257 807 047	14 156 131 778	12 613 319 738	571,90%	4 394 009 695	5 416 344 979	5 550 939 144	4 768 716 150	85,91%		
C. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK												
I. Befizetési finanszírozási kiadások (hiteltek, kölcsönök)	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök teljesítése AHT-n kiv.	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök teljesítése AHT-n kiv.	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
II. Befizetési értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
1. Forgatás a befizetési értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
2. Bedéklés a befizetési értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
III. Kiszármaztatott pénzeszközök finanszírozása	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
1. Kiszármaztatott pénzeszközök finanszírozása	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
2. Irányító szervi támogatás - Mikroszövetkezetek	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
3. Kiszármaztatott pénzeszközök finanszírozása - Felhalmozás	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
4. Irányító szervi támogatás - Felhalmozás	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
V. Pénzeszközök lefoglalásából történő elhelyezés	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
C. Finanszírozási kiadások összesen (I+...+V)	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
Működési finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
Összesen (A+B+C)	11 959 478 358	13 257 807 047	14 156 131 778	12 613 319 738	571,90%	4 394 009 695	5 416 344 979	5 550 939 144	4 768 716 150	85,91%		
<i>Halmazozás kizárása: működés, intézmények és PH támogatás</i>	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
<i>Halmazozás kizárása: felhalmozás - intézmények és PH támogatás</i>	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
Halmazozás kizárása Intézmények és PH támogatás összesen:	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
D. Korrekciók Összesen:	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%		
Kiadások összesen (A+B+C+D)	11 959 478 358	13 257 807 047	14 156 131 778	12 613 319 738	571,90%	4 394 009 695	5 416 344 979	5 550 939 144	4 768 716 150	85,91%		

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetés kiadási előirányzatai

adatok forintban

Mégnevezés	Önkormányzati kiadások				Józsefvárosi Önkormányzat összesen				
	2024. évi teljesítés előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés %=a	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés %=a	
I. Személyi juttatások	272 528 778	491 035 838	531 763 764	75,18%	11 568 665 468	13 152 669 877	13 590 504 500	12 843 554 149	94,50%
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	272 528 778	491 035 838	531 763 764	75,18%	11 568 665 468	13 152 669 877	13 590 504 500	12 843 554 149	94,50%
1.2 Külső személyi juttatások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	32 764 031	76 371 913	81 603 456	60,94%	1 551 188 835	1 841 841 709	1 915 259 844	1 701 880 856	88,86%
III. Dologi kiadások	7 148 983 294	9 304 224 539	10 027 967 550	75,06%	9 890 185 724	12 947 887 003	13 984 963 817	10 249 723 102	73,29%
3. Dologi kiadások	7 148 983 294	9 304 224 539	10 027 967 550	75,06%	9 890 185 724	12 947 887 003	13 984 963 817	10 249 723 102	73,29%
3.2 Előzetes kiadások (ÁFÁval)	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	350 230 499	436 693 200	477 163 568	90,69%	351 326 093	437 845 200	478 314 568	430 639 751	90,03%
V. Egyéb működési célú kiadások	7 366 672 888	10 077 337 331	9 927 106 331	89,85%	7 575 624 942	10 077 337 465	10 152 838 404	9 145 440 584	90,08%
5. Előzetes és betétkészlet	2 201 822 343	2 839 756 238	2 748 310 237	97,47%	2 404 101 044	2 819 736 238	3 045 259 170	2 973 813 109	97,65%
5.1 Előzetes működési célú támogatások ÁHT-n belülre	2 201 822 343	2 839 756 238	2 748 310 237	97,47%	2 404 101 044	2 819 736 238	3 045 259 170	2 973 813 109	97,65%
5.2 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
5.3 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	4 865 908 939	6 033 384 480	6 029 479 426	97,43%	4 865 908 939	6 033 384 480	6 029 747 567	5 874 625 217	97,43%
5.4 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	27 933 868	110 338 501	100 273 005	61,41%	27 933 868	110 338 501	100 273 005	61 573 892	55,82%
5.5 Alkalmazotti juttatások	0	366 000 000	366 000 000	100,00%	0	366 000 000	366 000 000	0	0,00%
5.6 Működési célú támogatások	0	411 580 848	302 938 072	73,62%	0	411 580 848	302 938 072	0	0,00%
A. Működési kiadások összesen (I+...+V)	15 171 169 490	20 285 662 955	21 045 564 669	82,32%	30 936 991 062	38 457 581 254	40 121 881 133	34 371 238 442	85,67%
B. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK									
I. Beruházások	1 251 934 850	1 525 706 503	1 494 163 058	99,34%	1 552 665 196	1 848 540 230	1 896 755 416	1 732 783 802	88,63%
II. Felújítások	1 739 508 078	3 116 573 846	3 434 091 191	31,50%	2 026 444 213	3 395 973 946	3 664 853 291	1 273 123 992	34,75%
III. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 036 980 719	1 365 998 147	1 737 447 673	51,16%	1 036 980 719	1 365 998 147	1 737 447 673	888 934 903	51,16%
1. Egyéb felhalmozási célú támogatások	25 229 625	0	1 000 000	100,00%	25 229 625	0	1 000 000	1 000 000	100,00%
2. Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	850 375 139	943 183 918	1 280 589 339	58,32%	850 375 139	943 183 918	1 280 589 339	746 899 770	58,32%
3. Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	161 105 955	254 026 207	141 035 133	41,84%	161 105 955	254 026 207	337 070 312	141 035 133	41,84%
4. Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
5. Lakástámogatás	0	168 788 022	118 788 022	70,45%	0	168 788 022	118 788 022	0	0,00%
6. Felhalmozási célú támogatások	4 028 423 647	6 008 278 896	6 666 301 922	38,38%	4 616 090 128	6 610 512 323	7 299 056 380	2 894 842 697	39,66%
B. Felhalmozási kiadások összesen (I+...+III)	19 199 893 137	26 393 941 351	27 711 866 591	71,75%	35 553 081 190	45 068 093 577	47 420 937 513	37 266 081 139	78,59%
C. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK									
I. Befizetési finanszírozás kiadásai (térletek törlesztése)	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
II. Befizetési értékpapírok kiadásai	0	2 055 626 400	15 425 626 400	86,67%	2 055 626 400	2 055 626 400	15 425 626 400	13 370 000 000	86,67%
1. Forgatási és befizetési értékpapírok vásárlása - felhalmozási	0	2 055 626 400	2 055 626 400	100,00%	0	2 055 626 400	2 055 626 400	0	0,00%
2. Befizetési és befizetési értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
III. Kiszámlázott támogatás Nettó finanszírozás előleg elhár.	2 260 159 456	14 887 013 000	15 397 004 529	93,85%	2 260 159 456	14 887 013 000	15 397 004 529	2 597 448 298	93,85%
1. Koronai támogatás - Működési	4 227 281 600	4 251 174 823	4 575 152 706	89,49%	4 227 281 600	4 251 174 823	4 575 152 706	4 094 440 499	89,49%
2. Finnyitási szervi támogatás - Működési	8 019 681 638	10 038 667 273	10 205 608 690	91,83%	8 019 681 638	10 038 667 273	10 205 608 690	9 371 734 396	91,83%
3. Koronai támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
4. Finnyitási szervi támogatás - Felhalmozási	588 023 890	597 170 904	616 243 133	13,07%	588 023 890	597 170 904	616 243 133	80 531 252	13,07%
V. Pénzeszközök felkötött bankbetétként történő elhelyezése	95 000 000 000	0	0	0,00%	95 000 000 000	0	0	78 000 000 000	0,00%
C. Finanszírozási kiadások összesen (I+...+V)	110 095 146 584	17 089 666 384	33 599 065 194	319,99%	110 095 146 584	17 089 666 384	33 599 065 194	107 514 154 445	319,99%
C. Finanszírozási kiadások összesen (I+...+V)	14 507 122 694	14 436 869 080	30 927 195 661	95,17%	109 507 122 694	14 436 869 080	30 927 195 661	29 433 633 193	95,17%
Felhalmozási finanszírozás kiadásai	588 023 890	2 652 797 304	2 671 869 533	3,01%	588 023 890	2 652 797 304	2 671 869 533	80 531 252	3,01%
Összesen (A+B+C)	129 294 739 721	43 483 607 935	61 310 931 785	207,79%	145 648 227 774	62 157 759 961	81 020 002 707	144 780 235 584	178,70%
<i>Halmozási kiadások működtetés, intézmények és PH támogatás</i>				0,00%	-12 246 963 238	-14 289 842 006	-14 780 761 396	-13 466 174 893	91,11%
<i>Halmozási kiadások működtetés, intézmények és PH támogatás</i>				0,00%	-588 023 890	-597 170 904	-616 243 133	-80 531 252	13,07%
Halmozási kiadások működtetés, intézmények és PH támogatás összesen:				0,00%	-12 834 987 128	-14 887 013 000	-15 397 004 529	-13 546 706 147	87,98%
D. Korrekció összesen:				0,00%	-12 834 987 128	-14 887 013 000	-15 397 004 529	-13 546 706 147	87,98%
Kiadások összesen (A+B+C+D)	129 294 739 721	43 483 607 935	61 310 931 785	207,79%	132 813 240 646	47 270 746 961	65 622 998 178	131 233 529 437	199,98%

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetési előirányzatának részletezése

Szervezeti egység / Feladat megnevezése	2020					2020				
	Cím / aktív					Jegyzői kabinet				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés %-a		
KIADÁSOK										
1. Személyi juttatások	40 091 723	53 826 569	30 998 192	57,59%	303 992 916	308 878 607	305 595 736	98,9%		
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 886 393	7 953 335	3 854 275	48,5%	43 215 440	43 655 906	38 138 402	87,4%		
3. Dologi kiadások	56 632 474	138 384 439	79 488 074	57,4%	42 593 468	81 839 068	59 406 809	72,6%		
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5. Elvonások és betétek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.1. Elvonások és betétek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.2. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.3. Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.4. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	23 974 000	54 774 000	23 500 000	67,0%	720 000	720 000	720 000	100,0%		
5.5. Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.6. Állományos eszközök értékesítésének bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.7. Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Működési kiadások összesen	107 584 590	244 936 343	137 640 541	58,6%	390 521 824	435 093 581	403 660 947	92,3%		
6. Beruházások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
7. Felújítások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.1. Egyéb felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.2. Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.3. Egyéb felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	50 000 000	50 000 000	100,0%	0	0	0	0,0%		
8.4. Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.5. Lakástámogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.6. Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Felhalmozási kiadások összesen	0	50 000 000	50 000 000	100,0%	0	0	0	0,0%		
Költségvetési kiadások összesen	107 584 590	294 936 343	187 640 541	65,9%	390 521 824	435 093 581	403 660 947	92,3%		
9.1. Hírel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.11. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.12. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.2. Befizetések, visszatérítendő pénzeszközök	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.21. Befizetések visszatérítendő pénzeszközök visszatérítésére	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.22. Befizetések befizetési kötelezettségek visszatérítésére	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.3. Korábbi támogatás Nézői támogatás előre visszafizetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.41. Korábbi támogatás felváltása - Működés	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.42. Irányító szervi támogatás felváltása - Működés	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.43. Korábbi támogatás felváltása - Felhalmozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.44. Irányító szervi támogatás felváltása - Felhalmozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.5. Pénzeszközök lekötött bankbetéteként történő elhelyezése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Kiadások összesen	107 584 590	294 936 343	187 640 541	65,9%	390 521 824	435 093 581	403 660 947	92,3%		
BEVÉTELEK										
1.1. Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.2. Elvonások és betétek bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.3. Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.4. Társadalmi hozzájárulás - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.5. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
2. Közfelújítás bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
4.1. Működési bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
4.1.1. Működési célú támogatások visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	264 400	0,0%		
4.2. Működési célú ásványi penzseszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Működési bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	264 400	0,0%		
5. Felhalmozás bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.3. Felhalmozási célú penzseszközök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
7.1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
7.2. Egyéb felhalmozási célú ásványi penzseszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	264 400	0,0%		
9.11. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.12. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.21. Forgatás e befizetések, értékek, kibocsátás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.22. Befizetések e befizetések, értékek, kibocsátás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.3. Munkaadói járulékok	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.31. Munkaadói járulékok - Működés	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.32. Munkaadói járulékok - Felhalmozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.33. Korábbi támogatás felváltása - Működés	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.341. Korábbi támogatás felváltása - Működés	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.342. Irányító szervi támogatás felváltása - Működés	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.343. Korábbi támogatás felváltása - Felhalmozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.344. Irányító szervi támogatás felváltása - Felhalmozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4. Lekötött bankbetétek megszűntetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	264 400	0,0%		
Bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	264 400	0,0%		

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetési előirányzatának részletezése

Szervezeti egység / Feladat megnevezése	2024					2025					2026					
	Cím / alcím		Városfejlesztési és Környezetvédelmi Ügyosztály			Társadalmpolitikai Ügyosztály			2025. évi eredeti előirányzat		2025. évi módosított előirányzat		2026. évi teljesítés		Teljesítés %-a	
	9	10	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	13	14	15	16	13	14	15	16	15	16	
Eldíjazott szervezetek																
1																
KIADÁSOK																
1. Személyi juttatások	6 535 276	9 332 602	3 052 148	32,0%	49 262 402	53 444 461	36 736 876	68,7%								
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 215 245	1 592 287	350 350	27,4%	7 823 543	8 806 754	4 179 016	47,0%								
3. Dologi kiadások	222 278 720	214 164 020	54 431 711	25,4%	363 584 525	392 949 045	202 319 564	51,5%								
4. Elhatárolt pénzügyi juttatások	0	0	0	0,0%	391 693 200	426 697 286	398 293 746	93,3%								
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	0,0%	45 402 540	46 225 849	28 985 940	60,8%								
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁH-t-on belülről	0	0	0	0,0%	184 651 424	185 766 226	180 283 528	97,0%								
5.3 Működési célú kölcsönök ÁH-t-on belülről	1 000 000	1 000 000	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁH-t-on kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
5.5 Működési célú kölcsönök ÁH-t-on kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
5.6 Alkalmassági utazások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
5.7 Működési célú kölcsönök	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
Működési kiadások összesen	210 840 241	226 088 909	57 842 209	25,6%	1 042 319 634	1 113 979 621	849 899 670	76,3%								
6. Feladatok	445 531 985	448 715 923	257 580 532	57,4%	1 494 700 659	1 520 880 951	1 184 134 274	78,1%								
7. Feladatok	3 467 100	28 867 100	3 467 100	12,0%	0	0	0	0,0%								
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-t-on belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁH-t-on belülről	14 000 000	36 829 417	27 772 314	75,4%	15 633 334	11 454 100	11 290 680	98,6%								
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-t-on kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁH-t-on kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
8.5 Lakás-támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
8.6 Felhalmozási célú kölcsönök	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
Felhalmozási kiadások összesen	663 019 685	314 412 446	288 319 946	56,1%	15 633 334	12 454 100	12 290 680	98,7%								
Költségvetési kiadások összesen	973 860 326	740 501 349	346 654 155	46,8%	1 057 952 968	1 126 433 721	862 190 350	76,5%								
Költségvetési kiadások összesen	973 860 326	740 501 349	346 654 155	46,8%	1 057 952 968	1 126 433 721	862 190 350	76,5%								
BEVÉTELEK																
1.1 Önkormányzatok működési támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
1.2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-t-on belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
1.4 Társadalmbiztosítás - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
1.5 Egyéb működési célú támogatások ÁH-t-on belülről	517 500 000	517 500 000	854 367 707	165,1%	46 146 267	46 146 267	54 983 206	118,3%								
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁH-t-on kívül	1 000 000	1 000 000	76 024 215	7,6%	0	0	0	0,0%								
4.2 Működési célú javult pénzeszközök ÁH-t-on kívül	518 500 000	517 500 000	930 391 922	179,8%	46 146 267	46 146 267	72 914 726	157,8%								
Működési bevétel összesen	44 450 000	44 450 000	930 391 922	210,4%	46 146 267	46 146 267	72 914 726	157,8%								
3. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁH-t-on belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
6.2 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁH-t-on belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközfelvétel ÁH-t-on belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁH-t-on kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
7.2 Egyéb felhalmozási célú pénzeszközfelvétel ÁH-t-on kívül	44 450 000	45 450 000	1 000 000	2,2%	0	0	2 324 380	0,0%								
Felhalmozási bevétel összesen	44 450 000	45 450 000	1 000 000	2,2%	0	0	2 324 380	0,0%								
Költségvetési bevétel összesen	562 950 000	562 950 000	931 391 922	165,4%	46 146 267	46 146 267	85 896 827	186,1%								
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
9.21 Forgalmi célú befizetések bev., érték. kibocsát.	0	0	0	0,0%	0	0	10 757 721	0,0%								
9.22 Befizetés c.bef. értékpapírok bev., érték. kibocsát.	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
9.3 Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
9.31 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
9.32 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
9.33 Kormány támogatás Nettó finansz. ellátás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
9.34 Kormány támogatás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
9.34 Kormány támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
9.4 Lakossági hitelfelvétel - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
9.4 Lakossági hitelfelvétel - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%								
Finanszírozási bevétel összesen	562 950 000	562 950 000	931 391 922	165,4%	46 146 267	46 146 267	85 896 827	186,1%								
Finanszírozási bevétel összesen	562 950 000	562 950 000	931 391 922	165,4%	46 146 267	46 146 267	85 896 827	186,1%								

4. melléklet a(z) .../2026. (...) önkormányzati
Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetési előirányzatának részletezése

Cím / alkím	21300				Teljesítés %-a
	REVM Zrt.				
Szervezeti egység / Feladat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	%-a
	48	49	50	51	
KIADÁSOK					
1 Személyi juttatások	0	0	0	0	0,0%
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0,0%
3 Dologi kiadások	128 419 794	146 069 298	107 466 055		73,66%
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0,0%
5 Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0,0%
6 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0,0%
7 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	244 611 204	260 592 533	226 599 337		87,00%
8 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0,0%
9 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0,0%
10 Általános tartalék	0	0	0	0	0,0%
11 Működési célú tartalék	0	0	0	0	0,0%
Működési kiadások összesen	373 030 988	406 602 231	334 065 392		82,12%
12 Belső köznevelés	378 902 114	367 122 114	131 184 800		35,7%
13 Felújítások	0	39 650 000	0	0	0,0%
14 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0,0%
15 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0,0%
16 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	2 290 000	2 290 000	0	0	0,0%
17 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0,0%
18 Lakástámogatás	0	0	0	0	0,0%
19 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0,0%
20 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0,0%
Felhalmozási kiadások összesen	381 192 114	408 462 114	131 184 800		32,12%
Költségvetési kiadások összesen	754 223 102	815 064 345	465 250 192		57,13%
21 Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0,0%
22 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvételére	0	0	0	0	0,0%
23 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvételére	0	0	0	0	0,0%
24 Befizetés a befizetési kötelezettségek teljesítésére	0	0	0	0	0,0%
25 Forgalmi célú hitelek felvételére	0	0	0	0	0,0%
26 Befizetés a befizetési kötelezettségek teljesítésére	0	0	0	0	0,0%
27 Központi támogatás Nettó finanszírozás visszatérítéssel	0	0	0	0	0,0%
28 Központi támogatás Nettó finanszírozás visszatérítéssel	0	0	0	0	0,0%
29 Inyvitó szervezeti támogatás folyósítás - Működési	0	0	0	0	0,0%
30 Inyvitó szervezeti támogatás folyósítás - Működési	0	0	0	0	0,0%
31 Központi támogatás folyósítás - Felhalmozási	0	0	0	0	0,0%
32 Inyvitó szervezeti támogatás folyósítás - Felhalmozási	0	0	0	0	0,0%
33 Pénzeszközök likviditási célú felvételére	0	0	0	0	0,0%
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0		0,0%
Kiadások összesen	754 223 102	815 064 345	465 250 192		57,13%
BEVÉTELEK					
1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0,0%
2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0,0%
3 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0	0,0%
4 Államháztartáson kívülről - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0,0%
5 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0,0%
6 Közfelhalmozás bevételei	0	0	0	0	0,0%
7 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0,0%
8 Működési célú támogatások ÁHT-n kívül	1 713 306	1 719 604	1 719 604		100,0%
Működési bevételek összesen	1 713 306	1 719 604	1 719 604		100,0%
9 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0,0%
10 Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása	0	0	0	0	0,0%
11 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0	0,0%
12 Felhalmozási célú pénzeszközök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0	0,0%
13 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0,0%
14 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0,0%
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0		0,0%
Költségvetési bevételek összesen	1 713 306	1 719 604	1 719 604		100,0%
15 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0,0%
16 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0,0%
17 Forgalmi célú hitelek felvételére	0	0	0	0	0,0%
18 Befizetés a befizetési kötelezettségek teljesítésére	0	0	0	0	0,0%
19 Befizetés a befizetési kötelezettségek teljesítésére	0	0	0	0	0,0%
20 Központi támogatás Nettó finanszírozás visszatérítéssel	0	0	0	0	0,0%
21 Központi támogatás Nettó finanszírozás visszatérítéssel	0	0	0	0	0,0%
22 Inyvitó szervezeti támogatás folyósítás - Működési	0	0	0	0	0,0%
23 Inyvitó szervezeti támogatás folyósítás - Működési	0	0	0	0	0,0%
24 Központi támogatás folyósítás - Felhalmozási	0	0	0	0	0,0%
25 Inyvitó szervezeti támogatás folyósítás - Felhalmozási	0	0	0	0	0,0%
26 Központi támogatás folyósítás - Felhalmozási	0	0	0	0	0,0%
27 Inyvitó szervezeti támogatás folyósítás - Felhalmozási	0	0	0	0	0,0%
28 Lakástámogatás	0	0	0	0	0,0%
29 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0,0%
30 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0,0%
Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0		0,0%
Bevételek összesen	1 713 306	1 719 604	1 719 604		100,0%

Csoport / Alcsoport	22101				22106				22025				20000				
	Célpályán belüli projekt		Célpályán kívüli projekt		Városi elvált projekt - EUF (EU-s pályázat)		Költségvetési cél (EU-s pályázat)		Költségvetési cél (EU-s pályázat)		Költségvetési cél (EU-s pályázat)		Költségvetési cél (EU-s pályázat)				
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a	Teljesítés %-a	
Ellátásnyújtó tevékenység	S1	S1	S1	S1	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	375 528 778	601 075 838	511 763 764	369 770 779	76,2%
	S2	S2	S2	S2	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	32 764 031	76 371 917	81 603 456	49 333 167	60,0%
	S3	S3	S3	S3	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	7 148 983 294	4 166 221 539	10 027 067 560	7 526 512 904	75,1%
	S4	S4	S4	S4	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	2 001 220 499	3 416 621 200	4 772 162 568	4 299 676 148	90,1%
	S5	S5	S5	S5	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	2 201 822 344	2 819 756 238	2 748 110 237	2 748 110 237	97,5%
	S6	S6	S6	S6	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	307 639 014	307 639 014	307 639 014	307 639 014	100,0%
	S7	S7	S7	S7	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	4 865 198 039	6 033 188 448	6 029 629 452	5 874 137 621	97,9%
	S8	S8	S8	S8	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	27 933 868	119 338 501	100 275 055	61 373 892	61,4%
	S9	S9	S9	S9	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	15 171 169 800	20 385 662 953	21 045 554 665	17 325 562 859	82,3%
	S10	S10	S10	S10	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	1 231 934 830	1 450 736 503	1 494 163 058	587 773 787	39,3%
	S11	S11	S11	S11	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	3 434 630 798	3 116 571 946	3 434 630 798	1 061 774 052	30,9%
	S12	S12	S12	S12	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	25 289 628	1 609 600	1 609 600	1 609 600	100,0%
	S13	S13	S13	S13	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	850 575 139	943 183 918	1 286 580 339	746 869 770	58,3%
	S14	S14	S14	S14	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	161 195 955	254 028 207	337 070 312	141 035 133	41,8%
	S15	S15	S15	S15	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	4 028 123 427	6 168 278 052	6 666 101 922	3 538 482 742	53,1%
	S16	S16	S16	S16	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	19 199 593 127	26 393 941 551	27 711 866 591	19 884 045 251	71,8%
S17	S17	S17	S17	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	110 095 146 584	17 089 666 384	33 589 065 194	107 514 544 445	320,0%	
S18	S18	S18	S18	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	129 294 739 721	43 483 607 935	61 310 931 785	127 398 199 696	207,8%	
S19	S19	S19	S19	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	4 502 961 304	4 238 836 499	4 852 814 352	4 852 814 352	100,0%	
S20	S20	S20	S20	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	202 338 701	225 052 932	225 052 932	225 052 932	100,0%	
S21	S21	S21	S21	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S22	S22	S22	S22	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S23	S23	S23	S23	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S24	S24	S24	S24	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S25	S25	S25	S25	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S26	S26	S26	S26	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S27	S27	S27	S27	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S28	S28	S28	S28	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S29	S29	S29	S29	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S30	S30	S30	S30	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S31	S31	S31	S31	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S32	S32	S32	S32	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S33	S33	S33	S33	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S34	S34	S34	S34	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S35	S35	S35	S35	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S36	S36	S36	S36	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S37	S37	S37	S37	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S38	S38	S38	S38	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S39	S39	S39	S39	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S40	S40	S40	S40	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S41	S41	S41	S41	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S42	S42	S42	S42	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S43	S43	S43	S43	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S44	S44	S44	S44	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S45	S45	S45	S45	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S46	S46	S46	S46	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S47	S47	S47	S47	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S48	S48	S48	S48	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S49	S49	S49	S49	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S50	S50	S50	S50	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S51	S51	S51	S51	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S52	S52	S52	S52	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S53	S53	S53	S53	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S54	S54	S54	S54	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S55	S55	S55	S55	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S56	S56	S56	S56	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S57	S57	S57	S57	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S58	S58	S58	S58	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S59	S59	S59	S59	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S60	S60	S60	S60	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S61	S61	S61	S61	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S62	S62	S62	S62	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S63	S63	S63	S63	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S64	S64	S64	S64	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S65	S65	S65	S65	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S66	S66	S66	S66	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S67	S67	S67	S67	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S68	S68	S68	S68	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S69	S69	S69	S69	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S70	S70	S70	S70	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S71	S71	S71	S71	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S72	S72	S72	S72	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S73	S73	S73	S73	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S74	S74	S74	S74	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S75	S75	S75	S75	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S76	S76	S76	S76	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S77	S77	S77	S77	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S78	S78	S78	S78	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S79	S79	S79	S79	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S80	S80	S80	S80	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S81	S81	S81	S81	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S82	S82	S82	S82	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S83	S83	S83	S83	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S84	S84	S84	S84	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S85	S85	S85	S85	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S86	S86	S86	S86	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S87	S87	S87	S87	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S88	S88	S88	S88	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S89	S89	S89	S89	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0	0,0%	
S90	S90	S90	S90	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0,0%	0	0	0	0</		

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
2025. évi költségvetési előirányzatának részletezése

Cím / alcím	30200					30450			
	Jegyzői kabinlet					Lakáspolgármesteri és Vagyongadálkodási Igazgatóság			
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés %-a	
Előirányzat megnevezése	2	3	4	5	6	7	8	9	
1 KIADÁSOK									
1 Személyi juttatások	3 577 872 248	3 469 351 325	3 410 777 207	98,3%	0	0	0	0,0%	0,0%
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	530 987 710	518 356 292	500 915 642	96,6%	0	0	0	0,0%	0,0%
3 Dologi kiadások	110 423 536	122 869 501	88 327 734	71,9%	2 585 700	2 665 700	1 953 230	73,3%	0,0%
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5 Ellátottak természetbeni juttatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.1 Egyéb közfoglalkoztatottak munkaadói járulékok AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.2 Egyéb közfoglalkoztatottak munkaadói járulékok AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.3 Munkaadókat terhelő járulékok AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.4 Egyéb munkaadókat terhelő járulékok AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.5 Munkaadókat terhelő járulékok AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.6 Állásbörzei járulékok	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.7 Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
Mikrodologi kiadások összesen	4 219 283 494	4 110 577 118	4 000 020 583	97,3%	2 585 700	2 665 700	1 953 230	73,3%	0,0%
6 Beruházások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
6.1 Felújítások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
6.2 Felújítások célú támogatások AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
6.3 Felújítások célú támogatások AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
6.4 Felújítások célú támogatások AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
6.5 Lakástámogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
6.6 Felújítások céljainak	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
Költségvetési kiadások összesen	4 219 283 494	4 110 577 118	4 000 020 583	97,3%	2 585 700	2 665 700	1 953 230	73,3%	0,0%
9 Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.3 Központi támogatás Nettó finanszírozás visszafiz.	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.41 Központi támogatás folyósítása - Mikrodologi	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.42 Irányító szervi támogatás folyósítása - Mikrodologi	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.43 Központi támogatás folyósítása - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.44 Irányító szervi támogatás folyósítása - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
Kiadások összesen	4 219 283 494	4 110 577 118	4 000 020 583	97,3%	2 585 700	2 665 700	1 953 230	73,3%	0,0%
BEVÉTELEK									
1.1 Önkormányzatok mikrodologi támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
1.2 Elvonások és betétesek bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
1.3 Mikrodologi célú kölcsönök visszatérülése AHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
1.4 Társadalombiztosítás - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
1.5 Egyéb mikrodologi célú támogatások AHT-n belülre	0	7 141 542	5 935 146	83,1%	0	0	0	0,0%	0,0%
2. Közhalalmi bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
3. Mikrodologi bevételek	0	2 719 137	2 719 137	100,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
4.1 Mikrodologi célú kölcsön visszatérülése AHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
4.2 Mikrodologi célú átvett pénzeszközök AHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
Mikrodologi bevételek összesen	0	9 860 679	8 654 283	87,8%	0	0	0	0,0%	0,0%
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.1 Felhalmozási célú támogatások AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.2 Felhalmozási célú támogatások AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.3 Felhalmozási célú támogatások AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.4 Felhalmozási célú támogatások AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
5.5 Társadalombiztosítás - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
7. Felhalmozási célú támogatások AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
Költségvetési bevételek összesen	0	9 860 679	8 654 283	87,8%	0	0	0	0,0%	0,0%
9. Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.21 Befolyó értékpapírok bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.22 Forgóeszközök értékesítésének bevételei, értékek, kölcsönök	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.31 Munkaadókat terhelő járulékok AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.32 Munkaadókat terhelő járulékok AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.33 Központi támogatás Nettó finanszírozás visszafiz.	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.341 Központi támogatás - Mikrodologi	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.342 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.343 Központi támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.344 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
9.4 Lelkesítő munkabérek megszüntetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
Finanszírozási bevételek összesen	0	9 860 679	8 654 283	87,8%	0	0	0	0,0%	0,0%
Bevételek összesen	0	9 860 679	8 654 283	87,8%	0	0	0	0,0%	0,0%

Budapesti Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
 2025. évi költségvetési előirányzatának részletezése

Cím / alcím	30600							30600						
	Hátsólagi Öngyűjtés							Kösterítés-Célgépekelti Öngyűjtés						
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	%-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	%-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	%-a		
10	11	12	13	14	15	16	17							
Eldírózat megnevezése	2 127 902	2 127 902	1 986 331	93,3%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1 Személyi juttatások	482 500	482 500	482 500	100,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 959 395	20 654 576	9 376 638	45,3%	0	0	64 803 391	67,8%	0	0	0	0,0%		
3 Díjazás kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
4 Elvonások és befizetések	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5 Elvonások és befizetések	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.3 Működési célú kölcsönök ÁH-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.5 Működési célú kölcsönök ÁH-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.6 Államosított kölcsönök ÁH-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
5.7 Működési célú kölcsönök ÁH-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Működési kiadások összesen	17 569 797	23 264 978	11 562 969	48,8%	0	0	64 803 391	67,8%	0	0	0	0,0%		
7 Penziók	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
7.1 Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
7.2 Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁH-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁH-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.5 Lakásfenntartás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.6 Felhalmozási célú kölcsönök ÁH-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Költségvetési kiadások összesen	17 569 797	23 264 978	11 562 969	48,8%	0	0	64 803 391	67,8%	0	0	0	0,0%		
9 Finanszírozás kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.1 Finanszírozás kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.3 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.1 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.2 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.3 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.4 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Finanszírozás kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Előirányzat összesen	17 569 797	23 264 978	11 562 969	48,8%	0	0	64 803 391	67,8%	0	0	0	0,0%		
BEVÉTELEK	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.1 Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.4 Társadalmi hozzájárulások - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.5 Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
2 Közvetlen bevételek	900 000	900 000	900 000	100,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
3 Működési bevételek	8 800 000	8 800 000	10 461 628	118,9%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
3.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁH-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
3.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
3.3 Egyéb működési célú bevételek	8 800 000	8 800 000	10 461 628	118,9%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Közvetlen bevételek összesen	9 700 000	9 700 000	10 461 628	107,9%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
4.1 Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
4.2 Felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.1 Önkormányzatok felhalmozási célú támogatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.2 Felhalmozási célú támogatások visszatérülése ÁH-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközvetítés ÁH-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.4 Társadalmi hozzájárulások - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
7.1 Felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
7.2 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Kösterítési bevételek összesen	9 700 000	9 700 000	10 461 628	107,9%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.1 Finanszírozás bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.2 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.2.1 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.2.2 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.21 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.22 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.31 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.32 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.33 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.34 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.35 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.1 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.2 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.3 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.4 Környezetvédelmi és területfejlesztési célú finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Bevételek összesen	9 700 000	9 700 000	10 461 628	107,9%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Összesen	27 277 797	33 034 978	22 024 597	66,7%	0	0	64 803 391	67,8%	0	0	0	0,0%		

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
2025. évi költségvetési előirányzatának részletezése

Cím / alcím	30700				39800			
	Költségvetési és Pénzügyi Ügyosztály				Társadalmi Koncepciókért Ügyosztály			
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
I	18	19	20	21	22	23	24	25
Előirányzat megnevezése								
KIADÁSOK								
1. Személyi juttatások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális írás adó	17 065 215	19 489 015	9 657 051	49,6%	0	0	0	0,0%
3. Dologi kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	152 327 172	152 327 172	100,0%	0	0	0	0,0%
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.2 Egyéb működési célú támogatások AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.3 Működési célú költségek AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.4 Egyéb működési célú támogatások AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.5 Működési célú költségek AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.6 Általános tartalék	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.7 Működési célhatárok	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Működési kiadások összesen	17 065 215	171 816 187	161 984 223	94,3%	0	0	0	0,0%
9. Fenntartások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.1 Felhalmozási célú támogatások AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.2 Felhalmozási célú költségek AHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.4 Felhalmozási célú költségek AHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.6 Felhalmozási célhatárok	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Költségvetési kiadások összesen	17 065 215	171 816 187	161 984 223	94,3%	0	0	0	0,0%
9. Finanszírozás kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.3 Korponyi támogatás Nettó finanszírozás előleg visszafiz. - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.41 Korponyi támogatás elővisszatartás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.42 Irányító szervi támogatás elővisszatartás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.43 Korponyi támogatás elővisszatartás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.44 Irányító szervi támogatás elővisszatartás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Kiadások összesen	17 065 215	171 816 187	161 984 223	94,3%	0	0	0	0,0%
BEVÉTELEK								
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.3 Működési célú költségek visszatérítése AHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.4 Társadalombiztosítási - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.5 Egyéb működési célú támogatások AHT-n belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
3. Működési bevételek	0	0	5 131 767	0,0%	0	0	0	0,0%
4.1 Működési célú költségek visszatérítése AHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök AHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Működési bevételek összesen	0	0	5 131 767	0,0%	0	0	0	0,0%
6. Felhalmozási bevételek	0	0	330 185	0,0%	0	0	0	0,0%
6.1 Felhalmozási célú támogatások AHT-n belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.1.1 Önkerm. felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.2 Felhalmozási célú költségek visszatérítése AHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközvisszatérítéssel AHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.4 Társadalombiztosítási - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7. Felhalmozási célú támogatások AHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7.1 Felhalmozási célú költségek visszatérítése AHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök AHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	330 185	0,0%	0	0	0	0,0%
Költségvetési bevételek összesen	0	0	5 461 952	0,0%	0	0	0	0,0%
9. Finanszírozás bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.21 Befektetési értékpapírok bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.21.1 Vagyonos c. befektetési értékpapírok értékesítéséből, kibocsátásból	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.21.2 Vagyonos c. befektetési értékpapírok értékesítéséből, kibocsátásból	85 411 151	271 119 869	271 119 869	100,0%	0	0	0	0,0%
9.22.1 Munkaadókat terhelő járulékok visszatérítése - Felhalmozási	5 062 823	4 583 303	4 583 303	100,0%	0	0	0	0,0%
9.23.1 Korponyi támogatás Nettó finanszírozás előleg	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.341.1 Korponyi támogatás - Működési	782 155 985	823 803 200	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.342.1 Irányító szervi támogatás - Működési	4 210 915 203	4 102 556 528	4 127 547 576	107,9%	0	0	0	0,0%
9.343.1 Korponyi támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.344.1 Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	228 687 630	228 687 630	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.4. Lakott lakbetelek megszüntetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Finanszírozási bevételek összesen	5 312 232 792	5 430 840 521	4 702 250 739	86,6%	0	0	0	0,0%
Bevételek összesen	5 312 232 792	5 430 840 521	4 708 712 691	86,7%	0	0	0	0,0%

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
2025. évi költségvetési előirányzatainak részletezése

Cím / alcím	adatok forrásban											
	309000					32021						
	Közműgazdasági Ügyszolgálat					Fővárosi Szociális Kormányhivatal (FSZA 2023-45) - "LakoTer"- Szolgáltatások teljesítése Önkormányzati befűtés számára pályázat						
Szervezeti egység / Feladat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a	
Előirányzat megnevezése	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	
KIADÁSOK												
1. Személyi juttatások	27 751 282	28 676 213	18 787 402	65,5%	49 629 008	49 629 008	25 307 300	51,0%	49 629 008	49 629 008	25 307 300	51,0%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 639 085	13 639 085	0	0,0%	6 451 772	6 451 772	3 289 949	51,0%	6 451 772	6 451 772	3 289 949	51,0%
3. Dologi kiadások	733 707 741	766 495 458	415 134 881	54,2%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.2. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.3. Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.4. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.5. Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.6. Államnevelési kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.7. Működési célú tartalék	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Működési kiadások összesen	775 098 108	808 810 756	433 925 283	53,6%	56 080 780	56 080 780	28 597 249	51,0%	56 080 780	56 080 780	28 597 249	51,0%
6. Beruházások	231 403 544	230 924 024	13 336	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.1. Felújítási kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.2. Felújítási kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.3. Felújítási kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.4. Felújítási kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.5. Lakásfenntartás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.6. Felújítási kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Felújítási kiadások összesen	231 403 544	230 924 024	13 336	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Költségvetési kiadások összesen	1 006 501 652	1 039 734 780	464 575 139	44,7%	56 080 780	56 080 780	28 597 249	51,0%	56 080 780	56 080 780	28 597 249	51,0%
9. Finanszírozás kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.3. Központi támogatás Netó finanszírozás előlege visszafiz	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.41. Központi támogatás folyósítás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.42. Innyóli szervi támogatás folyósítás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.43. Központi támogatás folyósítás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.44. Innyóli szervi támogatás folyósítás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Kiadások összesen	1 006 501 652	1 039 734 780	464 575 139	44,7%	56 080 780	56 080 780	28 597 249	51,0%	56 080 780	56 080 780	28 597 249	51,0%
BEVÉTELEK												
1.1. Önkormányzatok működési támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.2. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.3. Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.4. Társadalombiztosítási - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.5. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
3. Működési bevételek	3 131 407	3 131 407	2 441 452	78,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4.1. Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4.2. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Működési bevételek összesen	3 131 407	3 131 407	2 441 452	78,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.1. Önkormányzatok működési támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.3. Felhalmozási célú pénzeszközátvitel ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.4. Társadalombiztosítási - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7.1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Költségvetési bevételek összesen	3 131 407	3 131 407	2 441 452	78,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9. Finanszírozás bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.21. Befizetések, értékpapírok bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.22. Forgalmi célú értékpapírok bev. értékek, kölcsönök	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.31. Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.32. Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.33. Központi támogatás Netó finanszírozás előlege	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.341. Központi támogatás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.342. Innyóli szervi támogatás - Működési	0	0	0	0,0%	56 080 780	56 080 780	0	0,0%	56 080 780	56 080 780	0	0,0%
9.343. Központi támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.344. Innyóli szervi támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.4. Lehetővé tett bankbetétek megszűntetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0	0,0%	56 080 780	56 080 780	0	0,0%	56 080 780	56 080 780	0	0,0%
Bevételek összesen	3 131 407	3 131 407	2 441 452	78,0%	56 080 780	56 080 780	0	0,0%	56 080 780	56 080 780	0	0,0%

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
2025. évi költségvetési előirányzatának részletezése

Szervezeti egység / Feladat megnevezése	33600				30000				Teljesítés %-a
	Helyi önkormányzati képviselők, időskori válsakutistákhoz kapcsolódó feladatok				Polgármesteri Hivatali feladatok (szervezeti egységek) összesen				
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	
Cím / Alcím	34	35	36	37	38	39	40	41	
Előirányzati megnevezése									
1. Személyi utalások	0	39 187 287	29 090 275	74,26%	3 209 676 129	3 588 971 735	3 485 948 515	97,13%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális havi adó	0	4 684 956	2 347 555	50,16%	472 528 145	551 561 067	506 553 146	92,18%	
3. Dologi kiadások	0	4 688 973	1 366 486	29,16%	489 172 397	973 653 019	590 619 411	57,20%	
4. Ellátottak pénzbeli jutalmak	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	0,00%	161 644 772	152 327 172	152 327 172	100,00%	
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	268 141	268 141	100,00%	0	268 141	268 141	100,00%	
5.4 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
5.5 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
5.6 Alkoholtól mentesítések	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
5.7 Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	48 829 357	33 072 457	67,76%	4 333 021 443	5 317 668 211	4 735 716 385	89,06%	
6. Beruházások	0	0	0	0,00%	60 988 252	233 270 933	32 999 765	14,15%	
8.1 Egyéb felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
8.2 Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
8.3 Egyéb felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
8.4 Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
8.6 Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
8.7 Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
8.8 Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
8.9 Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
9. Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülre	0	48 829 357	33 072 457	67,76%	4 394 009 695	5 416 344 979	4 768 716 150	85,91%	
9.3 Korporatív támogatás Nettó finanszírozás előzetes visszafiz.	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
9.41 Korporatív támogatás felvétel - Működési	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
9.42 Intézményi szervezettel felvétel - Működési	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
9.43 Korporatív támogatás felvétel - Felhalmozási	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
9.44 Intézményi szervezettel felvétel - Felhalmozási	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
Finanszírozási kiadások összesen	0	48 829 357	33 072 457	67,76%	4 394 009 695	5 416 344 979	4 768 716 150	85,91%	
Kiadások összesen	0	48 829 357	33 072 457	67,76%	4 394 009 695	5 416 344 979	4 768 716 150	85,91%	
BEVÉTELEK									
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
1.2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
1.4 Társadalomhatalmazás - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
1.5 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	6 125 757	6 290 372	102,70%	55 845 360	13 267 299	12 225 518	92,15%	
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	40 114 985	36 100 000	38 110 225	105,57%	
3. Működési bevételek	0	0	0	0,00%	49 061 253	11 931 407	21 074 634	143,85%	
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0,00%	145 021 598	48 031 407	71 410 377	111,53%	
4.3 Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	72 164	0	330 185	0,00%	
4.4 Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
6.1 Önkormányzati felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
6.2 Felhalmozás célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
6.3 Felhalmozás célú pénzeszközvisszatérítést ÁHT-n belül	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
6.4 Társadalomhatalmazás - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
7. Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
7.1 Felhalmozás célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
7.2 Egyéb felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívül	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
Felhalmozási bevételek összesen	0	6 125 757	6 290 372	102,70%	145 021 598	48 031 407	71 410 377	111,53%	
Költségvetési bevételek összesen	0	6 125 757	6 290 372	102,70%	145 021 598	48 031 407	71 410 377	111,53%	
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
9.21 Felhalmozási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
9.31 Forrástámogatás bevételek bes. értékek, kibocsát.	0	0	0	0,00%	240 704 510	85 411 151	271 119 860	100,00%	
9.32 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0,00%	0	5 062 823	4 583 303	100,00%	
9.33 Korporatív támogatás Nettó finanszírozás előleg	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
9.341 Korporatív támogatás - Működési	0	0	0	0,00%	782 155 985	823 893 200	0	0,00%	
9.342 Intézményi szervezettel támogatás - Működési	0	0	0	0,00%	3 435 887 326	4 158 637 308	4 427 547 576	106,47%	
9.343 Korporatív támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0,00%	65 871 275	228 687 630	0	0,00%	
9.344 Intézményi szervezettel támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	
9.4. Lekötött bankkamatok megszüntetése	0	0	0	0,00%	4 524 619 096	5 468 313 572	4 703 250 739	85,72%	
Finanszírozási bevételek összesen	0	6 125 757	6 290 372	102,70%	4 669 712 888	5 416 344 979	4 774 991 301	86,02%	
Bevételek összesen	0	6 125 757	6 290 372	102,70%	4 669 712 888	5 416 344 979	4 774 991 301	86,02%	

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat költségvetési intézmények
2025. évi költségvetési előirányzatainak részletezése

Cím / alcím	41268						41264						41891					
	Munkaadó						Oktatás-nevelési intézményekben életrészlet biztosítása						Család és Gyermekjóléti Szolgálat					
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés			
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25							
Közfelhalmozás																		
1 Személyi juttatások																		
1.1 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 024 648	30 681 560	30 486 514	60,5%	180 038 374	168 658 300	165 152 421	97,0%	358 841 458	330 039 644	320 330 152	97,1%	42 761 284	55 848 558	40 304 502	86,0%		
1.2 Dologi kiadások	4 426 454	5 213 078	4 111 002	70,3%	22 311 151	25 612 223	23 525 787	91,9%	70 573 903	70 573 903	26 316 620	37,3%	0	0	0	0,0%		
1.3 Ellátottak pénzbeli juttatásai	19 661 759	23 703 869	14 311 907	0,0%	552 864 120	546 428 925	528 379 018	96,7%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.5 Elvonások és befizetések	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.6 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.7 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.8 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.9 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.10 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Működési célú kiadások összesen	55 012 861	68 598 507	57 939 403	84,5%	745 842 545	740 709 448	717 057 226	96,8%	383 417 645	456 457 105	396 133 274	86,8%	1 513 210	1 522 820	1 007 900	66,2%		
6. Bérutalások	257 600	257 600	159 442	61,9%	5 132 721	5 132 721	777 513	15,1%	1 513 210	1 522 820	1 007 900	66,2%	0	0	0	0,0%		
7. Felutalások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8. Egyéb felhalmozás célú kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9. Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
10. Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.1 Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.2 Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.3 Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.4 Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.6 Felhalmozás célú kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
8.7 Működési célú kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Felhalmozás célú kiadások összesen	257 600	257 600	159 442	61,9%	5 132 721	5 132 721	777 513	15,1%	1 513 210	1 522 820	1 007 900	66,2%	0	0	0	0,0%		
Közhatalmi kiadások összesen	55 270 461	68 856 107	58 098 925	84,4%	751 016 266	745 842 169	717 834 739	96,2%	383 691 845	457 979 925	397 141 174	86,7%	1 513 210	1 522 820	1 007 900	66,2%		
9. Füzösön alapuló kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök toltatása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.2 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök toltatása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.3 Befizetés nélküli értékpapírok kiadásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.21 Független e-belfertékpárok vásárlása, beváltása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.22 Befizetés nélküli értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.3. Korábbi támogatás Netó finanszírozás visszatérítés	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.1 Korábbi támogatás folyósítás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.2 Juttatás célú támogatás folyósítás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.3 Juttatás célú támogatás folyósítás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.4.4 Juttatás célú támogatás folyósítás - Felhalmozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Finanszírozás kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Összesítés	55 270 461	68 856 107	58 098 925	84,4%	751 016 266	745 842 169	717 834 739	96,2%	383 691 845	457 979 925	397 141 174	86,7%	1 513 210	1 522 820	1 007 900	66,2%		
BÉRFELTÉTEL																		
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.4 Társadalmi szociális - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
1.5 Társadalmi szociális - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
2. Közhatalmi bevételek	969 600	969 600	1 948 141	200,9%	68 697 131	68 697 131	101 069 185	147,1%	0	0	0	0,0%	43 000	43 000	43 004	100,0%		
3. Működési bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
4.1 Működési célú kölcsön visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök - ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Működési bevételek összesen	969 600	969 600	1 948 141	200,9%	68 697 131	68 697 131	101 069 185	147,1%	0	0	0	0,0%	43 000	43 000	43 004	100,0%		
6. Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.2 Felhalmozás célú támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.3 Felhalmozás célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
6.4 Társadalmi szociális - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
7. Felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
7.1 Felhalmozás célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
7.2 Egyéb felhalmozás célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Felhalmozás bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
Összesítés bevételek összesen	969 600	969 600	1 948 141	200,9%	68 697 131	68 697 131	101 069 185	147,1%	0	0	0	0,0%	43 000	43 000	43 004	100,0%		
Maradvány felhasználás összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.21 Független e-belfertékpárok beszerzése, előkészítése, elbocsátás	0	290 570	290 570	100,0%	0	1 022 993	1 022 993	100,0%	0	10 047 047	10 047 047	100,0%	0	0	0	0,0%		
9.32 Maradvány felhasználás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.33 Maradvány felhasználás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%		
9.34 Korábbi támogatás Netto finanszírozás előlege	5 819 145	5 819 145	5 819 145	100,0%	390 481 897	411 216 901	411 216 901	100,0%	37 865 670	97 624 089	97 624 089	100,0%	0	0	0	0,0%		
9.34.2 Juttatás célú támogatás - Működési	54 043 251	61 519 192	36 959 944	66,1%	206 704 317	259 772 423	160 503 925	61,8%	344 319 975									

**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat költségvetési intézmények
2025. évi költségvetési előirányzatainak részletezése**

Cím / alcím	41602		41501		41601		Teljesítés %-a	2025. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a	
	Házi Segélynyújtás		Nappali ellátás		Idősek Átmeneti Otthona / Gondozóháza							
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat						
Költségvetési szerv / Feladat megnevezése	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49
Eldirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
I	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49
KIADÁSOK												
1 Személyi utazások	253 541 248	277 612 328	269 877 934	97,2%	174 581 682	202 560 902	195 947 836	97,2%	116 301 240	141 093 419	136 733 817	96,9%
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 563 461	37 607 603	36 162 651	96,2%	24 706 137	28 333 381	26 332 410	92,9%	16 429 615	19 487 622	16 688 822	85,6%
3 Dologi kiadások	56 314 761	38 334 825	19 741 610	51,5%	100 823 202	77 363 878	34 716 632	44,9%	69 703 473	70 872 664	25 430 564	35,9%
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.3 Munkaadókat terhelő járulékok ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.4 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.5 Működési célú költségek ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.6 Államháztartás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.7 Működési célú költségek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Működési kiadások összesen	344 419 470	353 554 756	325 782 195	92,1%	300 111 021	308 267 561	257 996 278	83,7%	202 524 328	231 453 105	176 857 203	77,1%
6. Beruházások	709 687	709 687	290 408	40,9%	1 988 091	1 988 091	1 469 786	73,9%	644 000	784 800	424 090	54,0%
7. Felújítások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.1 Felhalmozási célú költségek ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.2 Felhalmozási célú költségek ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.4 Felhalmozási célú költségek ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.6 Felhalmozási célú költségek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Felhalmozási kiadások összesen	709 687	709 687	290 408	40,9%	1 988 091	1 988 091	1 469 786	73,9%	644 000	784 800	424 090	54,0%
Költségvetési kiadások összesen	345 129 157	354 264 443	326 072 603	92,0%	302 099 022	310 255 652	259 466 064	83,6%	203 168 328	232 237 905	179 281 293	77,2%
9. Transzferencia kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.2 Befoldó értékpapírok kifizetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.21 Befoldó értékpapírok kifizetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.22 Forgatási e. bef. értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.3 Kormánytámogatás Netó finanszírozás visszafiz.	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.41 Kormánytámogatás (előirányzat) - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.42 Államháztartás közötti támogatás (előirányzat) - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.43 Államháztartás közötti támogatás (előirányzat) - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.44 Helyi önkormányzatok közötti támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Éves eredeti kiadások összesen	345 129 157	354 264 443	326 072 603	92,0%	302 099 022	310 255 652	259 466 064	83,6%	203 168 328	232 237 905	179 281 293	77,2%
Közfelhalmozási kiadások összesen	709 687	709 687	290 408	40,9%	1 988 091	1 988 091	1 469 786	73,9%	644 000	784 800	424 090	54,0%
BEVÉTELEK												
1.1 Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.2 Elvonások és befizetések, bevétel	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.3 Működési célú költségek visszatérítése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.4 Államháztartás közötti támogatás (előirányzat) - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.5 Államháztartás közötti támogatás (előirányzat) - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
2. Közhatalmi bevétel	1 759 788	15 878 088	21 998 741	138,5%	4 474 578	4 474 578	719 848	16,1%	31 006 500	16 888 000	22 790 211	134,9%
3. Működési bevétel	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4.1 Működési célú költségek visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Működési bevétel összesen	1 759 788	15 878 088	21 998 741	138,5%	4 474 578	4 474 578	719 848	16,1%	31 006 500	16 888 000	22 790 211	134,9%
5. Felhalmozási célú bevétel	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.1 Önkormányzatok támogatásai ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.2 Felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.3 Felhalmozási célú költségek visszatérítése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.4 Felhalmozási célú pénzeszközvisszafizetés ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.5 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.6 Társadalomhatalmas - (GEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7.1 Felhalmozási célú költségek visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Felhalmozási bevétel összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Felhalmozási bevétel összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Éves módosított kiadások összesen	345 129 157	354 264 443	326 072 603	92,0%	302 099 022	310 255 652	259 466 064	83,6%	203 168 328	232 237 905	179 281 293	77,2%
Éves módosított bevétel összesen	1 759 788	15 878 088	21 998 741	138,5%	4 474 578	4 474 578	719 848	16,1%	31 006 500	16 888 000	22 790 211	134,9%
Éves eredeti költségvetési hiány	343 369 369	338 386 355	304 073 862	88,4%	297 624 444	305 781 074	258 746 216	88,1%	172 162 028	215 349 905	156 491 082	72,7%
Éves módosított költségvetési hiány	345 129 157	354 264 443	304 073 862	88,4%	302 099 022	310 255 652	259 466 064	83,6%	203 168 328	232 237 905	179 281 293	77,2%

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat költségvetési intézmények
2025. évi költségvetési előirányzatainak részletzése

Adatok forrása

Cím / alcím	41791						41802					
	Jelölésrendszer bázis segítségével						Gyermekek, Árménesi Otthona					
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
Elfőirányzat megnevezése	80	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61
1. Személyi jutások	37 230 046	43 053 750	30 310 959	91,3%	62 923 077	72 073 845	68 816 151	94,2%	67 541 920	80 018 911	74 325 739	92,8%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 976 604	5 799 970	4 605 804	81,0%	8 574 364	9 985 561	9 079 802	90,9%	9 220 613	10 807 195	10 156 087	93,0%
3. Dologi kiadások	3 073 212	3 073 212	723 573	23,5%	31 176 965	31 216 190	14 110 438	45,2%	50 655 938	52 250 286	25 001 566	47,8%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0%	1 152 000	1 152 000	763 603	66,3%	0	0	0	0,0%
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.4 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.5 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.6 Általános tartalék	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
5.7 Működési célutalék	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Működési kiadások összesen	45 209 852	51 926 932	44 729 326	86,1%	103 726 406	115 324 566	92 769 994	80,4%	127 418 481	143 166 392	109 391 982	76,4%
6. Berekülések	128 800	128 800	0	0,0%	772 759	828 848	296 017	35,7%	7 075 799	8 596 046	4 074 472	45,3%
7. Feldolgozások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.1 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
8.6 Felhalmozási célutalék	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Felhalmozási kiadások összesen	128 800	128 800	0	0,0%	772 759	828 848	296 017	35,7%	7 075 799	8 596 046	4 074 472	45,3%
Költségvetési kiadások összesen	45 408 752	52 055 732	44 729 326	85,9%	104 499 265	116 153 414	93 066 011	80,1%	135 494 280	152 162 438	113 466 454	74,6%
9. Finaszírozási kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.1 Hozson lejáratú hitelek, kölcsönök teljesítése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.2 Befoldó lejáratú hitelek, kölcsönök teljesítése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.2.1 Befoldó értékpapírok kiadásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.2.2 Forgalmi és befizetés nélküli értékpapírok kiadásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.2.3 Forgalmi és befizetés nélküli értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.2.4 Befizetéses értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.3 Korábbi támogatás nettó finanszírozás visszafiz. /	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.4 Korábbi támogatás folyószámla - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.4.1 Korábbi támogatás folyószámla - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.4.2 Korábbi támogatás folyószámla - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.4.3 Korábbi támogatás folyószámla - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.4.4 Korábbi támogatás folyószámla - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
BEVÉTELEK	45 408 752	52 055 732	44 729 326	85,9%	104 499 265	116 153 414	93 066 011	80,1%	135 494 280	152 162 438	113 466 454	74,6%
1.1 Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.4 Társadalomtörténet - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
1.5 Társadalomtörténet - (NEAK) - támogatás	2 418 800	2 418 800	1 976 000	81,7%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
2. Korábbi bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
3. Működési bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4.1 Működési célú kölcsön visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Ügyfélyek bevételei összesen	2 418 800	2 418 800	1 976 000	81,7%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.1 Önkormányzati felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.2 Felhalmozási célú támogatások visszatérítése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközvisszatérítéssel ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
6.4 Társadalomtörténet - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
Bevételek összesen	2 418 800	2 418 800	1 976 000	81,7%	104 499 265	116 153 414	93 066 011	80,1%	135 494 280	152 162 438	113 466 454	74,6%
9.21 Forgalmi és befizetés nélküli értékpapírok bev. értékeléséből	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%
9.31 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0,0%	0	65 418	65 418	100,0%	0	6 361	6 361	100,0%
9.32 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	0	56 049	56 049	100,0%	0	1 020 247	1 020 247	100,0%
9.33 Korporatív támogatás Netto finanszírozás előleg	0	2 568 222	2 568 222	100,0%	34 698 728	36 728 085	36 728 085	100,0%	121 438 282	136 328 479	136 328 479	100,0%
9.34 Intézményi szervi támogatás - Működési	42 861 152	46 939 910	39 131 088	83,4%	69 027 528	78 331 063	70 277 911	89,5%	5 980 199	6 831 552	76 821 669	112,4%
9.35 Korporatív támogatás - Működési	128 800	128 800	0	0,0%	772 759	828 848	296 017	35,7%	7 075 799	8 596 046	4 074 472	45,3%
9.34 Intézményi szervi támogatás - Felhalmozási	42 989 952	49 626 932	41 699 910	84,0%	104 499 265	116 153 414	107 362 431	92,3%	135 494 280	152 162 438	217 239 281	142,0%
Finanszírozási bevétel összesen	45 408 752	52 055 732	43 678 910	83,9%	104 499 265	116 153 414	107 362 431	92,3%	135 494 280	152 162 438	217 239 281	142,0%

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat költségvetési intézmények 2025. évi költségvetési előirányzatainak részletezése

Cím / Alcím	4/1992				4/1999				4/2009				Teljesítés % a	
	SHELTER - CERVY-2024-DAPINE Kétfősztársulás programjának a családok helyi erőszak áldozatainak helyi támogatásáról - EY pályázat				Józsefvárosi Szechtin Szechtánok és Gyermekjóléti Központ összesen				Józsefvárosi Együttélő Búcsók					
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés % a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés % a	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés % a		
62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73			
Kiadványok	0	43 674 076	8 975 894	20,6%	1 842 734 516	1 822 054 264	2 154 458 659	3 041 004 094	94,7%	1 532 904 106	1 697 302 854	1 761 686 262	1 769 584 671	86,5%
1. Személyi juttatások	0	5 663 658	1 166 861	20,6%	272 176 252	295 560 300	345 659 290	297 779 189	86,1%	232 904 565	247 833 213	273 189 047	258 775 121	94,7%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	16 166 093	3 523 026	21,8%	1 044 635 662	1 393 158 118	1 444 997 847	1 053 579 544	72,9%	321 189 629	336 693 411	369 675 908	284 645 814	78,9%
3. Dolgozókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,0%	31 392 648	1 152 000	0	763 603	66,3%	1 007 951	0	0	0	0,0%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0%	0	0	0	28 057 781	100,0%	0	0	0	0	0,0%
5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
5.2. Egyéb működési célú támogatások, ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
5.3. Működési célú kölcsönök, ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
5.4. Működési célú kölcsönök, ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
5.5. Működési célú kölcsönök, ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
5.6. Államháztartás-külső támogatások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
5.7. Működési célú támogatások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
Működési kiadások összesen	0	65 500 827	13 666 781	20,9%	3 192 644 672	3 512 806 682	3 974 416 577	3 421 676 111	86,1%	2 087 186 251	2 281 829 478	2 395 451 217	2 243 925 386	93,7%
6. Fenntartások	0	3 318 362	1 370 307	38,9%	53 620 323	31 650 095	43 888 543	23 043 841	52,5%	22 243 146	21 699 479	18 051 397	31 723 213	83,4%
7. Felújítások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	14 990 260	0	0	0	0,0%
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.1. Felhalmozási célú kölcsönök, ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.2. Felhalmozási célú kölcsönök, ÁHT-n belülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások, ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.4. Felhalmozási célú kölcsönök, ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.5. Lakásutastások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.6. Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
Felhalmozási kiadások összesen	0	3 318 362	1 370 307	38,9%	53 620 323	31 650 095	43 888 543	23 043 841	52,5%	37 233 406	21 699 479	18 051 397	31 723 213	83,4%
Költségvetési kiadások összesen	0	69 822 189	15 036 088	21,8%	3 246 265 195	3 544 456 777	4 018 304 120	3 444 619 952	85,7%	2 124 419 657	2 303 529 157	2 413 602 614	2 275 648 599	93,5%
Finanszírozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.1. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.1.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök nyittelezése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.1.2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2. Befizetés, értékpapírok kiadása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2.1. Forgalmi c/belf értékpapírok kiadása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2.2. Belföldi értékpapírok kiadása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2.3. Forgalmi c/belf értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2.4. Belföldi értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.3. Központi támogatás/Sejto finanszírozás visszafizetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.4. Központi támogatás/Belföldi finanszírozás visszafizetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.4.1. Központi támogatás/Belföldi finanszírozás visszafizetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.4.2. Központi támogatás/Belföldi finanszírozás visszafizetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.4.3. Központi támogatás/Belföldi finanszírozás visszafizetése	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.4.4. Juttatás szociális támogatás felhatalmazás - Felhalmozás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
Finanszírozás összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
Költségek összesen	0	69 822 189	15 036 088	21,8%	3 246 265 195	3 544 456 777	4 018 304 120	3 444 619 952	85,7%	2 124 419 657	2 303 529 157	2 413 602 614	2 275 648 599	93,5%
BELTÉRFÜLŐ BÉRETEK	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
1.1. Önkormányzatok, működési támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
1.2. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
1.3. Működési célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
1.5. Finanszírozásból - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
1.5.1. Társadalombiztosítás - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
2. Költségvetési bevételek	0	0	0	0,0%	2 271 506	2 418 800	2 418 800	1 976 000	81,0%	33 953 206	37 565 824	37 565 824	31 047 600	84,0%
3. Működési bevételek	0	0	0	0,0%	202 351 887	168 571 399	172 008 113	208 544 053	121,2%	76 866 253	65 277 983	65 692 983	74 197 782	112,9%
4.1. Működési célú arányos visszatérítés ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
4.2. Működési célú kölcsön visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	325 000	100,0%	5 689 309	5 470 280	5 548 052	5 548 052	100,0%
4.3. Működési célú arányos visszatérítés ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,0%	204 625 287	170 992 199	174 751 913	210 848 953	120,7%	116 508 762	108 314 806	108 806 859	110 792 834	101,8%
6. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
6.1. Önkormányzatok, működési támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
6.2. Felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
6.3. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
6.4. Társadalombiztosítás - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
7. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
7.1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
7.2. Egyéb felhalmozási célú arányos visszatérítés ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
Ellátottak bevételei összesen	0	0	0	0,0%	204 625 287	170 992 199	174 751 913	210 848 953	120,7%	116 508 762	108 314 806	108 806 859	110 792 834	101,8%
Ellátottak bevételek összesen	0	0	0	0,0%	204 625 287	170 992 199	174 751 913	210 848 953	120,7%	116 508 762	108 314 806	108 806 859	110 792 834	101,8%
Ellátottak bevételek összesen	0	0	0	0,0%	204 625 287	170 992 199	174 751 913	210 848 953	120,7%	116 508 762	108 314 806	108 806 859	110 792 834	101,8%
9.2.1. Maradvány sembevétele - Működési	0	0	0	0,0%	94 114 743	0	74 449 826	74 449 826	100,0%	45 978 122	0	23 183 255	23 183 255	100,0%
9.3.1. Maradvány sembevétele - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	8 125 543	0	5 664 209	5 664 209	100,0%	18 508 013	0	0	0	0,0%
9.3.2. Maradvány sembevétele - Felhalmozási	0	0	0	0,0%	1 138 498 878	914 182 306	1 174 425 340	1 174 425 340	100,0%	921 293 229	1 020 017 444	1 053 730 220	1 053 730 220	100,0%
9.3.3. Központi támogatás - Német finanszírozás visszafizetése	0	65 503 827	10 142 455	15,5%	1 829 233 490	2 427 631 177	2 530 788 498	2 031 401 073	79,6%	1 022 828 073	1 151 497 938	1 209 830 383	1 081 543 737	86,4%
9.3.4. Központi támogatás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.3.4.1. Központi támogatás - Működési	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%

Budapest Főváros VIII. kerület, Józsefvárosi Önkormányzat költségvetési intézmények 2025. évi költségvetési előirányzatainak részletezése

Költségvetési szerv / Feladat megnevezése	47000			44000			40000			Teljesítés % -a	Teljesítés % -a
	Józsefvárosi Szent Kázmé Egészségügyi Központ			Józsefvárosi Óvodák			Intézmények összesen				
	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	Teljesítés % -a	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	Teljesítés % -a	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	Teljesítés % -a		
I.	212	74	76	77	223	80	82	84	86	88	
KIADÁSOK											
1. Személyi utániak	2 837 376 716	3 229 608 977	2 086 973 306	92,7%	1 873 045 233	2 220 652 034	96,6%	8 066 406 561	9 669 709 061	84,6%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	275 910 910	333 534 547	266 530 329	84,4%	265 274 542	322 509 904	90,3%	1 048 866 659	1 336 506 853	78,9%	
3. Dologi kiadások	525 725 631	415 542 065	508 143 551	472 880 202	93,1%	321 404 207	52,0%	2 252 030 633	2 924 509 709	72,9%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0,0%	0	0	0,0%	1 105 594	1 152 000	66,3%	
5.1. Elvonások és befizetések	8 293 330	0	45 117 979	100,0%	0	0	0,0%	40 693 929	73 175 760	100,0%	
5.2. Egyéb működés célú támogatások ÁHT-n belülről	6 613 333	0	0	0,0%	0	0	0,0%	6 613 333	0	0,0%	
5.5. Működés célú költségek ÁHT-n belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
5.6. Egyéb működés célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
5.7. Egyéb működés célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
5.8. Államháztartás kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
5.7. Működés célú vállalkozás	3 653 909 540	3 908 145 589	4 009 463 244	92,2%	2 409 629 266	2 872 966 145	87,1%	11 432 800 129	13 750 648 253	12 300 959 548	
6. Beruházások	5 119 818	6 667 500	51 768 485	20 040 791	59,2%	31 193 405	87,6%	239 742 024	89 083 274	169 321 425	
7. Felhívások	28 678 447	0	1 562 100	100,0%	243 267 428	279 400 000	83,1%	286 936 135	279 400 000	239 162 100	
8. Egyéb felhívások célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
8.1. Felhívások célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
8.2. Felhívások célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
8.3. Egyéb felhívások célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
8.4. Felhívások célú költségek ÁHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
8.5. Lakástámogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
8.6. Felhívások célú vállalkozás	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
Felhalmozás kiadások összesen	33 798 265	6 667 500	53 330 685	27 611 891	407 626 085	308 466 000	83,6%	526 678 229	368 483 274	309 483 525	
Költségvetés kiadások összesen	3 687 708 205	4 004 813 009	4 142 793 819	91,7%	2 902 285 301	3 405 009 024	86,8%	11 959 478 358	13 257 807 047	14 158 131 778	
Finanszírozás kiadások összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, költségek toltatása	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
9.1.2. Rovid lejáratú hitelek, költségek toltatása	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
9.2. Beföldi értékpapírok, kárhatal	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
9.2.1. Forgatás c/bf értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
9.2.2. Beküldetés c/bf értékpapírok, vásárlása, beváltása	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
9.3. Központi támogatás Netto finanszírozás visszafiz.	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
9.4.1. Központi támogatás folyósítása - Mikrodologi	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
9.4.2. Állami támogatás folyósítása - Mikrodologi	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
9.4.3. Központi támogatás folyósítása - Felhívások	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
9.4.4. Állami támogatás folyósítása - Felhívások	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
Finanszírozás bevételek összesen	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
Összesítés	3 687 708 205	4 004 813 009	4 142 793 819	91,7%	2 902 285 301	3 405 009 024	86,8%	11 959 478 358	13 257 807 047	14 158 131 778	
BREVETLEK											
1.1. Önkormányzatok működés támogatása	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
1.2. Elvonások és befizetések bevétele	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
1.3. Mikrodologi célú költségek visszatérítése ÁHT-n belül	2 927 690 198	3 281 232 993	3 266 046 052	100,0%	0	0	0,0%	2 927 690 198	3 281 232 993	3 266 046 052	
1.4. Társadalombiztosítás - (NEAK) - támogatás	2 792 777	2 460 000	4 018 536	100,0%	0	0	0,0%	39 017 177	42 384 624	44 004 170	
1.5. Mikrodologi célú költségek visszatérítése ÁHT-n belülről	62 993 881	85 694 447	61 254 365	100,0%	25 868 645	32 307 137	43,38%	368 083 766	319 543 829	331 262 598	
3. Mikrodologi bevételek	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
4.1. Mikrodologi célú költségek visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
4.2. Mikrodologi célú inveni pénzeszközök, ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
Működés célú bevételek összesen	2 993 476 856	3 369 327 350	3 331 318 963	100,0%	25 868 645	32 307 137	100,0%	3 240 480 950	3 648 633 645	3 656 041 406	
6. Felhívások célú költségek visszatérítése ÁHT-n belül	1 207 710	0	0	0,0%	23 622	0	0,0%	1 291 339	0	0,0%	
6.1. Önkormányzatok célú támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
6.2. Felhívások célú támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
6.3. Felhívások célú költségek visszatérítése ÁHT-n belül	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
6.4. Társadalombiztosítás - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
7. Felhívások célú költségek visszatérítése ÁHT-n kívülről	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
7.1. Felhívások célú költségek visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
7.2. Egyéb felhívások célú inveni pénzeszközök, ÁHT-n kívül	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%	
Felhalmozás bevételek összesen	1 207 710	0	0	0,0%	23 622	0	0,0%	1 291 339	0	0,0%	
Összesítés	2 993 476 856	3 369 327 350	3 331 318 963	100,0%	25 868 645	32 307 137	100,0%	3 240 480 950	3 648 633 645	3 656 041 406	
Ellátottak pénzeszközök összesen	3 687 708 205	4 004 813 009	4 142 793 819	91,7%	2 902 285 301	3 405 009 024	86,8%	11 959 478 358	13 257 807 047	14 158 131 778	
Ellátottak pénzeszközök összesen	3 687 708 205	4 004 813 009	4 142 793 819	91,7%	2 902 285 301	3 405 009 024	86,8%	11 959 478 358	13 257 807 047	14 158 131 778	
Ellátottak pénzeszközök összesen	3 687 708 205	4 004 813 009	4 142 793 819	91,7%	2 902 285 301	3 405 009 024	86,8%	11 959 478 358	13 257 807 047	14 158 131 778	

4. melléklet (rtr)...2026. (...)...háromhavnyi rendeltetés

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetési előirányzatának összesítése

Cím / alcím	10000					Intézményi - Irányítói szervi támogatásból adós halmossághoz képzésére				
	Józsefvárosi Önkormányzat összesen					(háromhavlis kiadások)				
	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Tej. teljesítés %-a	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Tej. teljesítés %-a
Költségvetési szervek megnevezése										
Előirányzat megnevezése										
1. Személyi utazások	11 508 605 468	13 152 669 877	13 500 504 500	12 843 554 149	94,5%	0	0	0	0	0,0%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 801 188 835	1 841 841 709	1 841 841 709	1 701 880 856	88,9%	0	0	0	0	0,0%
3. Dologi kiadások	351 326 093	437 845 200	437 845 200	430 639 751	98,0%	0	0	0	0	0,0%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 758 134 091	2 253 273 398	2 253 273 398	2 253 273 398	70,5%	0	0	0	0	0,0%
5.1. Munkaadókat terhelő járulékok, ÁHT-n belülről	4 805 398 939	6 033 384 480	6 033 384 480	5 874 625 217	97,4%	0	0	0	0	0,0%
5.2. Munkaadókat terhelő járulékok, ÁHT-n kívülről	2 758 134 091	1 193 318 501	1 193 318 501	61 573 892	61,4%	0	0	0	0	0,0%
5.3. Munkaadókat terhelő járulékok, ÁHT-n belülről	2 758 134 091	1 193 318 501	1 193 318 501	61 573 892	61,4%	0	0	0	0	0,0%
5.4. Munkaadókat terhelő járulékok, ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
5.5. Munkaadókat terhelő járulékok, ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
5.6. Munkaadókat terhelő járulékok, ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
Működési kiadások összesen	30 336 093 062	38 437 824 334	38 437 824 334	37 293 928 072	89,5%	0	0	0	0	0,0%
6. Helyi közszolgáltatások	1 552 665 196	1 848 540 230	1 848 540 230	1 834 313 427	98,9%	0	0	0	0	0,0%
7. Felújítások	2 026 444 213	3 395 973 946	3 395 973 946	3 278 902 902	96,6%	0	0	0	0	0,0%
8.2. Felhívásra szóló költségvetési kiadások, ÁHT-n belülről	25 299 625	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.2. Felhívásra szóló költségvetési kiadások, ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.3. Felhívásra szóló költségvetési kiadások, ÁHT-n belülről	860 572 183	943 183 918	943 183 918	943 183 918	58,8%	0	0	0	0	0,0%
8.4. Felhívásra szóló költségvetési kiadások, ÁHT-n kívülről	161 105 955	254 026 205	254 026 205	254 026 205	40,0%	0	0	0	0	0,0%
8.5. Lakhatóság ellenőrzés	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.6. Felhívásra szóló költségvetési kiadások összesen	1 638 788 022	1 187 187 022	1 187 187 022	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
Felhalmozási kiadások összesen	3 610 090 128	6 610 512 253	6 610 512 253	2 898 842 097	39,7%	0	0	0	0	0,0%
Költségvetési kiadások összesen	35 553 081 190	45 069 093 587	45 069 093 587	40 192 770 169	78,6%	0	0	0	0	0,0%
9.1. Eseményi költségvetési kiadások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2. Eseményi költségvetési kiadások összesen	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2.1. Fegyver és belfegyverzet vásárlása, beváltása	0	2 655 626 400	2 655 626 400	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2.2. Befektetés a belfegyverzet vásárlás, beváltása	0	13 370 000 000	13 370 000 000	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2.3. Kiegészítő támogatás Netto finanszírozás vasalás, beváltás	2 260 159 456	147 026 984	2 776 434 265	2 597 448 298	93,6%	0	0	0	0	0,0%
9.4.1. Környezet támogatás felújítások - Működés	4 227 281 600	4 251 174 823	4 251 174 823	4 251 174 823	83,5%	-3 443 125 615	-4 469 018 838	-3 751 259 506	-751 259 506	100,0%
9.4.2. Környezet támogatás felújítások - Felhalmozás	8 019 681 630	10 038 667 273	10 285 608 690	9 371 334 396	90,8%	-4 583 794 312	-5 771 671 290	-6 046 971 382	-5 050 748 203	83,5%
9.4.3. Környezet támogatás felújítások - Felhalmozás	588 023 890	597 170 964	616 243 133	80 531 252	13,1%	-522 152 615	-368 483 274	-317 150 862	-117 150 862	81,8%
9.4.4. Környezet támogatás felújítások - Felhalmozás	95 000 000 000	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.5. Fenntartás költségei kiegészítő támogatás elhelyezése	110 095 146 584	17 089 666 384	33 599 065 194	107 514 154 445	320,0%	-8 551 072 542	-9 609 173 402	-10 185 786 391	-9 119 158 571	89,5%
Előirányzatok összesen	145 648 227 774	62 157 759 961	62 157 759 961	44 790 235 545	176,7%	-8 551 072 542	-9 609 173 402	-10 185 786 391	-9 119 158 571	89,5%
BEVÉTELEK										
1.1. Önkormányzatok működés támogatása	4 502 361 504	4 526 856 499	4 526 856 499	4 526 856 499	100,0%	0	0	0	0	0,0%
1.2. Előirányzatok működés támogatása	202 338 790	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
1.3. Működési célú költségek visszatérítése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
1.4. Társadalombiztosítási - (NEAK) - támogatás	2 927 690 198	3 391 232 983	3 266 046 052	3 266 046 052	100,0%	0	0	0	0	0,0%
1.5. Esemény költségvetés támogatás ÁHT-n belülről	15 246 312 513	78 044 119	73 479 154	87 691 484	119,3%	0	0	0	0	0,0%
2. Közföldi bevételek	6 776 908 497	5 995 678 635	6 288 929 672	6 934 336 547	110,3%	0	0	0	0	0,0%
3. Működési célú kiadások visszatérítése ÁHT-n belülről	277 610 192	357 695 873	322 707 841	333 233 411	101,0%	0	0	0	0	0,0%
Működési bevételek összesen	30 068 508 756	30 642 844 661	31 330 826 665	33 524 095 536	107,0%	0	0	0	0	0,0%
5. Felhívásra szóló kiadások	3 387 058 129	2 900 726 000	2 900 726 000	1 842 517 333	65,5%	0	0	0	0	0,0%
6.1. Önkormányzatok működés támogatása	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
6.2. Felhívás célú költségek visszatérítése ÁHT-n belülről	18 816 483	21 044 988	21 044 988	31 925 600	100,0%	0	0	0	0	0,0%
6.3. Társadalombiztosítási - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
7.1. Felhívás célú költségek visszatérítése ÁHT-n kívülről	216 980 734	187 703 381	187 703 381	174 546 688	93,0%	0	0	0	0	0,0%
7.2. Esemény költségvetés támogatás ÁHT-n belülről	57 647 740	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
Felhalmozási bevételek összesen	3 438 505 084	3 109 476 361	3 109 476 361	2 018 946 869	60,5%	0	0	0	0	0,0%
11. Helyi közszolgáltatások	34 494 811 840	33 152 309 022	34 494 811 840	35 028 042 905	101,8%	0	0	0	0	0,0%
9.1. Eseményi költségvetési kiadások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2. Eseményi költségvetési kiadások összesen	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2.1. Fegyver és belfegyverzet vásárlása, beváltása	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2.2. Befektetés a belfegyverzet vásárlás, beváltása	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2.3. Kiegészítő támogatás Netto finanszírozás vasalás, beváltás	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.3. Környezet támogatás felújítások - Működés	10 162 762 433	9 836 633 258	10 476 529 450	10 556 209 150	100,0%	0	0	0	0	0,0%
9.3.2. Környezet támogatás felújítások - Felhalmozás	5 750 682 453	4 239 934 580	4 651 281 790	4 046 311 355	100,0%	0	0	0	0	0,0%
9.3.3. Környezet támogatás felújítások - Felhalmozás	2 260 525 113	2 629 407 281	2 629 407 281	2 629 407 281	100,0%	0	0	0	0	0,0%
9.3.4. Környezet támogatás felújítások - Működés	4 227 281 638	4 251 174 823	4 251 174 823	4 251 174 823	82,0%	-3 443 125 615	-4 469 018 838	-3 751 259 506	-751 259 506	100,0%
9.4.1. Környezet támogatás felújítások - Működés	8 019 681 630	10 038 667 273	10 285 608 690	9 476 295 779	92,5%	-4 583 794 312	-5 771 671 290	-6 046 971 382	-5 050 748 203	83,5%
9.4.2. Környezet támogatás felújítások - Felhalmozás	588 023 890	597 170 964	616 243 133	80 531 252	13,1%	-522 152 615	-368 483 274	-317 150 862	-117 150 862	81,8%
9.4.3. Környezet támogatás felújítások - Felhalmozás	95 000 000 000	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.4.4. Környezet támogatás felújítások - Felhalmozás	126 028 957 131	29 005 450 939	46 535 052 707	147 308 697 530	181,8%	-8 551 072 542	-9 609 173 402	-10 185 786 391	-9 119 158 571	89,5%
Előirányzatok összesen	140 777 668 971	62 157 759 961	62 157 759 961	44 790 235 545	176,7%	-8 551 072 542	-9 609 173 402	-10 185 786 391	-9 119 158 571	89,5%

...*(további oldalon)*

Cím/alcím	Polgármesteri Hivatal irányításúvá támogatásból adó halmozás kiörite					Intözmény a PH irányítású támogatásból adó halmozás kiörite összesen				
	(halmozás kiörite)					(halmozás kiörite)				
	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a	13	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés %-a	17
34	10	11	12	13	13K	14	15	16	17	
Kiadások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
1 Személyi juttatások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
3 Dolgozó kiadások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
5 Ellenőrzési és felügyeleti juttatások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
6 Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
7 Egyéb működés célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8 Működés célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9 Általános tartalék	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
10 Működés célú tartalék	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
11 Helyi önkormányzatok	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
7 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.1 Egyéb felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.2 Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.3 Egyéb felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.4 Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.5 Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
8.6 Felhalmozás célú tartalék	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
Felhalmozás kiadások összesen	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
Költségvetés kiadások összesen	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.1 Helyi önkormányzatok, községek, települések	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.2 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.3 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.4 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.5 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.6 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.7 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.8 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.9 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.10 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.11 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.12 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.13 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.14 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.15 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.16 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.17 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.18 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.19 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.20 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.21 Felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.22 Befektetés célú erőközpontok, vásártér, bevétel	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.23 Környezet- és természetvédelmi felújítások	-782 155 985	-782 155 985	-823 893 200	0	0,0%	-4 227 281 600	-4 231 174 823	-4 575 152 706	-3 751 289 596	82,0%
9.24 Környezet- és természetvédelmi felújítások	-3 435 887 326	-1 266 995 983	-1 158 637 308	106,5%	106,5%	-8 019 681 638	-10 038 667 273	-10 205 608 690	-9 478 285 779	92,9%
9.25 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.26 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.27 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.28 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.29 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.30 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.31 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.32 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.33 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.34 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.35 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.36 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.37 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.38 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.39 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.40 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.41 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.42 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.43 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.44 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.45 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.46 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.47 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.48 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.49 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.50 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.51 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.52 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.53 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.54 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.55 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.56 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.57 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.58 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.59 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.60 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.61 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.62 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.63 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.64 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.65 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.66 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.67 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.68 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.69 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.70 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.71 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.72 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.73 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.74 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.75 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.76 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.77 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.78 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.79 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.80 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.81 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.82 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.83 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.84 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.85 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.86 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.87 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.88 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.89 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.90 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.91 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.92 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.93 Környezet- és természetvédelmi felújítások	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
9.94										

Cím / alcím	10000 Józsefvárosi Önkormányzat (kerületi összesen)					Teljesítés %-a
	kerületi összesen				2025. évi teljesítés	
	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés		
Kiadások	35	19	19	20	21	
Előirányzat megnevezése	35	19	19	20	21	
KIADÁSOK						
1. Szociális intézkedések	11 646 646,468	15 626 626,877	15 698 626,698	13 645 626,649	84,59%	
2. Nem lakás céljából jelölték és szociális célú adó	1 551 188 835	1 841 841 700	1 916 259 844	1 701 888 856	88,86%	
3. Dologi kiadások	9 890 185 724	12 947 887 003	13 984 963 817	10 249 723 102	72,29%	
4. Ellátottak pénzbeli támogatásai	351 326 093	437 846 238	478 314 568	438 639 751	90,03%	
5.1 Elvontások és befizetések	2 404 161 044	2 819 756 238	3 046 259 170	2 875 813 169	97,65%	
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	278 131 091	333 277 398	307 639 014	235 428 306	76,53%	
5.3 Állami támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0,00%	
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülről	4 865 398 939	6 033 384 480	6 029 747 567	5 874 625 217	97,43%	
5.5 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülről	27 933 868	119 338 591	109 273 905	61 573 892	61,41%	
5.6 Államhátrányok	0	360 000 000	366 991 576	0	0,00%	
5.7 Működési célú kölcsönök	411 580 848	0	395 928 872	0	0,00%	
Működési kiadások összesen	30 938 991 062	38 457 581 254	40 121 881 133	34 371 238 442	85,67%	
6. Felhalmozási kiadások	1 026 444 213	1 026 444 213	1 026 444 213	1 026 444 213	100,00%	
7. Felhalmozási célú kölcsönök felvételére	0	3 395 973 946	3 664 853 291	1 233 123 992	34,74%	
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	25 299 625	0	1 000 000	1 000 000	100,00%	
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülről	850 575 139	0	1 280 589 339	746 899 770	58,32%	
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről	161 105 955	254 026 207	337 079 312	141 035 133	41,84%	
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,00%	
8.6 Felhalmozási célú kölcsönök	0	168 788 022	118 788 022	0	0,00%	
Felhalmozási kiadások összesen	4 616 090 120	6 610 512 323	7 299 656 380	2 894 842 607	39,64%	
Központosított kiadások összesen	35 555 081 180	45 068 093 577	47 420 937 513	37 266 081 139	78,59%	
9.11 Hozzájáruló kiadások, kölcsönök teljesítése	0	0	0	0	0,00%	
9.12 Rovid lejáratú hitelek, kölcsönök teljesítése	0	0	0	0	0,00%	
9.13 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök teljesítése	0	0	0	0	0,00%	
9.22 Befektetés és belf. értékpapírok vásárlása, beszerzése	2 055 626 400	0	2 055 626 400	0	0,00%	
9.3 Központi támogatás Nemő. finans. céljára visszafiz.	2 260 159 456	147 026 984	2 776 434 265	13 370 000 000	100,00%	
9.41 Központi támogatás felvételre - Működési	0	0	0	343 180 993	0,00%	
9.42 Inyvitó szervez. támogatás felvételre - Működési	0	0	0	-106 561 383	0,00%	
9.43 Központi támogatás felvételre - Felhalmozási	0	0	0	0	0,00%	
9.44 Központi támogatás felvételre - Felhalmozási	0	0	0	-236 619 610	0,00%	
9.5 Pénzeszközök lekötött bankszámlák hirtelen elbocsátása	95 000 000 000	0	0	0	0,00%	
Finanszírozási kiadások összesen	97 260 159 456	2 202 653 384	18 202 660 665	78 000 000 000	0,00%	
Összesen	132 813 240 646	47 270 746 961	65 622 998 178	133 233 629 437	199,98%	
Kiadások összesen						
BEVÉTELEK						
1.1 Önkormányzati működési támogatás	4 502 361 594	4 528 836 499	4 852 814 382	4 852 814 382	100,00%	
1.2 Elvonások és befizetések bevétele	202 308 791	0	225 502 592	225 502 592	100,00%	
1.3 Helyi adók bevétele	2 927 690 198	3 281 225 963	3 266 046 052	3 266 046 052	100,00%	
1.4 Tiszteletdíjbevételek - (NEMAK) - támogatás	135 344 057	78 044 119	73 479 154	87 691 494	119,34%	
1.5 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	15 246 312 513	15 001 346 632	15 001 346 632	17 306 289 116	109,52%	
2. Közhatalmi bevételek	6 776 008 407	5 995 678 635	6 288 929 672	6 934 336 547	110,28%	
3. Működési bevételek	27 610 182	357 695 873	822 707 441	831 233 411	101,04%	
4.1 Működési célú kölcsön visszatérítése ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,00%	
4.2 Működési célú kölcsön visszatérítése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0,00%	
Működési bevételek összesen	30 004 308 756	30 842 834 661	31 330 826 665	33 524 075 936	107,00%	
5. Felhalmozási bevételek	0	2 900 726 000	2 900 726 000	1 842 517 333	63,52%	
6.1 Önkörm. felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0,00%	
6.2 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n belülről	18 816 460	21 044 980	21 044 980	31 825 060	150,00%	
6.3 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,00%	
6.4 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérítése (NEMAK)	0	0	0	0	0,00%	
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n kívülről	216 980 734	187 703 381	187 703 381	174 546 688	92,99%	
7.2 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről	57 647 240	3 109 274 361	53 748 674	55 057 879	102,44%	
Felhalmozási bevételek összesen	299 444 955	3 109 274 361	3 162 323 055	2 103 945 969	66,51%	
Közhatalmi bevételek összesen	30 304 753 711	33 152 309 022	34 493 149 720	35 628 021 905	103,34%	
8.1 Helyi adó bevételek, központi bevételek	0	0	0	0	0,00%	
8.2 Hozzájáruló kiadások, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0,00%	
9.12 Rovid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0,00%	
9.22 Befektetés és belf. értékpapírok bev. értékpapírok	0	0	0	0	0,00%	
9.3 Maradvány visszképzés	10 652 762 420	0	13 370 000 000	2 370 000 000	17,53%	
9.4 Maradvány visszképzés - Működési	9 836 604 650	0	10 476 259 407	10 525 200 943	106,00%	
9.5 Maradvány visszképzés - Felhalmozási	5 756 082 452	4 289 934 581	4 651 281 790	4 604 331 255	98,99%	
9.33 Központi támogatás Nemő. finans. céljára előlege	2 260 525 115	0	2 629 407 281	2 629 407 281	100,00%	
9.341 Központi támogatás - Működési	0	0	0	0	0,00%	
9.342 Központi támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0	0,00%	
9.343 Központi támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0	0,00%	
9.4 Lakoson belülről megvalósuló felhalmozási	95 000 000 000	0	0	78 000 000 000	0,00%	
Finanszírozási bevételek összesen	113 193 970 803	14 118 437 939	31 128 948 478	98 128 948 478	315,23%	
Összesen	143 555 713 714	47 270 746 961	65 622 998 178	133 756 991 363	283,83%	

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi engedélyezett és betöltött létszámkerete

Cím	Intézmény megnevezése	Foglalkoztatotti létszám (fő)			Közfoglalkoztatottak (fő)	Képviselő-testület					Bizottságok			
		engedélyezett létszám 2025.01.01	engedélyezett létszám 2025.12.31	Munkajogi zárólétszám 2025.12.31		tisztségviselők (polgármester és alpolgármesterek) (fő)		önkormányzati képviselők (polgármester és alpolgármesterek nélkül) (fő)			nem önkormányzati képviselői bizottsági tagok (fő)			
						engedélyezett létszám 2025.01.01	engedélyezett létszám 2025.12.31	engedélyezett létszám 2025.01.01	engedélyezett létszám 2025.12.31	engedélyezett létszám 2025.12.31	engedélyezett létszám 2025.01.01	engedélyezett létszám 2025.12.31	engedélyezett létszám 2025.12.31	Munkajogi zárólétszám 2025.12.31
3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.		
20000	Józsefvárosi Önkormányzat					4,0	4,0	4,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
30000	Józsefvárosi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal	354,5	354,5	324,5	0,0									
41000	Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ	264,5	274,5	270,0	0,0									
41101	LÉLEKHÁZ, LÉLEK PROGRAM	14,0	14,0	12,0	0,0									
41201	Gazdasági szervezet és Központi irányítás	31,0	31,0	29,0	0,0									
41202	Szociális elkezertes Népkönyha	4,0	4,0	4,0	0,0									
41203	Mosoda	5,5	5,5	6,0	0,0									
41204	Oktatási-nevelési intézményekben ékezetetés	25,0	25,0	28,0	0,0									
41301	büztosítása	40,0	40,0	41,0	0,0									
41302	Család és Gyermekjóléti Szolgálat	29,0	31,0	33,0	0,0									
41303	Család és Gyermekjóléti Központ	10,0	10,0	9,0	0,0									
41304	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység	0,0	0,0	0,0	0,0									
41401	Egyéb szociális szolgáltatások	1,0	1,0	1,0	0,0									
41402	Szociális elkezertes HSNY	37,0	42,0	40,0	0,0									
41501	Házi Segítségnyújtás	28,0	28,0	26,0	0,0									
41601	Nappali Ellátás	17,0	17,0	17,0	0,0									
41701	Jósek Atmeneti Otthona / Gondozóház	5,0	5,0	5,0	0,0									
41801	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	9,0	9,0	10,0	0,0									
41802	Gyermekek Atmeneti Otthona	9,0	9,0	9,0	0,0									
41902	Családok Atmeneti Otthona	0,0	0,0	0,0	0,0									
42000	SHELTER - CERV-2024-DAPHNE Kolesónos tanulási program a családon belüli erőszak áldozatainak helyi támogatásáról - EU-s pályázat	202,0	203,0	209,0	0,0									
43000	Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék	275,0	275,0	272,0	0,0									
44000	Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ	244,0	247,0	257,0	0,0									
	Józsefvárosi Óvodák	1 340,0	1 354,0	1 332,5	0,0	4,0	4,0	4,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
	Engedélyezett álláshehelyek összesen													

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi átvett pénzeszközök és támogatások, kölcsönök visszatérülésének előirányzata

adatok forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.
I. POLGÁRMESTERI HIVATAL				
I. Működési célú átvett pénzeszközök				
1. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belül				
1. Nyári diákunka támogatásának bevétele	0	7 141 542	5 935 146	83,1%
2. 2025. évi helyi önkormányzat képviselők időközi választása - támogatási bevétel (szepember)	0	3 200 124	3 200 124	100,0%
3. 2025. évi helyi önkormányzati képviselők időközi választása - támogatási bevétel (november)	0	2 925 633	3 090 248	105,6%
1. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belül összesen:	0	13 267 299	12 225 518	92,1%
I. Működési célú átvett pénzeszközök össz.: (1+2)	0	13 267 299	12 225 518	92,1%
I. POLGÁRMESTERI HIVATAL MINDÖSSZESEN:	0	13 267 299	12 225 518	92,1%
II. INTÉZMÉNYEK				
I. Működési célú átvett pénzeszközök				
1. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről				
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ				
1. Jelzőrendszeri Házi Segítségnyújtás	2 418 800	2 418 800	1 976 000	81,7%
Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ				
2. OKFÓ rendszeres bertámogatás	2 400 000	4 018 546	4 018 546	100,0%
Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék				
3. Duális képzés	37 565 824	37 565 824	31 047 000	82,6%
1. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen:	42 384 624	44 003 170	37 041 546	84,2%
2. Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről				
Józsefvárosi Óvodák				
1. ERASMUS+ KA1 köznevelési program mobilitási projekt	0	8 856 534	8 856 534	100,0%
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ				
1. Lélekház, Lélek Program - magánszemély adomány	0	60 000	60 000	100,0%
Adomány levél alapján fedezet biztosítása alapfeladatok megvalósításához (Tóth Klaudia és Hajagos Andre adományozó)	0	265 000	265 000	100,0%
Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék				
1. ERASMUS+ First Steps	5 470 289	5 548 052	5 548 052	100,0%
Karácsony Sándor Kozalaptitvány a Józsefvárosert - Biztos Kezdet Gyerekház invari táboroztatás és a szerződésben szereplő szakmai programok támogatása		0		0,0%
2. Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről összesen:	5 470 289	14 729 586	14 729 586	100,0%
3. NEAK támogatás - Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ	3 281 232 903	3 266 046 052	3 266 046 052	100,0%
I. Működési célú átvett pénzeszközök össz.: (1+2+3)	3 329 087 816	3 324 778 808	3 317 817 184	99,8%
II. INTÉZMÉNYEK MINDÖSSZESEN:	3 329 087 816	3 324 778 808	3 317 817 184	99,8%
III. ÖNKORMÁNYZAT				
I. Működési célú átvett pénzeszközök				
1. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belül				
1. Köztemetés költségeinek áthárítása - önkormányzatok és magánszemélyek fele	20 000 000	0	20 707 131	0,0%
2. Biztos kezdet Gyermekházak támogatása	11 504 810	12 054 000	12 054 000	100,0%
3. TER_KOZ_2016 - EUBIII projekt támogatási bevétele	4 154 685	4 154 685	4 154 685	100,0%
4. Korábbi évek támogatásainak elszámolása utáni visszafizetések bevételei	0	0	1 494 614	0,0%
5. Nemzeti Szolgálatok korábbi évi támogatásainak elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség	0	0	14 000	0,0%
1. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belül összesen:	35 659 495	16 208 685	38 424 430	237,1%
2. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívül				
1. "Virágos Magyarország" közérdekű támogatás	1 000 000	0	0	0,0%
2. JKK - előző évi kompenzáció visszafizetés	200 000 000	421 919 900	421 919 900	100,0%
3. JKN - előző évi kompenzáció visszafizetés	48 300 000	137 030 667	137 030 667	100,0%
4. RT-VN - előző évi kompenzáció visszafizetés	1 713 306	1 719 604	1 719 604	100,0%
Korábbi évek támogatásainak elszámolása utáni visszafizetések bevételei	0	0	2 100	0,0%
Köztemetés költségeinek áthárítása - önkormányzatok és magánszemélyek fele	0	0	1 053 044	0,0%
Korábbi évek támogatásainak elszámolása utáni visszafizetések bevételei	0	0	16 736 906	0,0%
Korábbi évek számviteli rendezései	0	0	185 000	0,0%
CERV-2022-CHILD Gyereklétszám, egyenlőség, jogok és értékek EU-s pályázat	8 095 770	8 095 770	20 148 830	248,9%
CERV-2022-CHILD Gyereklétszám, egyenlőség, jogok és értékek EU-s pályázat bevétele	22 476 901	22 476 901	5 124 099	22,8%
101120641-1-IFE22-CET-ComActivate projekt EU-s pályázat bevétele	22 570 007	22 570 007	15 224 212	67,5%
Rock the block - európai városfejlesztési kezdeményezés-innovatív tevékenységek EU-s pályázati támogatás bevétele	48 069 600	48 069 600	12 307 700	25,6%
CERV-2024-DAPHNE A nem alapú erőszak és a gyermekek elleni erőszak megelőzésére és leküzdésére EU-s pályázat bevétele (konzorciumi tagoknak továbbutalando összeggel együtt, azaz teljes projekt támogatási bevétele)	0	144 095 806	115 276 646	80,0%
FSZA 2025-37 - támogatás "Kiléptető lakások hajléktalan elátlásban élő családok Józsefvárosban" támogatás	0	2 000 000	2 000 000	100,0%
Horizon JUST4CARE	0	0	62 717 642	0,0%
Városlal a városokért - EUJCF (2023. évi pályázat)	0	0	5 057 475	0,0%
2. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívül összesen:	352 225 584	807 978 255	816 503 825	101,1%
I. Működési célú átvett pénzeszközök össz.: (1+2)	387 885 079	824 186 940	854 928 255	103,7%

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi átvett pénzeszközök és támogatások, kölcsönök visszatérülése előirányzata

adatok forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.
II. Felhalmozási célra átvett pénzeszköz				
1. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül				
1. TER_KOZ 2016 - EUBIII projekt támogatási bevétele	21 044 980	21 044 980	21 067 348	100,1%
3. Korábbi évek támogatásainak elszámolása utáni visszafizetések bevételei	0	0	10 757 721	0,0%
1. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül összesen:	21 044 980	21 044 980	31 825 069	151,2%
2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül				
1. "Virágos Magyarország" kezdeményezés támogatás	0	1 000 000	1 000 000	100,0%
2. JGK-Előző évi kompenzáció visszafizetés	0	3 248 674	2 067 339	63,6%
3. Korábbi évek támogatásainak elszámolása utáni visszafizetések bevételei - Társadalompoli Új	0	0	2 324 380	0,0%
4. Korábbi évek támogatásainak elszámolása utáni visszafizetések bevételei - Költségvetési és Pü-i Új	0	0	166 160	0,0%
5. FSZA 2025-37 - támogatás "Külföldi lakások hajléktalan ellátásban élő családok Józsefvárosban" támogatás	0	49 500 000	49 500 000	100,0%
2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül összesen:	0	53 748 674	55 057 879	102,4%
II. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz össz.: (1+2)	21 044 980	74 793 654	86 882 948	116,2%
III. ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	408 930 059	898 980 594	941 811 203	104,8%
IV. ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN (KERÜLET ÖSSZESEN):	3 738 017 875	4 237 026 701	4 271 853 905	100,8%
Működési célú támogatások összesen:	3 716 972 895	4 162 233 047	4 184 970 957	100,5%
Felhalmozási célra átvett pénzeszk. összesen:	21 044 980	74 793 654	86 882 948	116,2%
IV. ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN:	3 738 017 875	4 237 026 701	4 271 853 905	100,8%
V. Működési célú kölcsönök visszatérülése				
2. Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül				
Társasházak visszatérítendő kölcsönbevétele	0	0	20 182 002	0,0%
2. Műk.c.kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül összesen:	0	0	20 182 002	0,0%
V. Működési célú kölcsönök összesen: (1+2)	0	0	20 182 002	0,0%
VI. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése				
2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül				
1. Társasházak visszatérítendő kölcsönbevétele	187 703 381	187 703 381	174 383 884	92,9%
Helyi tám I - Korábbi évek támogatásainak elszámolása utáni visszafizetések bevételei	0	0	162 804	0,0%
2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül összesen:	187 703 381	187 703 381	174 546 688	93,0%
VI. Felhalmozási célú kölcsönök összesen: (1+2)	187 703 381	187 703 381	174 546 688	93,0%

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi eredeti költségvetés támogatásértékű kiadások, pénzeszközátadás és kölcsönök előirányzata

adatok forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.

I. POLGÁRMESTERI HIVATAL**I. Működési célú támogatások****2. Működési célú támogatás ÁHT-n kívülre**

Átlagbér megtérítés - 2025. évi helyi önkormányzati képviselők időközi választása - normatíva (szeptember)

0	268 141	268 141	100,0%
---	---------	---------	--------

2. Működési célú támogatás ÁHT-n kívülre összesen:

0	268 141	268 141	100,0%
---	---------	---------	--------

II. Elvonások és befizetések

1. Előző évi maradványt terhelő befizetési kötelezettség az Önkormányzat felé

0	152 327 172	152 327 172	100,0%
---	-------------	-------------	--------

Elvonások és befizetések összesen:

0	152 327 172	152 327 172	100,0%
---	-------------	-------------	--------

I. Működési célú támogatások összesen

(1+2)	0	152 595 313	152 595 313	100,0%
-------	---	-------------	-------------	--------

I. POLGÁRMESTERI HIVATAL ÖSSZESEN:

0	152 595 313	152 595 313	100,0%
---	-------------	-------------	--------

II. INTÉZMÉNYEK**II. Elvonások és befizetések****Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ**

1. Intézményi befizetési kötelezettség - működési (előző évi maradványt terhelő befizetési kötelezettség)

0	28 057 781	28 057 781	100,0%
---	------------	------------	--------

Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ

2. Intézményi befizetési kötelezettség - működési (előző évi maradványt terhelő befizetési kötelezettség)

0	45 117 979	45 117 979	100,0%
---	------------	------------	--------

Elvonások és befizetések összesen:

0	73 175 760	73 175 760	100,0%
---	------------	------------	--------

I. Működési célú támogatások összesen

(1+2)	0	73 175 760	73 175 760	100,0%
-------	---	------------	------------	--------

II. INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:

0	73 175 760	73 175 760	100,0%
---	------------	------------	--------

III. ÖNKORMÁNYZAT**I. Működési célú támogatások****1. Működési célú támogatások ÁHT-n belülre**

1. Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj önkormányzati önrész

27 005 000	27 005 000	15 350 000	56,8%
------------	------------	------------	-------

2. Belső-Pesti Tankerületi Központ támogatás - továbbfoglalkoztatott dolgozók cafetéria kiadásai

3 366 440	3 366 440	3 366 440	100,0%
-----------	-----------	-----------	--------

3. Belső-Pesti Tankerületi Központ támogatás - pedagógusok hűségjuttalma, kitüntetések fedezete

531 100	870 100	869 500	99,9%
---------	---------	---------	-------

4. Belső-Pesti Tankerületi Központ támogatás (magyarok erdei tábora iskolában)

4. dolgozó kísérő tanárok részére fizetett megbízási díjak kiadásai (részben áthúzódó)

8 500 000	8 984 309	8 500 000	94,6%
-----------	-----------	-----------	-------

5. Belső-Pesti Tankerületi Központ támogatás (Diákolimpia és iskolai egészségügyi nap)

6 000 000	6 000 000	0	0,0%
-----------	-----------	---	------

6. Köztemetés - más önkormányzatnak történő megterítése (RESZBEN ÁTHÚZÓDÓ)

24 479 000	19 056 020	16 705 875	87,7%
------------	------------	------------	-------

7. Rendőrkapitányságnak tülzszolgálat

105 000 000	105 000 000	90 655 405	86,3%
-------------	-------------	------------	-------

8. Rendőrkapitányságnak tülzszolgálat (áthúzódó)

32 410 284	8 499 551	8 499 551	100,0%
------------	-----------	-----------	--------

9. Rendőrség térfigyelő üzemeltetésére

70 000 000	70 000 000	56 179 150	80,3%
------------	------------	------------	-------

10. Rendőrség térfigyelő üzemeltetésére (áthúzódó)

2 812 715	5 684 735	5 684 735	100,0%
-----------	-----------	-----------	--------

11. Támogatások elszámolásából eredő visszafizetési kötelezettség (Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, BKG, stb.)

5 000 000	5 000 000	0	0,0%
-----------	-----------	---	------

12. Iparüzési adóhoz kapcsolódó rendezés (előző évi tény-tárgyév előleg)

18 555 209	18 555 209	0	0,0%
------------	------------	---	------

Nemzetiségi önkormányzatok feladat alapú támogatása

13. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Bolgár Önkormányzat

297 470	297 470	297 470	100,0%
---------	---------	---------	--------

14. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Görög Önkormányzat

470 317	470 317	470 317	100,0%
---------	---------	---------	--------

15. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Lengyel Önkormányzat

293 942	293 942	293 942	100,0%
---------	---------	---------	--------

16. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Német Önkormányzat

449 152	449 152	449 152	100,0%
---------	---------	---------	--------

17. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Örmény Önkormányzat

505 592	505 592	505 592	100,0%
---------	---------	---------	--------

18. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Roma Önkormányzat

11 641 144	11 641 144	11 641 144	100,0%
------------	------------	------------	--------

19. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Román Önkormányzat

505 592	505 592	505 592	100,0%
---------	---------	---------	--------

20. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Ruszin Önkormányzat

364 492	364 492	364 492	100,0%
---------	---------	---------	--------

21. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Szerb Önkormányzat

438 569	438 569	438 569	100,0%
---------	---------	---------	--------

22. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Szlovák Önkormányzat

283 360	283 360	283 360	100,0%
---------	---------	---------	--------

23. Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása - Józsefvárosi Ukrán Önkormányzat

368 020	368 020	368 020	100,0%
---------	---------	---------	--------

24. **Nemzetiségi Önkormányzatok kiegészítő támogatásai**

8 000 000	8 000 000	8 000 000	100,0%
-----------	-----------	-----------	--------

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi eredeti költségvetés támogatásértékű kiadások, pénzeszközátadás és kölcsönök előirányzata

<i>adatok forintban</i>				
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2	3	4	5
25. Nemzetiségi önkormányzatok program támogatása - pályázati támogatása	6 000 000	6 000 000	6 000 000	100,0%
<i>ebből:</i>				
<i>Józsefvárosi Román Önkormányzat</i>			<i>700 000</i>	
<i>Józsefvárosi Ukrán Önkormányzat</i>			<i>650 000</i>	
<i>Józsefvárosi Szerb Önkormányzat</i>			<i>200 000</i>	
<i>Józsefvárosi Görög Önkormányzat</i>			<i>700 000</i>	
<i>Józsefvárosi Roma Önkormányzat</i>			<i>1 400 000</i>	
<i>Józsefvárosi Szlovák Önkormányzat</i>			<i>410 000</i>	
<i>Józsefvárosi Ruszin Önkormányzat</i>			<i>400 000</i>	
<i>Józsefvárosi Örmény Önkormányzat</i>			<i>400 000</i>	
<i>Józsefvárosi Német Önkormányzat</i>			<i>340 000</i>	
<i>Józsefvárosi Bolgár Önkormányzat</i>			<i>400 000</i>	
<i>Józsefvárosi Lengyel Önkormányzat</i>			<i>400 000</i>	
1. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen:	333 277 398	307 639 014	235 428 306	76,5%
2. Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről				
<i>Egyedi döntésekkel, szerződésekkel biztosított támogatások</i>				
Turay Ida Színház támogatása - színháztegy támogatás (részben áthúzódó)	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100,0%
2. OFF-Biennále Egyesület támogatása	0	1 050 000	1 050 000	100,0%
Roma Parlament-Polgárjogi Mozgalom támogatása - Bura Károly Galéria működési támogatás	0	1 500 000	1 500 000	100,0%
Farkas Gyula Tradíció Egyesület - "Roma Búszkeség Napja" támogatás	0	900 000	900 000	100,0%
Vasas Művészegyesület Alapítvány támogatása	15 000 000	15 000 000	7 500 000	50,0%
Vasas Központi Könyvtár Alapítvány támogatása	7 974 000	7 974 000	4 000 000	50,2%
Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatása	0	1 500 000	1 500 000	100,0%
Szenes Művészeti Kft. - "Szenes Iván Találkozó"	0	500 000	500 000	100,0%
Budapest Film Zrt. - Kulturális feladatok megvalósítása	0	5 000 000	5 000 000	100,0%
Józsefvárosi MÁV-telepért Egyesület támogatás "MÁV-telepi piknik"	0	350 000	350 000	100,0%
Bírósági ítélet alapján megállapított járadékok fizetésének kiadása	720 000	720 000	720 000	100,0%
Közterületi bevételekből társasházak részére visszautalás	1 000 000	1 000 000	0	0,0%
Utcai megkereső, ártalomcsökkentő és szűrő munka szenvedélybetegnél - pilot program	20 000 000	18 474 425	13 900 000	75,2%
Zrinyi Miklós Kick-bokszt Akadémia támogatása	0	300 000	300 000	100,0%
Magánszemélyek támogatása (Fazekas Károly Bálint) (áthúzódó)	0	150 000	150 000	100,0%
Jövőkép Oktatási és Kulturális Szakszervezeti Egyesület és Nemzetközi Hálózat támogatása (áthúzódó)	0	250 000	0	0,0%
Járókelő Közhasznú Egyesület támogatása	0	280 995	280 995	100,0%
Józsefváros Közbiztonságáért Közalapítvány támogatása	54 140 000	54 140 000	54 140 000	100,0%
Fővárosi Szociális Közalapítvány támogatása - Fővárosi Szolidaritási Alaphoz történő hozzájárulás (áthúzódó)	10 000 000	0	0	0,0%
Fővárosi Szociális Közalapítvány támogatása - Fővárosi Szolidaritási Alaphoz történő hozzájárulás	0	10 000 000	10 000 000	100,0%
Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért támogatása	0	300 000	300 000	100,0%
Háziorvosok támogatása - liftkelző és recepció	13 560 000	10 717 658	10 581 875	98,7%
Karácsony Sándor Közalapítvány támogatása - működési támogatás	36 045 050	36 045 050	36 045 050	100,0%
Karácsony Sándor Közalapítvány támogatása - Oszdindij Program III. (Balogh Lajos)	44 921 300	44 921 300	44 921 300	100,0%
Nappali programok hajléktalan emberek számára - KRI - pályázat útján (áthúzódó)	2 318 408	2 318 408	2 318 408	100,0%
8k Alapítvány támogatása - "Ne bántsátok Egymást! - Piros Lapot az Iskolai Bántalmazásnak"	0	300 000	0	0,0%
Rosa Parks Alapítvány támogatása Láthatatlan Tanoda	0	3 000 000	3 000 000	100,0%
Góbé Kulturális Egyesület támogatása - "NÉPSZÍNHÁZ járdafesztivál"	0	400 000	400 000	100,0%
Konzervatív Polgárok Pódiuma Kulturális Egyesület támogatása - ("Mikulás a Teleki téren")	0	150 000	150 000	100,0%
Tisztviselőtelepi Önkormányzati Egyesület támogatása	0	100 000	100 000	100,0%
Háziorvosok eszközvásárlási és továbbképzési pályázati támogatása	3 466 666	3 695 900	3 473 410	94,0%
Háziorvosok eszközvásárlási és továbbképzési pályázati támogatása (áthúzódó)	200 000	222 490	222 490	100,0%
Józsefvárosi lakosok kerékpárvásárlásának támogatása	0	275 000	50 000	18,2%
Közter örökbefogadás	4 000 000	4 000 000	0	0,0%
Közter örökbefogadás (áthúzódó)	2 639 785	2 840 075	533 956	18,8%
Társasházaknak vissza nem térítendő támogatása (áthúzódó)	99 764 400	78 814 581	45 894 235	58,2%
JGK-Otthon-megújítási program támogatás	50 000 000	29 550 000	6 170 881	20,9%
JGK-Otthon-megújítási program támogatás (áthúzódó)	0	20 207 456	20 207 456	100,0%
A gyerek- és ifjúsági részvételi költségvetés keretében megvalósításához kapcsolódó programok kiadásai (GYRKV 2026)	0	0	0	0,0%
Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Kft. Közzolgáltatási szerződéshez kapcsolódó támogatás	1 426 622 302	1 477 394 024	1 477 394 022	100,0%
REV8 - elismerések	0	12 422 229	0	0,0%
REV8 - Közzolgáltatási szerződéshez kapcsolódó támogatás	244 611 204	248 170 704	226 599 937	91,3%
Civil rendezvények kiadásai (CAPE) (EUBII pályázathoz kapcsolódóan) (részben áthúzódó)	4 570 598	4 570 598	0	0,0%
CERV-2022-CHILD Gyereklátogatók, egyenlőség, jogok és értékek (EU-s pályázat) - konzorciumi tagoknak továbbutalás	8 095 770	8 095 770	7 955 957	98,3%
Konzorciumi tagoknak továbbutalás - SHELTER-CERV-2024- DAPHNE	0	64 491 221	50 964 655	79,0%
JGK Zrt. Közzolgáltatási szerződéséhez kapcsolódó támogatás (áthúzódó)	263 768 990	0	0	0,0%
JGK Zrt. Közzolgáltatási szerződéséhez kapcsolódó támogatás	3 659 951 287	3 799 582 822	3 792 927 449	99,8%
Akadálymentesítési támogatás szolgáltatóknak - működési (RKVI 2023)	0	0	0	0,0%

**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi eredeti költségvetés
támogatásértékű kiadások, pénzeszközátadás és kölcsönök előirányzata**

adatok forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.
Humano Modo Alapítvány támogatás	0	0		0,0%
"UCCU" Roma Informális Oktatási Közhasznú Alapítvány támogatása	0	0		0,0%
Józsefvárosi Zeneiskola Alapítvány támogatása	0	0		0,0%
Zrínyi Miklós Kick-boksz Akadémia támogatása	0	0		0,0%
Magánszemélyek támogatása (Tóth Zsombor)	0	0		0,0%
Magánszemélyek támogatása (Novák Eszter - Novák Ferenc Tata Józsefváros díszpolgára emlékére megszervezett búcsúztató költségeinek támogatása)	0	0		0,0%
Történelemtanárok Egylete támogatása	0	0		0,0%
Történelemtanárok Egylete	0	0		0,0%
Magyar Zsidó Kulturális Egyesület támogatása	0	0		0,0%
Félúton Alapítvány támogatása	0	0		0,0%
Alapítvány Bada Dada Emlékére támogatása	0	0		0,0%
Rotary Club Budapest-Margitsziget Egyesület támogatása	0	0		0,0%
<u>Alapítványok, civil szervezetek pályázati támogatása keret összeg</u>	35 000 000	35 000 000	19 550 000	55,9%
<u>ebből alapítványi támogatások határozat alapján megítélt:</u>				
<i>Nyitott Kert Alapítvány</i>			985 000	
<i>Új Start Alapítvány</i>			990 000	
<i>Rosa Parks Alapítvány</i>			1 000 000	
<i>Superar Zeneművészeti Alapítvány Magyarország</i>			510 000	
<i>Moravcsik Alapítvány</i>			600 000	
<i>Platón Népfőiskolai Alapítvány</i>			300 000	
<i>Volumen Zenei Alapítvány</i>			630 000	
<i>KultDesk Kulturális Alapítvány</i>			600 000	
<i>Autizmus Alapítvány</i>			900 000	
<i>Paralell Művészeti Alapítvány</i>			300 000	
<i>ArtEnto Alapítvány</i>			720 000	
<i>Józsefvárosi Zeneiskolai Alapítvány</i>			400 000	
<i>Mentőöv Gyermekünkért 2002 Alapítvány</i>			400 000	
<i>Napfény Othon Közhasznú Alapítvány</i>			455 000	
<i>Dajka Alapítvány a negyven feletti nők társadalmi láthatóságáért</i>			0	
<i>Spirit Alapítvány</i>			0	
<i>Mandák-ház Alapítvány</i>			0	
<i>Piros Orr Bohóc doktor Alapítvány</i>			0	
<i>Hazavárunk Alapítvány</i>			0	
<i>Vóorsmarty Alapítvány</i>			0	
<i>Kortárs építészeti Központ Alapítvány</i>			0	
<i>Losonci Alapítvány</i>			0	
<i>Van Esély Alapítvány</i>			0	
<u>ebből civil pályázati támogatások:</u>				
<i>Sztereó Művészeti Közhasznú Egyesület</i>			1 000 000	
<i>Szövetség a Közösségi Ingatlanfejlesztésért</i>			1 000 000	
<i>Tranzit Hungary Közhasznú Egyesület</i>			290 000	
<i>Labrisz Leszbikus Egyesület</i>			1 000 000	
<i>Utcáról Lakásba! Egyesület</i>			985 000	
<i>Utcájogász Egyesület</i>			1 000 000	
<i>Magyar Williams Szindróma Társaság</i>			650 000	
<i>Józsefvárosi Szabadidős Egyesület</i>			300 000	
<i>Menedék - Migránsokat Segítő Egyesület</i>			1 000 000	
<i>Óltalom Karitativ Egyesület</i>			650 000	
<i>Vakok és Gyengénlátók Közép-Magyarországi Regionális Egyesülete</i>			0	
<i>Marom Klub Egyesület</i>			500 000	
<i>Pázmány Péter Ifjúsági Egyesület</i>			600 000	
<i>Magyar Biodiverzitás-kutató Társaság</i>			335 000	
<i>Tisztviselőtelepi Önkormányzati Egyesület</i>			600 000	
<i>Art's Harmony Szabad Művészeti Társaság</i>			650 000	
<i>Heti Betevő Egyesület</i>			0	
<i>RIROSZ-Ritka és Velszületett Rendelenséggel élők Országos szövetsége</i>			0	
<i>Lendület Progresszív Közélet egyesület</i>			0	
<i>Kelet-Nyugat Alkotóműhely egyesület</i>			0	
<i>LÉTRA Lépj át a Határaidon Közösségi Egyesület</i>			0	
<i>Közmű Egyesület</i>			0	
<i>Magyarországi Dülák Egyesülete</i>			0	
<i>Szabad Játékért Egyesület</i>			0	
<i>Civilek a Palotanegyedért Egyesület</i>			0	
<i>Kulturális Örökség</i>			0	
<i>Magyar Voroskereszt Budapest Fővárosi Szervezete</i>			0	

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi eredeti költségvetés támogatásértékű kiadások, pénzeszköztáradás és kölcsönök előirányzata

adatok forintban				
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.
Alapítványok, civil szervezetek pályázati támogatása (áthúzódó)	10 449 720	10 449 720	10 450 000	100,0%
<i>ebből:</i>				
Hogy Vagy Közhasznú Egyesület			400 000	
Józan Babák			1 000 000	
Közmű Egyesület			500 000	
Láthatáron Közhasznú Egyesület			876 360	
Marom Klub Egyesület			1 000 000	
Osonó Színházmuhely			737 000	
Sztereó Művészeti Közhasznú Egyesület			1 000 000	
Tisztviselőtelepi Önkormányzati Egyesület			1 000 000	
Vakok és Gyengénlátók Közép-Magyarországi Regionális Egyesülete			876 640	
Dajer Alapítvány a negyven feletti nők társadalmi láthatóságáért			1 000 000	
Gláser Jakab Közhasznú Emlékalapítvány			350 000	
Rosa Parks Alapítvány			1 000 000	
Superar Zeneművészeti Alapítvány Magyarország			710 000	
Sportolók, sportszervezetek pályázati támogatása	6 000 000	3 790 000	3 790 000	100,0%
<i>ebből:</i>				
Józsefvárosi Kosárlabda klub			1 000 000	
Magyar nihan tai jitsu és nihan ju jitsu Sportegyesület			200 000	
Második Esély Sportegyesület			700 000	
Golden Tiger's Kung Fu Club SE			350 000	
Magyar Goju-Kai Szövetség			190 000	
Kibic Sportegyesület			320 000	
Madárfelek Ökolívó Akadémia Alapítvány			100 000	
Artemisszió Alapítvány			380 000	
Queen Pole Rúd sport			250 000	
Zrínyi Miklós Kick-boksz Akadémia			300 000	
Sportolók, sportszervezetek pályázati támogatása (áthúzódó)	1 565 000	1 565 000	1 565 000	100,0%
<i>ebből:</i>				
Budaörsi Diák Sportegyesület			150 000	
Golden Tiger's Kung Fu Club Sport Egyesület			300 000	
Magyar nihan tai jitsu és nihou ju jitsu Sportegyesület			300 000	
TE+ÉN Oktatási Egyesület			100 000	
Tisztviselőtelepi Önkormányzati Egyesület			350 000	
Vasas Sport Club			150 000	
Zrínyi Miklós Kick-box Akadémia			215 000	
Egyházak, egyházi közösségek pályázati támogatása	6 000 000	6 000 000	6 000 000	100,0%
<i>ebből:</i>				
Gláser Jakab Közhasznú Emlékalapítvány			800 000	
CEDEK EMH izrealita Szeretetszolgálat			400 000	
Szent József Plébánia			1 000 000	
Budapest-Józsefvárosi Evangélikus Egyházközösség			400 000	
Jézus Társasága Magyarország Rendtartománya			1 160 000	
Bp. József utcai Baptista Gyülekezet			1 000 000	
Budapest- Klauzál Téri Református Egyházközösség			1 240 000	
2. Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre összesen:	6 033 384 480	6 029 479 426	5 874 357 076	97,4%
3. Elvonások és befizetések				
1. Normatív támogatás visszafizetése (korábbi évek - beszámolóval és felülvizsgálattal megállapított, tárgyévi változások ellentételezése, stb.)	100 000 000	99 994 726	28 548 725	28,6%
2. Szolidaritási hozzájárulás	2 719 756 238	2 719 761 512	2 719 761 512	100,0%
4. Elvonások és befizetések összesen:	2 819 756 238	2 819 756 238	2 748 310 237	97,5%
I. Működési célú támogatások összesen (1+2+3+4)	9 186 418 116	9 156 874 678	8 858 095 619	96,7%
II. Felhalmozási célú támogatások				
1. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre				
Fővárosi Pedagógia Szakszolgálat VIII. Kerületi tagintézménye részére klíma	0	1 000 000	1 000 000	100,0%
1. beszerzéséhez támogatás biztosítása				
I. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre összesen:	0	1 000 000	1 000 000	100,0%

**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi eredeti költségvetés
támogatásértékű kiadások, pénzeszközátadás és kölcsönök előirányzata**

adatok forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.
2. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre				
Vállalkozásfejlesztési támogatás (BKIK)	0	50 000 000	50 000 000	100,0%
Kerületi emléktáblák elkészítése, kihelyezése, pótlása		329 417	329 417	100,0%
Világosabb utcák (Lösy Imre u., Dugonics u., Visi Imre u., Fűvészkert u.) - BKK (RKVI 2024) (áthúzódó)	14 000 000	14 000 000	14 000 000	100,0%
RKVI - Közvilágítási Program II. - Világosabb utcák (Lösy Imre u., Dugonics Utcái megkereső, ártalomcsökkentő és szűrő munka szenvedélybetegknél - pilot program	0	22 500 000	13 442 897	59,7%
Józsefváros Kozbiztonságáért Közalapítvány támogatása - felhalmozási	8 500 000	8 500 000	8 500 000	100,0%
Háziorvosok eszközvásárlási és továbbképzési pályázati támogatása	6 933 334	2 504 100	2 504 100	100,0%
Háziorvosok eszközvásárlási és továbbképzési pályázati támogatása (áthúzódó)	200 000	350 000	186 580	53,3%
Józsefvárosi lakosok kerekpárvasárlásának támogatása	2 000 000	1 725 000	0	0,0%
Józsefvárosi lakosok kerekpárvasárlásának támogatása (áthúzódó)	150 000	150 000	450 000	300,0%
Telkes Mária társasházi klímavédelmi és közbiztonsági program (áthúzódó)	28 849 921	30 929 715	12 007 528	38,8%
Társasházaknak vissza nem térítendő támogatása	175 000 000	301 638 734	70 313 310	23,3%
Társasházaknak vissza nem térítendő támogatása (áthúzódó)	102 065 507	140 906 251	140 906 251	100,0%
Társasházi kölcsönök túlfizetéséből adódó visszafizetési kötelezettségek teljesítése	10 000 000	10 000 000	0	0,0%
Társasházi kölcsönök túlfizetéséből adódó visszafizetési kötelezettségek teljesítése (áthúzódó)	2 101 838	3 622 674	0	0,0%
JGK Zrt. Közzolgáltatási szerződéseivel kapcsolódó támogatás (áthúzódó)	0	53 600 904	53 600 904	100,0%
JGK - Társasházi felújítási alap	130 000 000	149 016 000	148 429 416	99,6%
JGK - Társasházi felújítási alap (áthúzódó)	0	763 219	763 219	100,0%
JGK - Lakásbérleti jogviszony megváltása	180 000 000	180 000 000	83 212 520	46,2%
JGK -Lakásbérleti jogviszony megváltása (áthúzódó)	41 795 980	39 485 980	39 485 980	100,0%
JGK - Otthon-megújítási program támogatás	0	450 000	0	0,0%
JGK - Otthon-megújítási program támogatás (áthúzódó)	3 120 000	4 099 999	3 661 638	89,3%
Pénzbeli térítés kiürítendő épületekre	0	0	0	0,0%
JGK -Önkormányzati lakások lakásbérleti részére minőségi csere miatti pénzbeli térítés	10 000 000	10 000 000	0	0,0%
Józsefv. Községeiért Nonpr. Kft. Közzolgáltatási szerződéshez kapcsolódó támogatás	17 579 776	51 531 735	5 774 363	11,2%
Józsefv. Községeiért Nonpr Kft. Közzolgáltatási szerződéshez kapcsolódó támogatás (áthúzódó)	42 303 070	36 694 560	36 694 560	100,0%
RÉV8 - Közzolgáltatási szerződéshez kapcsolódó támogatás	2 290 000	2 290 000	0	0,0%
Társasházi felújítások támogatása - felújítások (EUBIII pályázathoz kapcsolódóan) (részben áthúzódó)	1 601 623	1 601 623	1 410 840	88,1%
Régi közvilágítási maradványértékének átadása BDK részére (Tér_KOZ-Déri M. projekthez kapcsolódóan)	2 332 869	149 819	0	0,0%
JGK Zrt. Közzolgáltatási szerződéseivel kapcsolódó támogatás	162 360 000	161 439 609	58 916 247	36,5%
28. Sportolók, sportszervezetek pályázati támogatása	0	2 210 000	2 210 000	100,0%
<i>ebből :</i>				
<i>"Menekékház Alapítvány"</i>			600 000	
<i>Magyar nihon tai jitsu és nihou ju jitsu Sportegyesület</i>			600 000	
<i>Józsefvárosi Sportegyesület</i>			275 000	
<i>Magyar Goju-Kai Szövetség</i>			165 000	
<i>Madárfejérek Ökolívó Akadémia Alapítvány</i>			500 000	
<i>Artemiszio Alapítvány</i>			20 000	
<i>Queen Pole Rúd sport</i>			50 000	
2. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre összesen :	943 183 918	1 280 589 339	746 899 770	58,3%
II. Felhalmozási célú támogatások összesen (I+2)	943 183 918	1 281 589 339	747 899 770	58,4%
III. ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN (I+II):	10 129 602 034	10 438 464 017	9 605 995 389	92,0%
IV. ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN				
Működési célú támogatásértékű kiadások összesen:	9 186 418 116	9 382 645 751	9 083 866 692	96,8%
Felhalmozási célra átadott pénzeszköz összesen:	943 183 918	1 281 589 339	747 899 770	58,4%
IV. ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN:	10 129 602 034	10 664 235 090	9 831 766 462	92,2%
Önkormányzat				
V. Működési célú kölcsönök				
2. Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre				
1. Társasházak felújítási kölcsönei működési (áthúzódó)	119 338 501	100 273 005	61 573 892	61,4%
2. Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre összesen:	119 338 501	100 273 005	61 573 892	61,4%
V. Működési célú kölcsönök összesen (1+2)	119 338 501	100 273 005	61 573 892	61,4%
VI. Felhalmozási célú kölcsönök				
1. Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre				
1. Társasházak felújítási kölcsönei	175 000 000	228 361 266	32 326 087	14,2%
2. Társasházak felújítási kölcsönei (áthúzódó)	79 026 207	108 709 046	108 709 046	100,0%
2. Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre összesen:	254 026 207	337 070 312	141 035 133	41,8%
VI. Felhalmozási célú kölcsönök összesen	254 026 207	337 070 312	141 035 133	41,8%

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi általános tartalékának, valamint működési és felhalmozási céltartalékainak előirányzatai

<i>adatok forintban</i>				
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.
I. Általános tartalék				
1. Általános tartalék	360 000 000	366 991 576		0,0%
I. Általános tartalék összesen:				
	360 000 000	366 991 576		0,0%
II. Működési jellegű címzett tartalék				
1. Polgármesteri keret céltartalék	17 373 432	14 505 022		0,0%
2. Képviselői-keret céltartalék	40 800 000	4 994 334		0,0%
3. Alpolgármesteri keretek céltartalék	36 000 000	22 122 649		0,0%
4. Likviditási céltartalék	200 000 000	200 000 000		0,0%
5. Működési célú szabad maradvány céltartalék SZM	0	0		0,0%
6. Intézmények szakhatósági és hibaelhárítási kerete	20 000 000	15 385 366		0,0%
7. "Józsefváros250" céltartalék	25 000 000	25 000 000		0,0%
8. JóKer-Mikroprojektek céltartaléka	7 479 159	4 479 159		0,0%
9. Józsefvárosi Esélyegyenlőségi Program megvalósítása	20 000 000	14 688 220		0,0%
10. Gyerekérszveteli költségvetés céltartaléka	25 913 000	0		0,0%
Pályázati Önerő (működési)				
11. - az ESF-2023.HOMELESS - "Társadalmi innovációs gyakorlatok a hajléktalanság leküzdésére" pályázatokhoz	8 416 980	0		0,0%
12. - az "EIT Community Co-Creato NEB" pályázathoz - „CERV-2024-DAPHNE” „Pályázati felhívás a	1 543 407	1 543 407		0,0%
13. nemi alapú erőszak és a gyermekek elleni erőszak megelőzésére és leküzdésére" pályázathoz	9 054 870	209 915		0,0%
II. Működési tartalék összesen:				
	411 580 848	302 928 072		0,0%
III. Felhalmozási jellegű címzett tartalék				
1. Parkolás megváltás	56 294 175	56 294 175		0,0%
2. Fapótlás és környezetvédelmi céltartalék	12 493 847	12 493 847		0,0%
3. Fejlesztési céltartalék	50 000 000	50 000 000		0,0%
4. Vállalkozásfejlesztési céltartalék	50 000 000	0		0,0%
III. Felhalmozási tartalék összesen:				
	168 788 022	118 788 022		0,0%
Általános és címzett tartalékok összesen:				
	940 368 870	788 707 670		0,0%

Budapest Főváros VIII. kerületi Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi költségvetési előirányzatok feladatanként és forrásankénti bruttó összegben

Feladat megnevezése	2025. évi költségvetési eredeti költségvetés						2025. évi módosított előirányzat						Egyesült		
	Teljes költségvetés			Egyéb költségvetés			Teljes költségvetés			Egyéb költségvetés			Egyesült		
	Bruttó	AFA	Üzemelt.	Bruttó	AFA	Üzemelt.	Bruttó	AFA	Üzemelt.	Bruttó	AFA	Üzemelt.	Bruttó	AFA	Üzemelt.
I. Közfelhalmozás feladatainak ellátása	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000
1. KÖT. Megkezdés napjával - utóvíz felújítása	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000
2. ÖNÖ. Ingatlanok felújítása - Katica Tagtervezés - utóvíz felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖNÖ. PÜK (12014-503) - (részösszegek)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. KÖT. Ásványvíz utcai csatlós felújítása (1 db)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Intézményi összesen	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000	279 400 000	59 400 000	279 400 000
II. Feladatmódszeri feladatok felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Feladatmódszeri feladatok felújítása	3 116 573 946	2 485 669 822	3 116 573 946	3 116 573 946	2 485 669 822	3 116 573 946	3 116 573 946	2 485 669 822	3 116 573 946	3 116 573 946	2 485 669 822	3 116 573 946	3 116 573 946	2 485 669 822	3 116 573 946
1. KÖT. Páner utca (Páner utca) szakasz felújítása (felújítás)	3 467 100	2 730 000	3 467 100	3 467 100	2 730 000	3 467 100	3 467 100	2 730 000	3 467 100	3 467 100	2 730 000	3 467 100	3 467 100	2 730 000	3 467 100
2. KÖT. Lakótelep Újpesti felújítás kiadása a Páner u 22-ben	254 000 000	204 000 000	254 000 000	254 000 000	204 000 000	254 000 000	254 000 000	204 000 000	254 000 000	254 000 000	204 000 000	254 000 000	254 000 000	204 000 000	254 000 000
3. KÖT. Önkormányzat szennyvízcsatlós felújítása, beruházás feladatnak kiadásai műszaki előirányzatok, tervezés, gazdasági feladatok, tulajdoni viszonyok felújítása, (db)	38 100 000	30 000 000	38 100 000	38 100 000	30 000 000	38 100 000	38 100 000	30 000 000	38 100 000	38 100 000	30 000 000	38 100 000	38 100 000	30 000 000	38 100 000
4. KÖT. Felújítások kiadásai műszaki előirányzatok, tervezés, gazdasági feladatok, tulajdoni viszonyok felújítása, (db)	22 724 110	17 893 000	22 724 110	22 724 110	17 893 000	22 724 110	22 724 110	17 893 000	22 724 110	22 724 110	17 893 000	22 724 110	22 724 110	17 893 000	22 724 110
5. KÖT. Polgármesteri Hivatal működés felújítása (részösszegek)	48 000 000	37 795 276	48 000 000	48 000 000	37 795 276	48 000 000	48 000 000	37 795 276	48 000 000	48 000 000	37 795 276	48 000 000	48 000 000	37 795 276	48 000 000
6. KÖT. Polgármesteri Hivatal működés felújítása (részösszegek)	8 897 753	7 006 105	8 897 753	8 897 753	7 006 105	8 897 753	8 897 753	7 006 105	8 897 753	8 897 753	7 006 105	8 897 753	8 897 753	7 006 105	8 897 753
7. KÖT. Képviselőtestületi munkássági felújítás, (db)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. KÖT. Képviselőtestületi munkássági felújítás, (db)	108 127 488	83 139 738	108 127 488	108 127 488	83 139 738	108 127 488	108 127 488	83 139 738	108 127 488	108 127 488	83 139 738	108 127 488	108 127 488	83 139 738	108 127 488
9. KÖT. (162) Lánthegy felújítás, (részösszegek)	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702	1 000 315 702
10. KÖT. (162) Lánthegy felújítás, (részösszegek)	317 500 000	250 000 000	317 500 000	317 500 000	250 000 000	317 500 000	317 500 000	250 000 000	317 500 000	317 500 000	250 000 000	317 500 000	317 500 000	250 000 000	317 500 000
11. KÖT. 100%-os önkormányzati tulajdonú lakások felújítása (részösszegek)	635 000 000	500 000 000	635 000 000	635 000 000	500 000 000	635 000 000	635 000 000	500 000 000	635 000 000	635 000 000	500 000 000	635 000 000	635 000 000	500 000 000	635 000 000
12. KÖT. 100%-os önkormányzati tulajdonú lakások felújítása (részösszegek)	139 713 837	129 177 204	139 713 837	139 713 837	129 177 204	139 713 837	139 713 837	129 177 204	139 713 837	139 713 837	129 177 204	139 713 837	139 713 837	129 177 204	139 713 837
13. KÖT. Lakások felújítása, (részösszegek)	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223	58 835 223
14. ÖNÖ. Intézményi felújítások (részösszegek)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. KÖT. Szent István utca (Rákóczi utca - Rózsák utca) felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. ÖNÖ. Önkormányzati felújítások, (részösszegek)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. ÖNÖ. Önkormányzati felújítások, (részösszegek)	1 492 668	1 175 329	1 492 668	1 492 668	1 175 329	1 492 668	1 492 668	1 175 329	1 492 668	1 492 668	1 175 329	1 492 668	1 492 668	1 175 329	1 492 668
18. ÖNÖ. Képzési költségek, (részösszegek)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. ÖNÖ. Képzési költségek, (részösszegek)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. ÖNÖ. Szabadidő felújítások, (részösszegek)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. ÖNÖ. Döntéshozatal felújításai, (részösszegek)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. ÖNÖ. Döntéshozatal felújításai, (részösszegek)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Önkormányzat összesen	3 116 573 946	2 485 669 822	3 116 573 946	3 116 573 946	2 485 669 822	3 116 573 946	3 116 573 946	2 485 669 822	3 116 573 946	3 116 573 946	2 485 669 822	3 116 573 946	3 116 573 946	2 485 669 822	3 116 573 946
IV. Önkormányzat összesen (I+II+III)	3 395 973 946	2 705 669 822	3 395 973 946	3 395 973 946	2 705 669 822	3 395 973 946	3 395 973 946	2 705 669 822	3 395 973 946	3 395 973 946	2 705 669 822	3 395 973 946	3 395 973 946	2 705 669 822	3 395 973 946

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzat
2025. évi költségvetés előirányzatok teljesítésének és forrásoknak bruttó összegében

Feladat megnevezése	2025. évi teljesítés					Teljesítés %-a					Források	
	Teljes költség		ÁFA		Összesen	Teljes költség		ÁFA		Összesen	számla-száj	áv. PE
	Brejtő	nettó	Brejtő	nettó		Brejtő	nettó	Brejtő	nettó			
I. Közhatalmi feladatok ellátása	189 787 840	149 439 245	40 348 695	0	189 787 840	189 787 840	83,0%	83,0%	83,0%	83,0%	83,0%	0,0%
I. Közhatalmi feladatok ellátása	189 787 840	149 439 245	40 348 695	0	189 787 840	189 787 840	83,0%	83,0%	83,0%	83,0%	83,0%	0,0%
1. KÖT Munkaadókat megmozdító - utcai felújítás	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2. ÖNYP Ingatlanok felújítása - Katica Tagozódás - utcai felújítás	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3. ÖNYP Ingatlanok felújítása - Katica Tagozódás - utcai felújítás	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Józsefvárosi Személtalálék Társaság feladatai	1 562 100	1 230 000	332 100	0	1 562 100	1 562 100	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%
1. KÖT Átvett utcai személtalálék felújítás (tárgy)	1 562 100	1 230 000	332 100	0	1 562 100	1 562 100	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%
2. KÖT Átvett utcai személtalálék felújítás (tárgy)	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II. Polgármesteri Hivatal feladatai	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
1. Polgármesteri Hivatal feladatai	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III. Önkormányzat feladatai	1 081 774 052	876 294 771	205 479 281	0	1 081 774 052	1 081 774 052	81,1%	81,1%	81,1%	81,1%	81,1%	0,0%
1. KÖT Fővárosi önkormányzati feladatok ellátása	3 467 100	2 710 000	757 100	0	3 467 100	3 467 100	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%
2. KÖT Lakóházak üzemeltetése, karbantartása a Práter u. 22-ben	54 001 646	54 001 646	0	0	54 001 646	54 001 646	21,7%	21,7%	21,7%	21,7%	21,7%	0,0%
3. KÖT Önkormányzati feladatok, feladatok ellátása, beruházás feladatnak kiadás (munka ellátás, tervezés, gondozás feladatok, tárgyak vizsgálata, stb.)	6 198 870	4 831 000	1 367 870	0	6 198 870	6 198 870	19,3%	19,3%	19,3%	19,3%	19,3%	0,0%
4. KÖT Önkormányzati feladatok, feladatok ellátása, beruházás feladatnak kiadás (munka ellátás, tervezés, gondozás feladatok, tárgyak vizsgálata, stb.)	22 724 110	17 899 600	4 824 510	0	22 724 110	22 724 110	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%
5. KÖT Polgármesteri Hivatal feladatai	3 331 599	2 623 306	708 293	0	3 331 599	3 331 599	6,5%	6,5%	6,5%	6,5%	6,5%	0,0%
6. KÖT Polgármesteri Hivatal feladatai (tárgy)	8 807 753	7 006 195	1 801 558	0	8 807 753	8 807 753	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%
7. KÖT Képzéssel kapcsolatos feladatok	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
8. KÖT Önkormányzati feladatok, feladatok ellátása, beruházás feladatnak kiadás (munka ellátás, tervezés, gondozás feladatok, tárgyak vizsgálata, stb.)	60 969 520	48 075 406	12 894 114	0	60 969 520	60 969 520	56,4%	56,4%	56,4%	56,4%	56,4%	0,0%
9. KÖT 1820/2016. (XII. 23.) önkormányzati rendelet szerinti feladatok ellátása	713 020 052	577 181 137	135 838 915	0	713 020 052	713 020 052	81,1%	81,1%	81,1%	81,1%	81,1%	0,0%
10. KÖT Önkormányzati feladatok, feladatok ellátása, beruházás feladatnak kiadás (munka ellátás, tervezés, gondozás feladatok, tárgyak vizsgálata, stb.)	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
11. KÖT 109-es önkormányzati feladatok ellátása	90 201 184	71 465 394	18 735 790	0	90 201 184	90 201 184	14,2%	14,2%	14,2%	14,2%	14,2%	0,0%
12. KÖT 109-es önkormányzati feladatok ellátása	98 982 823	88 506 297	10 476 526	0	98 982 823	98 982 823	70,8%	70,8%	70,8%	70,8%	70,8%	0,0%
13. KÖT 109-es önkormányzati feladatok ellátása	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
14. ÖNYP Szabadidő programok szervezése	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
15. ÖNYP Szabadidő programok szervezése	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
16. ÖNYP Önkormányzati feladatok, feladatok ellátása, beruházás feladatnak kiadás (munka ellátás, tervezés, gondozás feladatok, tárgyak vizsgálata, stb.)	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
17. ÖNYP Önkormányzati feladatok, feladatok ellátása, beruházás feladatnak kiadás (munka ellátás, tervezés, gondozás feladatok, tárgyak vizsgálata, stb.)	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
18. ÖNYP Képzéssel kapcsolatos feladatok	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
19. ÖNYP Képzéssel kapcsolatos feladatok	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
20. ÖNYP Szabadidő programok szervezése	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
21. ÖNYP Danks utcai óvoda átadása a Gyermekélelmiszer-feldolgozó Rt.-nek	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
22. ÖNYP Danks utcai óvoda átadása a Gyermekélelmiszer-feldolgozó Rt.-nek	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III. Önkormányzat összesen	1 081 774 052	876 294 771	205 479 281	0	1 081 774 052	1 081 774 052	81,1%	81,1%	81,1%	81,1%	81,1%	0,0%
IV. Önkormányzat összesen (I+II+III)	1 273 123 992	1 026 964 016	246 159 976	0	1 273 123 992	1 273 123 992	34,7%	34,7%	34,7%	34,7%	34,7%	0,0%

Handwritten signature

2024. gada 31. decembra stāvokļa pārskats par ekonomiskajiem rezultātiem

Table with multiple columns: Periods (2024, 2023, 2022), Metrics (Revenue, Expenses, Profit, etc.), and Units (thousands, millions, etc.). Rows list various financial items like 'Revenue from sales of goods', 'Expenses for administrative expenses', etc.

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként és állami feladatok szerinti bontása

Feladat/Bev. és Kiad.	Józsefvárosi Szociális Szolgáltatás és Gyermekjóléti Központ			Józsefvárosi Szociális Szolgáltatás és Gyermekjóléti Központ			Józsefvárosi Szociális Szolgáltatás és Gyermekjóléti Központ		
	2025. évi feladat jellege - eredeti terv			2025. évi feladat jellege - módosított előirányzat			2025. évi feladat jellege - teljesítés		
	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Kötelező	Önként vállalt	Állami
Előirányzat megnevezése	1	2	3	4	5	6	7	8	9
KIADÁSOK									
1. Személyi juttatások	1 108 829 869	714 105 565	0	1 231 734 502	922 814 157	0	1 190 330 084	851 074 910	0
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	182 524 718	115 055 582	0	197 869 008	147 790 222	0	174 858 008	122 920 381	0
3. Dologi kiadások	1 125 562 520	267 795 798	0	1 155 236 706	309 741 141	0	889 376 486	164 194 058	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 152 000	0	0	1 152 000	0	0	763 603	0	0
5.1 Elvonások és betérfizetések	0	0	0	28 057 781	0	0	28 057 781	0	0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.5 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6 Államos tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7 Működési célú tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési kiadások összesen	2 417 868 937	1 094 936 745	0	2 594 070 057	1 380 345 520	0	2 283 386 562	1 138 189 549	0
6. Beruházások	23 048 374	8 601 721	0	24 404 370	19 484 173	0	11 829 938	11 213 903	0
7. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.6 Felhalmozási célú kölcsönök felvételére	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	23 048 374	8 601 721	0	24 404 370	19 484 173	0	11 829 938	11 213 903	0
Költegetései kiadások összesen	2 440 917 311	1 103 538 466	0	2 618 474 427	1 399 829 693	0	2 295 216 500	1 149 403 452	0
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.21 Forgalmi és helf. értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.22 Befektetési e.helf. értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3 Korporatív támogatás Netto finansz. előleg visszafiz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.41 Korporatív támogatás folyósítása - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.42 Járulékos szervei támogatás folyósítása - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.43 Korporatív támogatás folyósítása - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.44 Járulékos szervei támogatás folyósítása - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.5 Pénzeszközök lekötött kamatbelfizetésének elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	2 440 917 311	1 103 538 466	0	2 618 474 427	1 399 829 693	0	2 295 216 500	1 149 403 452	0
BEVÉTELEK									
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2 Elvonások és betérfizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 Társaslagiborítási - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	2 418 800	0	0	2 418 800	0	0	1 976 000	0
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Működési bevételek	150 394 598	18 178 801	0	153 612 598	18 395 515	0	195 913 511	12 630 542	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	325 050	0	0	335 000	0
Működési bevételek összesen	150 394 598	20 597 601	0	153 612 598	21 139 315	0	195 913 511	14 931 542	0
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.1 Önkormányzati felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.2 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.4 Társadalomtudományok - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költegetései bevételek összesen	150 394 598	20 597 601	0	153 612 598	21 139 315	0	195 913 511	14 931 542	0
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.21 Forgalmi és helf. értékpapírok bev., értékesítés, kibocsát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.22 Befektetési e.helf. értékpapírok bev., értékesítés, kibocsát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3 Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.31 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.32 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.33 Korporatív támogatás Netto finansz. előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.34 Korporatív támogatás - Működési	914 182 306	0	0	1 121 420 983	53 004 357	0	1 121 420 983	53 004 357	0
9.342 Irányító szervei támogatás - Működési	1 353 292 033	1 074 339 144	0	1 284 216 580	1 266 571 918	0	1 276 573 557	754 828 115	0
9.343 Korporatív támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	10 402 853	6 976 780	0
9.344 Irányító szervei támogatás - Felhalmozási	23 648 574	8 601 721	0	22 977 284	15 247 050	0	0	0	0
9.4 Lakóvíz bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	2 290 522 713	1 082 540 865	0	2 464 861 829	1 378 690 378	0	2 444 644 375	858 676 305	0
Bevételek összesen	2 440 917 311	1 103 538 466	0	2 618 474 427	1 399 829 693	0	2 640 557 886	873 607 847	0

36

**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként és állami feladatok szerinti bontása**

adatok forintban

Feladat/Bev. és kiad.	Józsefvárosi Egységtől Bőkezárék				Józsefvárosi Egységtől Bőkezárék				Józsefvárosi Egységtől Bőkezárék			
	Kötelező	Önként vállalt	Állami	12.	Kötelező	Önként vállalt	Állami	15.	Kötelező	Önként vállalt	Állami	18.
Előirányzat megnevezése	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
KIADÁSOK												
1. Személyi juttatások	1 309 357 626	387 945 228	0	1 545 511 554	507 174 708	0	1 219 661 960	480 842 531	0			
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	189 992 219	57 840 994	0	1 097 506 919	75 682 128	0	1 888 708 679	70 066 442	0			
3. Dologi kiadások	3 065 341 479	30 351 932	0	3 222 037 480	38 638 428	0	2 588 034 746	26 611 088	0			
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
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	0	0	0	0	0	0			
5.5 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
5.6 Államosított kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
5.7 Működési célú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Önkormányzati kiadások összesen	1 805 691 324	476 138 154	0	1 774 053 953	621 495 264	0	1 666 405 325	577 520 061	0			
6. Beruházások	21 699 679	0	0	38 051 397	0	0	31 723 213	0	0			
7. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0			
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8.6 Felhalmozási célú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Felhalmozási kiadások összesen	21 699 679	0	0	38 051 397	0	0	31 723 213	0	0			
Kötelezővel kiadások összesen	1 827 391 003	476 138 154	0	1 812 107 350	621 495 264	0	1 698 128 538	577 520 061	0			
9.1.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.1.2 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.2.1 Foglalkoztatás e helyettesítő munkaadókkal	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.2.2 Befizetés e helyettesítő munkaadókkal	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.3 Központi támogatás Nettó finanszírozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.4.1 Központi támogatás felvétel - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.4.2 Irányító szervi támogatás felvétel - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.4.3 Központi támogatás felvétel - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.4.4 Irányító szervi támogatás felvétel - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.5 Pénzszorzók, lekövetelt bankbetétek történő elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Kiadások összesen	1 827 391 003	476 138 154	0	1 812 107 350	621 495 264	0	1 698 128 538	577 520 061	0			
BEVÉTELEK												
1.1 Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1.2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1.4 Tanszabványtervezési - (NEAKS) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1.5 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	37 565 824	0	0	37 565 824	0	0	31 047 000	0			
2. Központi bevételek	61 260 967	4 017 016	0	61 675 967	4 017 016	0	69 650 138	4 547 644	0			
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	5 470 289	0	0	5 488 052	0	0	5 548 052	0			
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Működési bevételek összesen	61 260 967	47 053 129	0	61 675 967	47 130 892	0	69 650 138	41 142 696	0			
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6.1 Önkormányzatok felhalmozási célú támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6.2 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6.4 Tanszabványtervezési - (NEAKS) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Bevételek összesen	61 260 967	47 053 129	0	61 675 967	47 130 892	0	69 650 138	41 142 696	0			
9.1.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.1.2 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.2.1 Foglalkoztatás e helyettesítő munkaadókkal	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.2.2 Befizetés e helyettesítő munkaadókkal	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.3 Központi támogatás Nettó finanszírozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.3.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.3.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.3.3 Központi támogatás Nettó finanszírozás előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.3.4 Központi támogatás - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.3.4.1 Irányító szervi támogatás - Működési	1 020 017 444	429 085 025	0	1 046 506 066	7 224 454	0	1 046 506 066	7 224 454	0			
9.3.4.2 Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	724 412 913	0	0	642 690 665	567 139 918	0	676 378 459	405 167 298	0			
9.3.4.3 Központi támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.3.4.4 Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	21 699 679	0	0	38 051 397	0	0	31 723 213	0	0			
9.4. Lelköltött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Finanszírozási bevételek összesen	1 766 130 036	429 085 025	0	1 750 431 363	574 364 372	0	1 777 790 993	412 391 752	0			
Bevételek összesen	1 827 391 003	476 138 154	0	1 812 107 350	621 495 264	0	1 847 441 131	483 534 448	0			

**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként és állami feladatok szerinti bontása**

Feladat/Bev. és Kind.	Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ			Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ			Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ		
	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Kötelező	Önként vállalt	Állami
Előirányzat megnevezése	19	20	21	22	23	24	25	26	27
KIADÁSOK									
1. Személyi juttatások	2 943 423 449	385 645 528	0	2 854 760 229	367 486 375	0	2 635 517 328	351 456 068	0
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális bírságok	293 755 859	39 778 688	0	270 170 009	48 785 091	0	224 883 209	41 699 030	0
3. Dologi kiadások	403 909 672	31 632 393	0	476 511 158	31 632 393	0	441 247 809	31 632 393	0
4. Ellátottak pénzbeli jutalmánál	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	45 117 979	0	0	45 117 979	0	0
5.2. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 kívülré	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.5. Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülré	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6. Alkalmazotti juttatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7. Működési célú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési kiadások összesen	3 641 088 880	357 056 609	0	3 646 539 375	442 903 859	0	3 146 714 415	424 787 491	0
6. Beruházások	6 667 500	0	0	51 268 485	0	0	20 649 791	0	0
6.1. Felújítások	0	0	0	1 562 100	0	0	1 562 100	0	0
6.2. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3. Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.4. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülré	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.5. Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.6. Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.7. Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülré	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési kiadások összesen	6 667 500	0	0	53 330 385	0	0	27 611 891	0	0
Kötelezővel kiadások összesen	3 647 756 480	357 056 609	0	3 699 869 960	442 903 859	0	3 374 326 306	424 787 491	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2. Foglalkoztatottak bérei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1. Foglalkoztatottak belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.2. Beszélgetés c. belföldi értékpapírok vásárlása, beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3. Korponyi támogatás, nettó finanszírozás visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4. Korponyi támogatás folyósítása - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.2. Innyitói szervek támogatás folyósítása - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.4. Korponyi támogatás folyósítása - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.4. Innyitói szervek támogatás folyósítása - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.5. Pénzeszközök lekötött bankbetétek történő elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	3 647 756 480	357 056 609	0	3 699 869 960	442 903 859	0	3 374 326 306	424 787 491	0
BEVÉTELEK									
1.1. Önkormányzati működési támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3. Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4. Társadalombiztosítási - (NEAK) - támogatás	3 281 232 903	0	0	3 266 046 052	0	0	3 266 046 052	0	0
1.5. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	2 400 000	0	0	4 018 546	0	0	4 018 546	0	0
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Működési bevételek	48 391 113	37 303 334	0	23 951 031	37 303 334	0	23 951 031	37 303 334	0
4.1. Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek összesen	3 332 024 016	37 303 334	0	3 294 015 629	37 303 334	0	3 294 015 629	37 303 334	0
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.1. Önkormányzati támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.2. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.4. Társadalombiztosítási - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes bevétel összesen	3 332 024 016	37 303 334	0	3 294 015 629	37 303 334	0	3 294 015 629	37 303 334	0
9.1.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1. Foglalkoztatottak belföldi értékpapírok bev. értékt. kibocsát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.2. Beszélgetés c. belföldi értékpapírok bev. értékt. kibocsát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1. Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	146 703 919	0	0	146 703 919	0	0
9.3.2. Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	6 263 813	0	0	6 263 813	0	0
9.3.3. Korponyi támogatás nettó finanszírozás előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.4. Korponyi támogatás - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.4.2. Innyitói szervek támogatás - Működési	309 064 964	319 753 275	0	206 839 827	405 600 525	0	205 839 827	405 600 525	0
9.3.4.4. Korponyi támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.4.4. Innyitói szervek támogatás - Felhalmozási	6 667 500	0	0	47 666 772	0	0	47 666 772	0	0
9.4. Lehotított bankbetétek megszűntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	315 732 464	319 753 275	0	406 874 331	405 600 525	0	406 874 331	405 600 525	0
Bevételek összesen	3 647 756 480	357 056 609	0	3 699 869 960	442 903 859	0	3 699 869 960	442 903 859	0

**Budapest Főváros VIII. kerületi Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként és állami feladatok szerinti bontása**

Feladat/Bev. és Kiad.	Józsefvárosi Önkormányzat				Józsefvárosi Önkormányzat				Józsefvárosi Önkormányzat					
	2025. évi feladati jellege - eredeti terv		2025. évi feladati jellege - módosított előirányzat		2025. évi feladati jellege - módosított előirányzat		2025. évi feladati jellege - teljesítés		Önként vállalt	Kötelező	Allami	Önként vállalt	Kötelező	Allami
	Kötelező	Önként vállalt	Allami	Kötelező	Önként vállalt	Allami	Kötelező	Önként vállalt						
Előirányzat megnevezése	28	29	30	31	32	33	34	35	36					
KIADÁSOK														
1. Személyi juttatások	1 499 366 549	755 549 955	0	1 461 546 391	869 741 085	0	1 460 754 708	828 107 326	0					
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	229 163 544	107 817 123	0	235 542 596	121 695 750	0	212 020 060	110 489 844	0					
3. Dologi kiadások	446 030 176	58 585 675	0	538 946 022	71 746 381	0	284 514 158	36 980 040	0					
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
5.5 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
5.6 Államos vállalatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
5.7 Működési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
6. Beruházások	2 174 590 269	921 952 755	0	2 234 035 009	1 065 183 216	0	1 897 288 926	975 667 219	0					
7. Felújítások	24 346 060	4 720 000	0	29 036 000	6 557 000	0	26 242 509	4 950 496	0					
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	279 400 000	0	0	228 609 000	0	0	189 787 840	0	0					
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
8.6 Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Felhalmozási kiadások összesen	303 746 000	4 720 000	0	257 636 000	6 557 000	0	216 030 749	4 950 496	0					
Költegszételtel kiadások összesen	2 478 336 269	926 672 755	0	2 491 691 009	1 071 740 216	0	2 113 319 675	980 617 715	0					
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.21 Foglalatlan e-belf. értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.22 Befektetés e-belf. értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.3 Központi támogatás Netto finansz. előleg visszafiz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.41 Központi támogatás folyósítása - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.42 Irányító szervi támogatás folyósítása - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.43 Központi támogatás folyósítása - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.44 Irányító szervi támogatás folyósítása - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.5 Pénzeszközök lekötött bankbetéteinek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Kiadások összesen	2 478 336 269	926 672 755	0	2 491 691 009	1 071 740 216	0	2 113 319 675	980 617 715	0					
BEVÉTELEK														
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
1.2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
1.4 Tarsalambmozgások - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
1.5 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
3. Működési bevételek	0	0	0	32 307 137	0	0	12 291 855	1 873 580	0					
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	8 856 534	0	0	8 856 534	0					
Működési bevételek összesen	0	0	0	32 307 137	8 856 534	0	12 291 855	10 730 114	0					
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
6.1 Önkerm. felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
6.2 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
6.4 Tarsalambmozgások - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
7.2 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Költegszételtel bevételek összesen	0	0	0	32 307 137	8 856 534	0	12 291 855	10 730 114	0					
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.21 Foglalatlan e-belf. értékpapírok bev. értékek kibocsát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.22 Befektetés e-belf. értékpapírok bev. értékek kibocsát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.3 Maradvány igénybevétele	0	0	0	60 038 959	0	0	60 038 959	0	0					
9.31 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.32 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.33 Központi támogatás Netto finansz. előleg	1 534 819 088	0	0	1 523 103 646	0	0	1 523 103 646	0	0					
9.341 Központi támogatás - Működési	639 771 181	921 952 755	0	618 585 267	1 056 326 682	0	594 251 111	733 109 310	0					
9.342 Irányító szervi támogatás - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
9.343 Központi támogatás - Felhalmozási	303 746 000	4 720 000	0	237 636 000	6 557 000	0	216 030 749	4 950 496	0					
9.4 Lakóotth. bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Finanszírozási bevételek összesen	2 478 336 269	926 672 755	0	2 459 383 872	1 062 883 682	0	2 392 424 465	738 059 806	0					
Bevételek összesen	2 478 336 269	926 672 755	0	2 491 691 009	1 071 740 216	0	2 404 716 320	748 789 520	0					

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként és állami feladatok szerinti bontása

Feladat/Év. és Kiad.	Intézmények összesen				Intézmények összesen				Intézmények összesen			
	2025. évi feladat jellege - eredeti terv				2025. évi feladat jellege - módosított előirányzat				2025. évi feladat jellege - teljesítés			
	Kötelező	Önként vállalt	Allami	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Allami	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Allami	Összesen
MIKÓDESI KIADÁSOK	37	38	39	40	41	42	43	44	45			
1 Személyi juttatások	6 861 607 533	2 143 246 076	0	6 862 552 476	2 657 216 132	0	6 446 364 030	2 511 570 835	0			
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	805 436 340	318 473 389	0	809 088 592	809 088 592	0	800 419 646	343 175 807	0			
3 Dologi kiadások	2 281 643 647	388 165 798	0	2 472 751 365	451 758 943	0	1 873 171 199	259 417 388	0			
4 Ellátottak pénzbeli juttatásainak	1 152 000	0	0	1 152 000	0	0	763 603	0	0			
51 Elvonások és befizetések	0	0	0	73 175 760	0	0	73 175 760	0	0			
52 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
53 Részletes célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
54 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
55 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
56 Államozás támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
57 Mikódesi célutalálék	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Mikódesi kiadások összesen	10 039 239 510	2 850 884 263	0	10 248 720 304	3 509 025 859	0	9 193 795 228	3 116 164 320	0			
6 Beruházások	75 761 535	13 321 721	0	143 280 252	26 041 173	0	95 845 851	16 164 399	0			
7 Felújítások	279 406 090	0	0	250 162 100	0	0	191 349 940	0	0			
8.1 Egyéb felhalmozás célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8.2 Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8.3 Egyéb felhalmozás célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8.4 Felhalmozás célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8.6 Felhalmozás célutalálék	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Felhalmozás kiadások összesen	355 161 535	13 321 721	0	373 442 352	26 041 173	0	287 195 791	16 164 399	0			
Költségvetési kiadások összesen	10 394 401 063	2 863 405 984	0	10 622 162 746	3 535 969 032	0	9 480 991 019	3 132 328 719	0			
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.21 Fogyatás és helyértékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.22 Befektetés és helyértékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.3 Központi támogatás Netto finansz előleg visszafiz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.41 Központi támogatás folyósítása - Mikódesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.42 Irányító szervi támogatás folyósítása - Mikódesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.43 Központi támogatás folyósítása - Felhalmozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.44 Irányító szervi támogatás folyósítása - Felhalmozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.5 Pénzeszközök lakosait bankszámláik tartalmára elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Kiadások összesen	10 394 401 063	2 863 405 984	0	10 622 162 746	3 535 969 032	0	9 480 991 019	3 132 328 719	0			
BEVÉTELEK												
1.1 Önkormányzatok mikódesi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1.2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1.3 Mikódesi célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1.4 Tarsadalmi biztonság - (NEAK) - támogatás	3 281 232 993	0	0	3 266 046 052	0	0	3 266 046 052	0	0			
1.5 Egyéb mikódesi célú támogatások ÁHT-n belülől	2 400 900	39 984 624	0	4 018 546	39 984 624	0	4 018 546	33 023 000	0			
2. Közlataim bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
3. Mikódesi bevételek	260 046 678	59 409 151	0	271 546 733	59 715 865	0	301 806 535	56 335 100	0			
4.1 Mikódesi célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	5 470 289	0	0	14 729 586	0	0	14 729 586	0			
4.2 Mikódesi célú javait pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Mikódesi bevételek összesen	3 543 679 581	104 954 064	0	3 541 611 331	114 430 075	0	3 571 871 133	104 107 686	0			
5. Felhalmozás bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6.1 Önkör. felhalmozás célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6.2 Felhalmozás célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6.3 Felhalmozás célú pénzeszközök ÁHT-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6.4 Tarsadalmi biztonság - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
7.1 Felhalmozás célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
7.2 Egyéb felhalmozás célú javait pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Felhalmozás bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Költségvetési bevételek összesen	3 543 679 581	104 954 064	0	3 541 611 331	114 430 075	0	3 571 871 133	104 107 686	0			
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.21 Fogyatás és helyértékpapírok bev. értékel. kibocsát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.22 Befektetés és helyértékpapírok bev. értékel. kibocsát	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.3 Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.31 Maradvány igénybevétele - Mikódesi	0	0	0	264 746 029	39 629 930	0	264 746 029	39 629 930	0			
9.32 Maradvány igénybevétele - Felhalmozás	0	0	0	7 690 899	4 237 123	0	7 690 899	4 237 123	0			
9.33 Központi támogatás Netto finansz előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9.341 Központi támogatás - Mikódesi	3 469 018 838	0	0	3 691 030 695	60 228 811	0	3 691 030 695	60 228 811	0			
9.342 Irányító szervi támogatás - Mikódesi	3 026 541 091	2 745 130 199	0	2 751 332 339	1 295 639 043	0	2 752 042 954	2 298 705 248	0			
9.343 Központi támogatás - Felhalmozás	0	0	0	0	0	0	57 469 625	6 976 780	0			
9.344 Irányító szervi támogatás - Felhalmozás	355 161 553	13 321 721	0	365 751 453	21 804 050	0	247 753 962	4 950 496	0			
9.4 Lelőjelet bankszámlák megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Finanszírozási bevételek összesen	6 850 721 482	2 758 451 920	0	7 080 551 415	3 421 538 957	0	7 050 734 164	2 414 728 388	0			
Bevételek összesen	10 394 401 063	2 863 405 984	0	10 622 162 746	3 535 969 032	0	10 592 605 297	2 518 836 074	0			

**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként és állami feladatok szerinti bontása**

Feladat/Bev. és Kiad.	Polgármesteri Hivatal				Polgármesteri Hivatal				Polgármesteri Hivatal			
	2025. évi feladat jellege - eredeti terv		2025. évi feladat jellege - módosított előirányzat		2025. évi feladat jellege - módosított előirányzat		2025. évi feladat jellege - teljesítés		2025. évi feladat jellege - módosított előirányzat		2025. évi feladat jellege - teljesítés	
	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Önként vállalt	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Önként vállalt	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Önként vállalt
Előirányzat megnevezése	46.	47.	48.	49.	50.	51.	52.	53.	54.	55.	56.	57.
VI. KIADÁSOK												
1. Személyi juttatások	3 055 417 389	3 645 568 394	2 377 394 657	2 763 319 402	579 066 872	2 477 585 461	2 741 051 043	501 656 811	243 240 661	438 484 181	32 159 214	35 969 751
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	459 823 780	60 038 941	31 698 346	447 209 374	60 343 380	36 000 851	438 484 181	32 159 214	35 969 751	504 742 958	77 805 958	8 070 470
3. Dologi kiadások	875 627 171	90 641 761	7 384 087	910 154 762	110 761 246	11 570 550	504 742 958	77 805 958	8 070 470	0	0	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				152 327 172								
5.1 Elvonások és befizetések												
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre												
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre												
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre				268 141								
5.5 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre												
5.6 Államias tiszteletdíj												
5.7 Működési célú felrakások												
6. Beruhozások	4 390 868 340	515 249 096	276 477 090	4 272 278 851	750 171 498	2 095 217 862	4 836 873 320	611 621 983	287 220 882	24 427 408	8 372 357	0
7. Felújítások	191 614 393	42 136 060		191 051 352	42 219 681							
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre												
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre												
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre												
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre												
8.5 Lakástámogatás												
8.6 Felhalmozási célú felrakások												
9. Felhalmozási kiadások összesen	191 614 393	42 136 060		191 051 352	42 219 681		24 427 408	8 372 357				
Költségvetési kiadások összesen	4 582 482 733	557 385 156	276 477 090	4 463 330 103	792 391 179	2 095 217 862	3 861 300 928	620 194 340	287 220 882			
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése												
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése												
9.21 Foglalkoztatás c. helf. érdekpapírok visszatulaj. beváltása												
9.22 Beszélgetési c. helf. érdekpapírok visszatulaj. beváltása												
9.3 Kiszámlázott támogatás Nettó finans. előleg visszatulaj.												
9.41 Központi támogatás folyósítása - Működési												
9.42 Irányító szervi támogatás folyósítása - Működési												
9.43 Központi támogatás folyósítása - Felhalmozási												
9.44 Irányító szervi támogatás folyósítása - Felhalmozási												
9.5 Pénzeszközök likviditási célú felrakásai												
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	4 582 482 733	557 385 156	276 477 090	4 463 330 103	792 391 179	2 095 217 862	3 861 300 928	620 194 340	287 220 882			
BEVÉTELEK												
1.1 Önkormányzatok működési támogatásai												
1.2 Elvonások és befizetések bevételei												
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül												
1.4 Táradalombelátás - (NEAK) - támogatás												
1.5 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre												
2. Közhatalmi bevételek	55 200 000	900 000	900 000	13 267 299		900 000	12 225 518					
3. Működési bevételek	3 131 407	8 800 000	8 800 000	3 131 407		8 800 000	38 110 225					
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül					2 719 137		7 801 376	2 811 650				
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül												
Működési bevételek összesen	38 331 407	9 700 000	9 700 000	51 598 706	2 719 137	9 700 000	58 137 119	2 811 650	10 461 628			
5. Felhalmozási bevételek												
6.1 Önkormányzatok működési támogatásai												
6.2 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül												
6.3 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül												
6.4 Táradalombelátás - (NEAK) - támogatás												
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül												
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül												
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen	38 331 407	9 700 000	9 700 000	51 598 706	2 719 137	9 700 000	58 137 119	2 811 650	10 461 628			
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele												
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele												
9.21 Foglalkoztatás c. helf. érdekpapírok bev. értékl. kibocsát.												
9.22 Beszélgetési c. helf. érdekpapírok bev. értékl. kibocsát.												
9.3 Maradvány igénybevétele												
9.31 Maradvány igénybevétele - Működési	60 254 617	23 128 306	2 048 138	212 007 312	27 654 502	1 458 046	242 007 312	27 654 502	1 458 046			
9.33 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	3 554 063	1 508 760		3 074 543	1 508 760		3 074 543	1 508 760				
9.341 Központi támogatás Nettó finans. előleg												
9.342 Irányító szervi támogatás - Működési	782 155 985			823 893 200								
9.344 Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	3 510 146 331	492 120 700	264 728 952	3 154 779 633	719 797 859	284 059 816	4 427 347 376					
9.4 Likviditási célú felrakások	188 060 330	40 627 300		187 976 709	40 710 921							
Finanszírozási bevételek összesen	4 544 151 326	557 385 156	266 777 090	4 411 731 397	789 672 642	285 517 862	4 672 629 431	29 163 862	1 458 046			
Bevételek összesen	4 582 482 733	557 385 156	276 477 090	4 463 330 103	792 391 179	2 095 217 862	4 730 766 550	32 305 077	11 919 674			

**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként és állami feladatok szerinti bontása**

Feladat/Bev. és Kiad.	Önkormányzat			Önkormányzat			Önkormányzat		
	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Kötelező	Önként vállalt	Állami
Elnírányzat megnevezése	55	56	57	58	59	60	61	62	63
KIADÁSOK									
1. Személyi juttatások	304 753 666	186 282 172	0	309 639 357	222 124 407	0	305 727 965	94 042 814	0
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális bj. aab	41 630 608	32 741 305	0	44 071 074	0	0	38 190 532	11 533 644	0
3. Dolgozók bérletei	7 145 335 071	2 158 889 468	0	7 555 665 752	2 472 303 798	0	5 835 508 247	1 691 204 657	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	379 500 000	57 193 200	0	423 000 664	54 161 904	0	396 700 790	33 175 358	0
5.1 Elvonások és befizetések	2 819 756 238	0	0	2 819 756 238	0	0	2 748 510 237	0	0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	43 034 209	290 243 189	0	37 611 229	270 027 785	0	16 705 875	218 722 431	0
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	3 561 006 176	2 472 378 304	0	3 456 824 154	2 572 655 272	0	3 450 168 781	2 424 188 795	0
5.5 Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről	369 000 000	119 338 501	0	366 991 576	109 273 005	0	61 573 892	0	0
5.6 Általános tartalék	229 000 000	191 580 848	0	215 385 366	87 542 706	0	0	0	0
5.7 Működési céljelűek	14 877 015 968	5 508 646 987	0	15 228 943 410	5 816 921 259	0	12 791 121 418	4 534 441 091	0
Működési kiadások összesen	309 238 128	1 225 368 377	0	274 688 128	1 219 474 950	0	127 289 416	460 484 371	0
6. Beruházások	3 115 081 278	1 492 668	0	3 099 005 813	335 685 378	0	1 081 774 052	0	0
7. Felújítások	0	0	0	0	1 000 000	0	0	1 000 000	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről	385 950 975	557 232 943	0	406 924 557	873 664 782	0	281 820 493	465 079 277	0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	0	254 026 207	0	0	137 070 312	0	0	141 035 133	0
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.6 Felhalmozási céljelűek	12 495 847	156 294 175	0	12 493 847	106 294 175	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	3 813 764 228	2 194 514 368	0	3 793 112 345	2 873 189 577	0	1 490 883 961	1 067 598 781	0
Költségvetési kiadások összesen	18 690 780 196	7 703 161 355	0	19 022 055 755	8 689 810 836	0	14 282 305 379	5 602 039 872	0
9.1 Hozszo lejárati hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.22 Befektetés e. helf. értékpapírok vásárlása	0	2 055 626 400	0	0	0	0	0	0	0
9.3 Kozzponti támogatás Netto finans. ellátg. visszafiz.	147 026 984	0	0	2 776 454 265	0	0	2 597 418 298	13 370 000 000	0
9.41 Kozzponti támogatás finanszírozás - Működési	4 251 174 823	0	0	4 514 923 895	60 228 811	0	4 094 440 499	0	0
9.42 Járulék szervi támogatás folyósítása - Működési	6 536 687 422	3 237 250 899	264 728 952	5 906 111 972	4 015 436 902	284 059 816	7 864 073 132	1 507 661 264	0
9.43 Kozzponti támogatás finanszírozás - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.44 Járulék szervi támogatás finanszírozás - Felhalmozási	543 221 883	53 949 021	0	553 728 162	62 514 971	0	80 531 252	78 000 000 000	0
9.5 Finanszírozási kiadások összesen	11 478 111 112	5 346 826 320	264 728 952	13 751 198 294	19 565 807 684	284 059 816	14 636 493 181	92 877 661 264	0
Finanszírozási kiadások összesen	30 168 891 308	13 049 987 675	264 728 952	32 773 254 049	28 253 617 920	284 059 816	28 918 498 560	98 479 701 156	0
BEVÉTELEK									
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	4 528 816 499	0	0	4 852 814 382	0	0	4 852 814 382	0	0
1.2 Elvonások és befizetések, bevételek	0	0	0	225 502 932	0	0	225 502 932	0	0
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 Társadalombiztosítási - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	20 000 000	15 659 495	0	0	16 208 685	0	20 707 131	17 717 299	0
2. Készletértékvesztések	10 721 246 632	5 044 060 000	0	10 721 246 632	5 044 060 000	0	10 650 803 693	6 617 315 798	0
3. Működési bevételek	4 473 608 425	1 190 592 974	0	4 635 656 187	1 307 360 843	0	4 978 203 549	1 576 896 729	0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	48 300 000	303 935 584	0	153 990 411	653 987 844	0	155 043 455	661 460 370	0
Működési bevételek összesen	19 791 091 556	6 554 176 033	0	20 589 210 544	7 021 556 972	0	20 883 134 542	8 893 572 198	0
5. Felhalmozási bevételek	44 450 000	2 856 276 000	0	44 450 000	2 856 276 000	0	0	1 842 187 148	0
6.1 Önkorm. felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.2 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belül	0	21 044 980	0	0	0	0	0	31 825 069	0
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközvisszafizet. ÁHT-n belül	0	0	0	0	21 044 980	0	0	0	0
6.4 Társadalombiztosítási - (NEAK) - támogatás	0	187 703 381	0	0	0	0	0	0	0
7.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívül	0	0	0	0	187 703 381	0	0	174 546 688	0
Felhalmozási bevételek összesen	44 450 000	3 065 024 361	0	47 688 674	30 909 000	0	2 067 339	32 990 340	0
Költségvetési bevételek összesen	19 836 441 556	9 619 202 414	0	20 636 909 218	10 137 081 233	0	20 885 201 881	10 925 121 643	0
9.11 Hozszo lejárati hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.21 Forgatási e. helf. értékpapírok bev. értékei, kibocsát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.22 Befektetés e. helf. értékpapírok bev. értékei, kibocsát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3 Maradvány igénybevétele	914 917 101	8 828 175 106	0	921 248 093	8 981 515 495	0	918 756 072	9 030 958 651	0
9.32 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	1 241 647 878	3 043 223 880	0	1 233 531 669	3 401 238 796	0	1 236 023 690	3 351 796 240	0
9.34 Kozzponti támogatás Netto finans. ellátg.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.341 Kozzponti támogatás - Működési	0	0	0	0	0	0	2 629 407 281	0	0
9.342 Irányító szervi támogatás - Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.343 Kozzponti támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.344 Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4 Lakott bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	2 156 564 979	11 871 308 986	0	4 764 187 043	25 752 754 291	0	4 764 187 043	92 752 754 291	0
Bevételek összesen	21 993 006 535	21 499 601 400	0	25 421 096 261	35 889 835 524	0	25 669 388 924	103 747 875 934	0

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként és állami feladatok szerinti bontása

Feladat/Év. és Kind.	Józsefvárosi Önkormányzat mindösszesen (Kerület összesen halmozódás kiutérésevel)			Józsefvárosi Önkormányzat mindösszesen (Kerület összesen halmozódás kiutérésevel)			Józsefvárosi Önkormányzat mindösszesen (Kerület összesen halmozódás kiutérésevel)		
	2025. évi feladat jellege - eredeti törv.	Állami	Önként vállalt	2025. évi feladat jellege - módosított előirányzat	Állami	Önként vállalt	2025. évi feladat jellege - teljesítés	Önként vállalt	Állami
Előirányzat megnevezése	64	65	66	67	68	69	70	71	72
KIADÁSOK									
1 Személyi juttatások	10 321 178 578	2 694 096 642	237 394 657	9 874 511 435	3 468 407 604	247 585 461	9 493 043 028	3 107 270 460	243 240 661
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 398 890 728	411 255 635	31 698 346	1 390 460 040	488 408 638	36 061 851	1 277 105 350	388 868 755	35 909 751
3 Dologi kiadások	10 305 605 889	2 637 897 027	7 364 087	10 938 659 880	8 034 823 387	11 570 550	8 213 224 429	2 028 428 203	8 070 470
4 Ellátottak pénzbeli juttatásain	380 652 000	57 193 200	0	424 152 664	54 161 904	0	397 464 399	33 175 558	0
5.1 Elvonások és betételek	2 819 756 538	0	0	3 045 550 170	0	0	2 973 813 169	0	0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	43 034 209	209 243 189	0	37 611 229	270 027 785	0	16 706 875	218 727 431	0
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülről	3 861 006 176	2 472 378 304	0	3 457 092 295	2 576 655 272	0	3 450 456 922	2 424 188 705	0
5.5 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	0	119 338 501	0	366 991 576	0	0	0	61 573 092	0
5.6 Államhájas tartalek	360 000 000	0	0	215 385 366	87 542 206	0	0	0	0
5.7 Működési célú kölcsönök	220 000 000	191 580 848	0	29 759 942 655	10 076 720 516	295 217 862	28 821 790 166	8 262 227 394	287 220 882
Működési kiadások összesen	29 307 123 818	8 873 980 346	276 477 099	29 759 942 655	10 076 720 516	295 217 862	28 821 790 166	8 262 227 394	287 220 882
6 Beruházások	567 614 074	1 280 926 156	0	609 819 632	1 287 735 784	0	247 562 675	485 221 127	0
7 Felújítások	3 394 481 278	1 492 668	0	3 329 167 913	335 685 378	0	1 273 125 992	0	0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0	1 000 000	0	0	1 000 000	0
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről	385 950 975	557 232 943	0	406 924 557	873 664 782	0	281 820 493	465 079 277	0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	0	254 026 207	0	0	337 070 312	0	0	141 035 133	0
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.6 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről	12 493 847	156 294 175	0	12 493 847	106 294 175	0	1 802 507 160	1 092 335 537	0
Felhalmozási kiadások összesen	4 360 540 174	2 249 972 149	0	4 357 605 949	2 941 450 431	0	2 762 634 297 336	9 354 562 931	287 220 882
Költségvetési kiadások összesen	33 667 663 992	11 123 952 495	276 477 099	34 107 548 604	13 018 171 047	295 217 862	31 084 945 695	19 617 791 325	574 441 764
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.21 Foglalkoztatási célú kölcsönök visszatérítése	0	2 055 626 400	0	0	2 055 626 400	0	0	0	0
9.22 Befektetési és helf. értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	13 370 000 000	0	0	13 370 000 000	0
9.3 Korponyi támogatás Netto finansz. alapelvű visszafiz.	147 026 984	0	0	2 776 434 265	0	0	2 597 448 298	0	0
9.41 Korponyi támogatás felváltással - Mikrodöntés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.42 Irányító szervi támogatás felváltással - Mikrodöntés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.43 Korponyi támogatás felváltással - Felhalmozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.44 Irányító szervi támogatás felváltással - Felhalmozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.5 Pénzeszközök likviditási célú elhelyezése	147 026 984	2 055 626 400	0	2 776 434 265	15 425 626 400	0	3 460 648 369	90 506 799 929	0
Finanszírozási kiadások összesen	33 814 690 976	13 179 578 895	276 477 099	36 893 982 869	28 443 797 447	295 217 862	31 084 945 695	99 861 362 860	287 220 882
BEVÉTELEK									
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	4 528 836 499	0	0	4 852 814 382	0	0	4 852 814 382	0	0
1.2 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	225 502 932	0	0	225 502 932	0	0
1.3 Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 Társadalombiztosítás - (NEAK) - támogatás	3 381 232 903	0	0	3 266 046 052	0	0	3 266 046 052	0	0
1.5 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	22 400 000	55 644 119	0	17 295 845	56 193 309	0	36 951 195	50 740 299	0
2. Közhatalmi bevételek	10 756 446 632	5 044 000 000	900 000	10 756 446 632	5 044 000 000	900 000	10 688 973 318	6 617 315 798	0
3. Mikrodöntés bevételek	4 736 786 510	1 250 093 125	8 800 000	4 910 334 337	1 369 795 145	8 800 000	5 287 811 460	1 636 063 459	10 461 628
4.1 Mikrodöntés célú kölcsön visszatérítése ÁHT-n kívülről	48 300 800	309 395 873	0	153 990 411	668 717 430	0	0	20 182 002	0
4.2 Mikrodöntés célú irrt. pénzeszközök ÁHT-n kívülről	23 374 002 544	6 659 112 117	9 700 000	24 182 120 581	7 138 706 084	9 700 000	24 513 142 794	9 000 491 514	10 461 628
Működési bevételek összesen	44 450 000	2 856 276 000	0	44 450 000	2 856 276 000	0	44 450 000	1 842 517 333	0
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.1 Önközm. felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.2 Felhal. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközök visszatérülése ÁHT-n belülről	0	21 044 980	0	0	21 044 980	0	0	31 825 069	0
6.4 Társadalombiztosítás - (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.1 Felhal. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	0	187 703 381	0	0	187 703 381	0	0	174 546 688	0
7.2 Egyéb felhal. célú irrt. pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	3 248 674	50 500 000	0	2 067 339	52 990 540	0
Felhalmozási bevételek összesen	23 419 452 544	9 724 156 478	9 700 000	24 230 119 255	10 254 230 485	9 700 000	24 513 210 133	11 102 371 144	10 461 628
Költségvetési bevételek összesen	67 876 556 520	33 052 364 473	19 617 767 099	63 990 062 914	23 292 001 532	294 917 862	55 605 060 849	20 744 168 469	117 683 510
9.11 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.21 Foglalkoztatási célú irrt. pénzeszközök bev. - ertek, kibocsát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.22 Befektetési és helf. értékpapírok bev. - ertek, kibocsát.	0	0	0	0	13 370 000 000	0	0	2 370 000 000	0
9.3 Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.31 Maradvány igénybevétele - Mikrodöntés	975 151 718	8 851 502 502	2 048 138	1 428 001 434	9 048 799 927	1 458 046	1 425 509 413	9 098 242 483	1 458 046
9.32 Maradvány igénybevétele - Felhalmozás	1 245 201 941	3 044 732 640	0	1 244 297 111	3 406 984 679	0	1 246 789 132	3 097 542 123	0
9.33 Korponyi támogatás Netto finansz. elbír.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.341 Korponyi támogatás - Mikrodöntés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.342 Irányító szervi támogatás - Mikrodöntés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.343 Korponyi támogatás - Felhalmozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.344 Irányító szervi támogatás - Felhalmozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4 Lehetőválté hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	2 220 353 650	11 896 036 142	2 048 138	5 301 705 826	25 825 784 606	1 458 046	4 438 505 755	93 688 984 677	1 458 046
Bevételek összesen	25 638 806 203	21 620 192 620	11 748 138	29 531 025 081	36 080 015 051	11 458 046	28 953 715 888	104 791 355 821	11 919 674

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
2025. évi ellátottak pénzbeli juttatásai

adatok forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	6.	7.	

I. POLGÁRMESTERI HIVATAL

0	0	0	0,0%
---	---	---	------

II. INTÉZMÉNYEK

1. 41801 Gyermekek átmeneti otthona	1 152 000	1 152 000	763 603	66,3%
-------------------------------------	-----------	-----------	---------	-------

1 152 000	1 152 000	763 603	66,3%
------------------	------------------	----------------	--------------

III. ÖNKORMÁNYZAT

Rendkívüli élethelyzet támogatása (eseti, temetés, fűtés 1. kompenzáció, aktív hozzátartozó tartós betegsége, rendkívüli gyógyászati segédeszköz költsége) (részben áthúzódó)	15 000 000	15 635 784	13 406 950	85,7%
2. Rendkívüli települési támogatás - rendkívüli	500 000	500 000	123 982	24,8%
3. Lakhatási támogatás (részben áthúzódó)	192 000 000	210 507 137	209 061 602	99,3%
4. Rendkívüli készpénztámogatás (inflációs támogatás, készpénztámogatás) (részben áthúzódó)	70 000 000	84 015 000	82 922 682	98,7%
5. Gyógyszer és gyógyászati segédeszköz támogatás (részben áthúzódó)	25 000 000	25 311 980	24 957 417	98,6%
6. Lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralekezelési támogatás (részben áthúzódó)	22 000 000	22 320 871	21 318 215	95,5%
7. Első osztályosok természetbeni támogatása/ iskolakezdési támogatás (részben áthúzódó)	10 000 000	9 800 000	6 539 999	66,7%
8. Születési támogatás (részben áthúzódó) (részben áthúzódó)	25 000 000	25 015 000	9 965 000	39,8%
9. Ápolási támogatás (részben áthúzódó)	10 000 000	14 244 610	13 328 540	93,6%
10. Méltányossági támogatás (részben áthúzódó)	10 000 000	11 003 704	10 997 144	99,9%
11. Közösségi közlekedési bérlet-támogatás	2 000 000	2 000 000	120 015	6,0%
12. Táboroztatási támogatás	4 193 200	193 200	193 200	100,0%
13. Gyermekes esélynevelő támogatása (részben áthúzódó)	6 000 000	6 150 000	5 360 000	87,2%
14. Köztemetés (részben áthúzódó)	45 000 000	50 465 282	31 581 402	62,6%

436 693 200	477 162 568	429 876 148	90,1%
--------------------	--------------------	--------------------	--------------

IV. ELLÁTOTTAK JUTTATÁSAI MINDÖSSZESEN:	437 845 200	478 314 568	430 639 751	90,0%
--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
Európai Unió támogatásával megvalósuló programjai és egyéb projektjei 2025. évben

szl.	Projekt megnevezése	2025. évi beszámoló											Kiadások forrásból		összesen:			
		Kiadások költség alcsoportként											saját forrásból	támogatásból				
		3.	4.	5.	6.	8.	9.	10.	12.	13.	14.	15.				21.		
személyi és SZOCHO kiadások	dologi kiadások	beruházás	felújítás	pechtadatok (felh.,munk.)	koncertumai tagoknak továbbutalás	Irányító szervi támogatás	a felhasználásig államháztartáson kívülről befizetés	összesen:	saját forrásból	támogatásból	összesen:							
1.																		
2.	Káptalanfűrészi gyermek- és utánpótlás tábor fejlesztése eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	0	63 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 055 626 400	2 119 126 400	0	2 119 126 400	2 119 126 400	2 119 126 400
		0	0	327 833 074	0	0	0	0	0	0	0	0	2 055 626 400	2 383 489 474	284 333 074	2 119 126 400	2 383 489 474	2 383 489 474
		0	0	5 067 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 067 300	0	5 067 300	5 067 300	5 067 300
3.	TÉR_KÖZ 2016 Európa Belvárosos Program III. eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	0	0	0	0	0	6 172 221	0	0	0	0	0	6 172 221	2 696 745	3 485 476	6 172 221	6 172 221
		0	0	0	0	0	0	6 172 221	0	0	0	0	0	6 172 221	2 696 745	3 485 476	6 172 221	6 172 221
		0	0	0	0	0	0	1 416 840	0	0	0	0	0	1 416 840	228 429	1 182 411	1 416 840	1 416 840
4.	TÉR_KÖZ 2018 Csarnok negyed futcsalja - Deri Miksa Projekt eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	0	2 332 869	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 332 869	2 332 869	0	2 332 869	2 332 869
		0	9 978	2 173 072	0	149 819	0	0	0	0	0	0	0	2 332 869	2 332 869	0	2 332 869	2 332 869
		0	9 978	965 138	0	0	0	0	0	0	0	0	0	978 116	978 116	0	978 116	978 116
5.	Egészséges Budapest Program III. eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	55 750	3 661 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 717 250	0	3 717 250	3 717 250	3 717 250
		0	55 750	3 661 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 717 250	0	3 717 250	3 717 250	3 717 250
6.	Project 101100642 Child citizen - CERV-2022- CHILD Gyerekepolgárok, egyenlőség, jogok és értékek program (EU-s pályázat) eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	8 744 908	16 628 039	0	0	8 095 770	0	0	0	0	0	0	0	33 468 717	2 896 046	30 572 671	33 468 717	33 468 717
		9 892 067	15 480 890	0	0	8 095 770	0	0	0	0	0	0	0	33 468 717	2 896 046	30 572 671	33 468 717	33 468 717
		9 753 733	13 726 274	0	0	7 955 957	0	0	0	0	0	0	0	31 435 964	2 757 712	28 678 252	31 435 964	31 435 964
7.	Fővárosi Szolidaritási Alap (FSZA 2022 pályázat) - FSZA 2022-10 Berekások akadémia mentes felújítása Józsefvárosban eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	0	0	0	1 492 668	0	0	0	0	0	0	0	1 492 668	1 509 788	0	1 492 668	1 492 668
		0	0	0	0	1 509 788	0	0	0	0	0	0	0	1 509 788	1 509 788	0	1 509 788	1 509 788
8.	101120841 LIFE22-CET-ComActivats Projekt Közös lépés az életrágas energiákért (EU pályázat) eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	21 316 182	2 745 929	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 062 111	1 492 104	22 570 007	24 062 111	24 062 111
		21 316 182	2 745 929	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 062 111	1 492 104	22 570 007	24 062 111	24 062 111
		2 761 141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 761 141	700 040	2 061 101	2 761 141	2 761 141
9.	Fővárosi Szociális Közalapítvány (FSZA 2023-44) - A Józsefvárosi Gyermek Ámeneti Otthona fejlesztése pályázat eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	0	248 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	248 000 000	228 000 000	20 000 000	248 000 000	248 000 000
		0	52 724 410	0	195 275 590	0	0	0	0	0	0	0	0	248 000 000	228 000 000	20 000 000	248 000 000	248 000 000
		0	0	83 976 581	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83 976 581	83 976 581	0	83 976 581	83 976 581
10.	Fővárosi Szociális Közalapítvány (FSZA 2023-45) - "LakoTér"-Szolgáltatások fejlesztése Önkormányzati bérlok számára pályázat eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	4 000 000	21 927 938	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 927 938	46 748 958	35 259 760	82 008 718	82 008 718
		611 184	13 642 956	24 213 938	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 466 078	59 289 100	35 259 760	94 548 860	94 548 860
		306 960	535 762	22 109 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 951 788	22 951 788	0	22 951 788	22 951 788

adatok forintban

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
Európai Unió támogatással megvalósuló programjait és egyéb projektjeit 2025. évben

sz.	Projekt megnevezése	2025. évi beszámoló										adatok forrásokról					
		Kiadások költség nemeként					Kiadások forrásokból					összesen:	összesen:	összesen:			
		személyi és SZOCHO dolgozó kiadások	beruházás	feltöltés	pe. kiadások (téh. munk.)	konzorciumi tagoknak továbbutalás	Irányító szervi támogatás	a felhasználásig állampapírba törtnéni befektetés	összesen:	saját forrásból	támogatásból				összesen:		
11.	European Urban Initiative-Integrated Participatory Rodmaps for Affordable Co-Living (Rock the block) - EU-s pályázat eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	51 545 880	2 223 720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 769 600	5 700 000	48 069 600	53 769 600	
		51 545 880	2 223 720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 769 600	5 700 000	48 069 600	53 769 600	
		2 949 948	139 342	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 089 290	2 317 850	771 440	3 089 290	
12.	SHELTER - CERVI-2024DPHNE Kölességek tanulási program a családon belüli erőszak áldozatainak helyi támogatásáról - EU-s pályázat eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		15 720 399	3 706 952	0	0	0	64 491 221	69 022 189	0	0	0	0	152 940 761	8 644 955	144 095 806	152 940 761	
		3 542 031	1 502 427	0	0	0	50 964 655	0	0	0	0	0	56 009 113	427 952	55 581 151	56 009 113	
13.	Corvin Sétány Projekt eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	39 630 063	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 630 063	39 630 063	0	39 630 063	
		0	39 630 063	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 630 063	39 630 063	0	39 630 063	
14.	Fővárosi Szolidaritási Alap (FSZA 2025. pályázat) - FSZA 2025-37 Képzési feladatok megvalósításában élő családok támogatásában eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 500 000	44 000 000	51 500 000	95 500 000	
		0	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 500 000	44 000 000	51 500 000	95 500 000	
15.	Várossal a vitásokért - EUCF (EU-s pályázat) eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	JUST4CARE - HORIZON-MISS-2024-CLIMA-01 eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Kiemelt pályázatok összesen eredeti előirányzat módosított előirányzat teljesítés	81 605 970	25 653 438	339 422 307	1 492 668	14 267 981	64 491 221	125 102 969	0	56 080 780	2 055 626 400	2 574 150 554	289 856 722	2 284 393 832	2 574 150 554		
		99 085 712	132 220 640	357 881 584	290 285 378	14 417 810	64 491 221	125 102 969	0	56 080 780	2 055 626 400	2 574 150 554	660 714 744	2 478 398 970	3 139 111 714		
		19 313 833	55 543 846	112 121 065	0	9 366 797	50 964 655	0	0	247 310 196	0	247 310 196	153 968 241	161 117 072	252 387 671		

INDOKOLÁS

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadásról szóló .../2026. (... ..) önkormányzati rendeletéhez

Általános indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésnek megfelelően a 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadásról szóló rendelet megalkotása.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A rendelet az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését határozza meg. Megalkotása a közfeladat-ellátás, a közpénzekkel való felelős gazdálkodás az Önkormányzat jogszabályok szerinti működésének alapvető feltétele.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályának megállapítása. Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelete tartalmazza az önkormányzat, a költségvetési szervek, valamint a gazdasági társaságok működéséhez, a közfeladatok ellátáshoz kapcsolódó költségvetési bevételeit és kiadásait, a költségvetés végrehajtása során alkalmazandó rendelkezéseket.

A zárszámadásról szóló jelen rendelet tervezetben bemutatásra kerül az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet végrehajtásához kapcsolódó adatokat.

A 2. §-hoz.

Meghatározza a 2025. évi költségvetés végrehajtásának bevételi és kiadási teljesülési főösszegét, a költségvetési bevételeknek és a kiadásoknak főösszegeit, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét, valamint az önkormányzati szintű költségvetési maradvány összegét.

A 3., 4. és 5. §-hoz

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendeletében az Áht. 23. § (2) bekezdése és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.

31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) és (2) bekezdése rendelkezései szerinti tartalommal és szerkezettel megállapította a költségvetés szerkezeti rendjét, a kiemelt előirányzatait és rendelkezett a melléletekről. Jelen zárszámadási rendelet tervezetben ugyanabban a szerkezetben történik meg a bevételek és a kiadások bemutatása és elszámolása. Bemutatásra kerülnek az Áht. és az Ávr. rendelkezései alapján elkészített zárszámadási rendelettervezet táblázatai szerinti, kerületi szintű kiemelt előirányzatok teljesítési adatai, valamint a Polgármesteri Hivatal, az intézmények és az önkormányzati feladatok előirányzatainak teljesítési adatai.

A 6. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

– Előzetes hatásvizsgálat –

**a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025 (II. 27.) önkormányzati rendelet
végrehajtására vonatkozó zárszámadásról szóló
.../2026. (... ..) önkormányzati rendelethez**

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 költségvetésében jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését határozza meg. Megalkotása a közfeladat-ellátás, a közpénzekkel való felelős gazdálkodás az Önkormányzat jogszabályok szerinti működésének alapvető feltétele.

II. KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 26/2025. (XII.11.) önkormányzati rendeletébe a 2025. évi költségvetési maradványból az új feladatok pénzügyi fedezetére, valamint a feladattal terhelt maradvány finanszírozására meghatározott előirányzatok a 2026. évi eredeti költségvetésben részben beépítésre kerültek. Az ezen felüli előző évről áthúzódó és még nem beépített feladattal terhelt kötelezettségek pénzügyi fedezetét, valamint a feladattal nem terhelt felosztható maradvány összegét a képviselő-testület hagyja jóvá és rendelkezik annak a 2026. évi költségvetésbe történő beépítéséről. Mindezek a tételek a 2026. évi költségvetési főösszeget növelik.

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.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A rendeletalkotás elmaradása az Möt. 111/A. §-ban lévő szankciót vonhatja maga után.

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

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

2. a melléklet

Kimutatás a stabilitási törvény szerinti önkormányzati saját bevételekről és az önkormányzati adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2025. évi és az azt követő 3 évre várható összegéről a 353/2011. (XII.30.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján

adatok Ft-ban

Megnevezés	2025. évi terv	2025. évi módosított	2025. évi teljesülés	2026.	2027.	2028.
Bevételek						
Helyi adóhól származó bevétel	15 187 209 000	15 187 209 000	16 230 240 845	16 310 000 000	16 962 211 000	17 471 077 330
Önkormányzati vagyoni és önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2 900 726 000	2 900 726 000	1 854 428 972	3 255 451 850	1 700 500 000	1 751 500 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel						
Tárgyi eszközök és immateriális javak, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből, vagy privatizációjából származó bevétel						
Bírság, pótlék és díjbevételek	614 137 632	614 137 632	1 076 048 271	716 300 000	737 789 000	759 922 670
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen	18 702 072 632	18 702 072 62	19 160 718 088	20 281 751 850	19 400 500 000	19 982 500 000
Kiadások						
Hitel, kölcsön	0	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	0	0	0	0	0	0
Váltó	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettséggel megkötött adásvételi szerződés	0	0	0	0	0	0
Legalább 365 napra kapott halasztott fizetés	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati garanciákból, kezességekből fennálló kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	0	0	0	0	0	0

Az Önkormányzatnak 2025-ben adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége nem volt.

Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalási keretei (Áht. 24.§ (4) bek. b. pontja szerint)

2.b.melléklet

adatok Ft-ban

Sorszám	Feladat megnevezése	A szerződés/megállapodás időtartama	2026.év	2027.év	2028.év	2029.év	Összesen
I.	Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzat		6 257 645 459	2 114 857 593	675 152 235	494 097 560	9 541 752 847
1.	A Fővárosi Önkormányzat Központi Sztratosztikus Intézet felőli és úfajagi fogorvosi ellátásra kötött megbízási szerződés	2009-08. KT 174/2010. (V.19.) 2021.01.01-2027.09.30	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	72 000 000
2.	Józsefvárosi Kertész	2011- - határozatlan KT 430/2013 (XII.04.)	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	20 000 000
3.	Közműkiszármazékok fogóalkalmazásainak ellátása megbízási szerződés Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ	2015.06.01. határozatlan KT 39/2015.(II.19.)	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	16 000 000
4.	A háziorvosi rendelők karbantartása és renköltöztetés	2017-2026 KT 150/2016. (VI.02.)	85 000 000	85 000 000			168 000 000
5.	Díjazott Hóhag - fűtési szolgáltatásra közzent	2025.01.01. határozatlan	1 390 000	1 390 000	1 390 000	1 390 000	5 560 000
6.	Továbbfejlesztett Kgh. - Védelmi szolgáltatás E.ON Energiamegöoldók Kft	2025.01.01. határozatlan	2 063 189	2 063 189	2 063 189	2 063 189	8 252 756
7.	Továbbfejlesztett Kgh. - Védelmi szolgáltatásBKM	2025.01.01. határozatlan	426 989	426 989	426 989	426 989	1 707 956
8.	Továbbfejlesztett Kgh. - Védelmi szolgáltatásMVM	2025.01.01. határozatlan	1 112 833	1 112 833	1 112 833	1 112 833	4 451 332
9.	Továbbfejlesztett Kgh. - Védelmi szolgáltatás Díjazott Hóhag	2025.01.01. határozatlan	127 000	127 000	127 000	127 000	508 000
10.	Józsefvárosi atomgyártási költözés	2016. határozatlan	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	24 000 000
11.	Elemző Font ÁJK Zrt által történő üzemeltetés	2016 - határozatlan KT 219/2016.(XII.10.)	22 159 500	22 159 500	22 159 500	22 159 500	88 638 000
12.	Bursa Hungarica Fehőköztársasági Önkormányzati Ösztöndíjjal	2022-2028 KT 170/2025. (VI.26.)	41 275 000	20 450 000	4 950 000	11 650 000	78 325 000
13.	Hungaria Körút 30/A. szám alatti ország rendező helyiség berléti szerződés	2020-2035 KT 303/2020 (VI.16.)	17 867 528	17 867 528	17 867 528	17 867 528	71 470 112
14.	Hungaria Greens Kft. Berléti díj	2025.04.01 -2030.12.31	10 555 128	10 555 128	10 555 128	10 555 128	42 220 512
15.	Ovezésúró fenntartása (Vajda Péter u.) a 2020. évtől határozatlan időre	Határozatlan/2019 KT 74/2019. (IV.30.)	50 000	50 000	50 000	50 000	200 000
16.	A filmforgatás céljából történő közterület-használatból befolyó bevételek terhére az érintett társaságoknak kompenzáció fedezet	2020 - határozatlan KT 278/2020.(VI.25.)	1 228 000	1 228 000	1 228 000	1 228 000	4 912 000
17.	Budapest Józsefvárosi Önkormányzatának költségvetésbe pénzügyi fedezet biztosítása az „önkormányzati feladatok, berlések karbantartás és gondozási feladatok elvégzése” tárgyú közbeszerzési eljárás kiírásához	2025-2027 KT 269/2024.(X.31.)	698 500 000	698 500 000			1 397 000 000
18.	Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzatának „Könyvvizsgálói feladatok ellátása” tárgyú, 2024. június 1-től 2024. június 31-ig, majd 2024. június 1-től 2026. június 31-ig terjedő határozott idejű időközönként megújuló megbízási fedezet biztosítása.	2024.06.01-2026.05.31 KT 68/2024. (III. 21.)	2 667 000				2 667 000
19.	Részvételi költségvetési feladataira biztosított fedezet (2024. évtől gyermekrezervéti költségvetés is).	2025-2026 KT 315/2024. (XI. 21.)	200 000 000				200 000 000
20.	BKK Zrt - Rácórúó Józsefvárosi fiatalok körözege közökeedése berletitogató	2023.04.01-2026.03.01 KT 301/2024. (XI.21.)	10 000 000				10 000 000
21.	Bp. Költő Józsefvárosi Református Egyház - Az elhunytak hamvainak temetési helyre történő elhelyezése.	2023.10.01-2026.09.30 KT 76/2023. (IV. 27.)	4 730 750				4 730 750
22.	2027-2028 évre a Józsefvárosi Lakosságnyökség működéséhez p0-i fedezet biztosítása	2025-2028 KT 309/2024. (XI.21.)	47 415 000	32 839 000	7 073 000		87 327 000
23.	Az út és járdák karbantartási feladataihoz kapcsolódóan a 2026-2027. évi költségvetésről pénzügyi fedezet biztosításról	2026-2027 KT 123/2025.(V.29.)	222 250 000	222 250 000			444 500 000
24.	Káptalanfűrészi gyermek-és utánpótlásbőr kialakításával kapcsolatban felmerült tulajdonos döntések meghozatala.	2024-2026 KT 370/2023. (XI. 23.)	949 408 280				949 408 280
25.	Egaleo Önkormányzatának az Európai Bizottság által meghirdetett European Urban Initiative - Innovative Actions (Európai Városfejlesztési Kezdeményezés - Innovatív Tevékenységek) pályázaton nyertes projektjéhez történő csatlakozáshoz szükséges önró biztosítása. (Block the Block)	2025-2026 KT 415/2023. (XII.14.)	5 700 000				5 700 000
26.	"Fővárosi Szolidaritási alap 2023" - Laktér pályázat - szükséges önró biztosítása.	2025-2026 KT 163/2025 (VI.26.)	3 042 844				3 042 844
27.	"Fővárosi Szolidaritási alap 2023" - "Dankó utca 31. szám alatti ingatlan átalakítása a Gyermek Általános Otthona számára" pályázat - önró biztosítása	2025-2026 KT 45/2024. (II.22.) 200/2024.(VII.04.) módosította a 45/2024.(II.22.) határozat 2.pontját 45/	152 000 000				152 000 000
28.	"Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzata tulajdonában álló zöldfelületek, fák és faesorok ápolási, fenntartási munkái" tárgyú közbeszerzési eljárás kiírásához az Önkormányzat 2024-2026. évi költségvetésében történő fedezet biztosítása.	2024-2026 KT 289/2023. (X. 19.)	889 000 000				889 000 000
29.	Józsefvárosi Önkormányzata és intézményei vagyon- és felelősségbiztosítási szerződés kiadási fedezete	2026-2029 125/2025.(V.29.)	54 000 000	60 000 000	60 000 000		174 000 000
30.	Önkormányzati berlések felújításának 2025-2027. évi költségvetésről pénzügyi fedezete	2025.07.04-2027.03.31 KT 24/2025. (II.27.)	1 905 000 000	317 500 000			2 222 500 000
31.	Földgáz beszerzéssel kapcsolatos fedezet biztosítása	2025-2026 KT 126/2025. (V. 29.)	63 500 000				63 500 000
32.	Globomax Zrt - Önkormányzati TV médiaszolgáltatási kiadásainak 2025-2028. évekre történő fedezete	2025-2028 KT 180/2024. (VII.04.)	4 343 400	4 343 400	4 343 400		13 030 200
33.	Szociális és gyermekjóléti ellátásokról szóló 35/2023 (X. 19.) rendelet 24. §-a alapján biztosított gyermekjóléti szolgáltatások igénybevétele, az igényeltet természetbeni támogatására előzetes kötelezettségvállalás az Önkormányzat 2025-2027. évi költségvetésében mindösszesen	2025-2027 KT 300/2024. (XI. 21.)	14 000 000	14 000 000			28 000 000
34.	Parkolási feltételrendszer	2025 - határozatlan	203 880 065	203 880 065	203 880 065	203 880 065	815 520 260
35.	A Józsefvárosi vállalkozások támogatásáról szóló döntés meghozataláról	2025-2029 KT 316/2024.(XI.21.)	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	200 000 000
36.	Budapesti Zöld Páncsoloprogramhoz való csatlakozáshoz szükséges fedezet biztosításáról	2026 KT 90/2025. (IV. 24.)	50 000 000				50 000 000
37.	Az „Európai Bizottság” Polgárok, egyenlőség, jogok és értékek című programjának CERV-2025-CHLD pályázattal kapcsolatos döntések meghozataláról	2026 KT 102/2025. (IV.27)	12 298 000				12 298 000
38.	a 2024. évi részvételi költségvetés Esély a gyerekeknek: a Kőbányai út 22.-ben élőknek programok szervezése elnevezésű ötlet-pénzügyi fedezetek biztosításáról	2025-2026 KT 42/2025. (II.27.)	5 666 667				5 666 667
39.	Lemlatimási és költözési tevékenység ellátásához szükséges előzetes kötelezettségvállalás és a 2026-2028. évi költségvetéséről pénzügyi fedezet biztosítása	2026-2028 KT 124/2025. (V. 29.)	101 600 000	101 600 000	101 600 000		304 800 000
40.	Globomax Zrt - MikroVok szavazó- és konferenciarendszer korszerűsítéshez kapcsolódó előzetes kötelezettségvállalásról és a 2025-2028. évi költségvetéséről pénzügyi fedezet biztosításáról	2025-2028 KT 129/2025. (V. 29.)	6 251 021	6 251 021	3 125 511		15 627 553
41.	Az Európai Bizottság által meghirdetett „CERV-2025-TOWN-TT Testvérvárosi program” tárgyú pályázati felhívás való induláshoz szükséges döntések meghozataláról	2026 KT 171/2025. (VI. 26.)	7 000 000				7 000 000
42.	Közművelődési megállapodás és támogatási szerződés megkötéséről a Fővárosi Szabó Ervin Könyvtárral, valamint a szükséges pénzügyi fedezet biztosításáról	2025 - határozatlan KT 151/2025.(V.29.)	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	5 000 000
43.	A bérléskarbantartás tevékenység ellátásához kapcsolódó előzetes kötelezettségvállalásról és a 2026. évi költségvetéséről pénzügyi fedezet biztosításáról	2026 - KT 189/2025. (IX. 25.)	127 000 000				127 000 000
44.	Szét Jeno munkásságára reflektáló költői műkötési pályázat	2026 - KT 214/2025.(X.30.)	1 456 206				1 456 206
45.	Magbízási díj	2025.08.01. határozatlan	1 439 227	1 439 227	1 439 227	1 439 227	5 756 906
46.	Magbízási díj	2021.01.01. határozatlan	10 213 848	10 213 848	10 213 848	10 213 848	40 855 392
47.	Magbízási díj	2021.03.01. határozatlan	8 229 600	8 229 600	8 229 600	8 229 600	32 918 400
48.	MVM - Gázhasználati díj	2025.01.01. határozatlan	14 276 926	14 276 926	14 276 926	14 276 926	57 107 704
49.	Video Data Kft. Karbantartás - tífirényli kamera	2025.11.11 - 2028.12.31	34 838 306	34 838 306	5 806 382	0	75 482 994
50.	Ügyvédi kiadások, jogi képviselők	2025.11.05. határozatlan	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	7 200 000
51.	Ügyvédi kiadások, jogi képviselők	2025.11.05. határozatlan	2 133 600	2 133 600	2 133 600	2 133 600	8 534 400
52.	Ügyvédi kiadások, jogi képviselők	2021.03.01. határozatlan	7 200 000	7 200 000	7 200 000	7 200 000	28 800 000
53.	Magyar Köztársaság Zrt. Villamosenergia szolgáltatás díj	2025.04.30. határozatlan	255 500	255 500	255 500	255 500	1 022 000
54.	E.ON Energiamegöoldók Kft Villamosenergia szolgáltatás díj	2025.01.01. határozatlan	18 930 580	18 930 580	18 930 580	18 930 580	75 722 320
55.	BKM - Távfó - melegvíz szolgáltatás	2025.01.01. határozatlan	1 266 020	1 266 020	1 266 020	1 266 020	5 064 080
56.	Fővárosi Vízvezeték - Víz- és csatornahasználati díj	2025.01.01. határozatlan	447 980	447 980	447 980	447 980	1 791 920
57.	Jarókelő Közhatalási Egyesület	2025.01.01. határozatlan	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	12 000 000
58.	Bírósegéd által megítélt járadék	2022.05.01. határozatlan	720 000	720 000	720 000	720 000	2 880 000
59.	Választott tisztségviselő, juttatási és járadéka	2022.05.01. határozatlan	67 251 800	67 251 800	67 251 800	67 251 800	269 027 200
60.	Fotó- és videó szolgáltatás	2023.04.11 - 2026.12.31	8 757 111				8 757 111
61.	Magyar Posta - Kamera helyek berléti díja	2024.01.01. határozatlan	172 247	172 247	172 247	172 247	688 988
62.	Fort-Hu Kft. - Dankó utca Ires Óvoda átadás	2025.03.31-2026.12.31	35 660 008				35 660 008
63.	Video-Data Kft. - Tífirényli kamerák karbantartása	2025.11.11 - 2028.12.31	34 838 306	34 838 306	5 806 382		75 482 994
II.	Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal		3 998 170 416	3 985 004 387	4 010 951 535	3 837 665 733	15 841 792 073

1.	A városi tisztviselők korlátlan pénzügyáramlása a városi elítélés önrészfizetés, havonta 80.000 Ft/egység (társasági)	2014 - határozatlan	KT 236/2014.(XII.04.)	3 840 000	3 840 000	3 840 000	3 840 000	15 360 000
2.	A közterület-felületi feladatok ellátását, végzetést támogató ügyviteli és nyilvántartó rendszerek biztonságos üzemeltetésének elősegítése, karbantartása, hibaelhárítási szolgáltatások nyújtása tárgyában a közbeszerzési eljárás kiírásához a Polgármesteri Hivatal költségvetésében - Szénbánya szövetkezeti és Tanácsadó Kft	2025.08.16-2026.12.31	KT 128/2025.(V.29.)	20 002 500	18 097 500	38 100 000		76 200 000
3.	Emelt szintű művelődési és kulturális szolgáltatások szakszolgálati költségvetésének fedeztetése	2024.09.01-2026.08.31	KT 67/2024.(III.21.)	2 844 800				2 844 800
4.	Művelődési tevékenység 2025-2027. évi költségvetésébe történő előirányzott költségvetés-gyűjtésének pénzügyi fedezete	2024.08.01-2027.12.31	KT 305/2024.(XI.21.)	381 000	508 000			889 000
5.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	2025.10.01-határozatlan		7 380 000	7 380 000	7 380 000	7 380 000	29 520 000
6.	Globonus Zrt - Informaticai szolgáltatások igénybevétele	2025.01.01 - 2028.12.31		1 073 800	1 073 800	1 073 800	0	3 221 400
7.	LOGOSZ IT - Informaticai szolgáltatások igénybevétele	2025.11.01 - 2026.10.31		526 271	0	0	0	526 271
8.	Yettel Magyarország - Egyéb telekommunikációs szolgáltatás díja	2025.10.01 - 2027.09.30		8 128 000	6 099 000	0	0	14 224 000
9.	Yettel Magyarország - Internet szolgáltatás díja	2025.10.01 - 2027.09.30		1 880 000	1 260 000	0	0	2 940 000
10.	Megbízási díj	2025.05.12 - határozatlan		2 398 646	2 398 646	2 398 646	2 398 646	9 594 584
11.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2025.01.01 - határozatlan		3 094 918 830	3 094 918 830	3 094 918 830	3 094 918 830	12 379 675 320
12.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2025.01.01 - határozatlan		556 615 425	556 615 425	556 615 425	556 615 425	2 226 461 700
13.	Megbízási díj	2025.01.01 - határozatlan		8 400 000	8 400 000	8 400 000	8 400 000	33 600 000
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2025.01.01 - határozatlan		982 800	982 800	982 800	982 800	3 931 200
15.	Opennetworks Kft - Informaticai szolgáltatások igénybevétele	2025.01.01 - határozatlan		1 274 173	1 274 173	1 274 173	1 274 173	5 096 692
16.	Magyar Posta - Postaföldelt	2025.01.01 - határozatlan		46 361 304	46 361 304	46 361 304	46 361 304	185 445 216
17.	Fővonal Víz-művek - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	2025.01.01 - határozatlan		2 794 000	2 794 000	2 794 000	2 794 000	11 176 000
18.	Magyar Telekom NYrt - Egyéb kommunikációs szolgáltatás díja	2025.01.01 - határozatlan		12 968 477	12 968 477	12 968 477	12 968 477	51 873 908
19.	Tandem-szerződés	2024.09.01 - 2028.01.31		571 428	571 428	0	0	1 142 856
20.	Tandem-szerződés	2024.09.01 - 2027.07.31		992 480	992 480	0	0	1 984 960
21.	Tandem-szerződés	2024.09.01 - 2028.01.31		977 444	977 444	0	0	1 954 888
22.	MOL - Hajtó és kényszerítő kft.	2024.07.31 - 2026.01.31		704 298	0	0	0	704 298
23.	MOL - Hajtó és kényszerítő kft.	2024.07.31 - 2026.01.31		251 535	0	0	0	251 535
24.	Multimed Kft - Ügyfélszolgálati ügyfélhívó rendszerhez kapcsolódó informaticai szolgáltatás	2024.01.01 - határozatlan		640 080	640 080	640 080	640 080	2 560 320
25.	Qualisoft Kft - Informaticai szolgáltatások igénybevétele	2023.12.12 - határozatlan		1 428 369	1 428 369	1 428 369	1 428 369	5 713 476
26.	Tandem-szerződés	2023.08.10 - 2027.01.31		451 125	0	0	0	451 125
27.	E.ON - Villamosenergia	2025.01.01 - határozatlan		43 390 431	43 390 431	43 390 431	43 390 431	173 561 724
28.	MVM - Gázszolgáltatás	2025.01.01 - határozatlan		54 273 200	54 273 200	54 273 200	54 273 200	217 092 800
29.	„Egységes integrált parkolási rendszer” működtetéséhez előirányzott költségvetés-gyűjtés formájában	2025.2028	KT 308/2024.(XI. 21.)	121 920 000	127 762 000	134 112 000		383 794 000
III. Jászfürsői Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ				1 254 131 036	1 069 699 257	790 159 539	251 359 539	3 543 349 372
1.	A közterületi feladatok ellátásához kapcsolódó 2024-2026. évi költségvetésébe történő pénzügyi fedeztetés biztosításáról	2024-2026.	KT 200/2023.(VII.13.)	317 500 000				317 500 000
2.	A közterületi szolgáltatás ellátásához kapcsolódó előirányzott költségvetés-gyűjtéséről	2026-2028.	KT 127/2025.(V.29.)	698 500 000	838 200 000	558 800 000		2 095 500 000
3.	Rovarirtás	2018.03.18 - határozatlan		6 985 787	6 985 787	6 985 787	6 985 787	27 943 150
4.	Gépjárművek KGFB, CASCO,	2016 - határozatlan		1 178 070	1 178 070	1 178 070	1 178 070	4 712 280
5.	Közműdíjak: Iktatók	2019.11.01 - határozatlan		20 288 080	20 288 080	20 288 080	20 288 080	81 152 320
6.	CSGYK Ügyfelei részére biztosított jogi tanácsadás	2024.12.18 - határozatlan		3 810 000	3 810 000	3 810 000	3 810 000	15 240 000
7.	Áram Díj (28 helyen)	2024. változó évente kerül újrakötésre		51 051 653	51 051 653	51 051 653	51 051 653	204 206 612
8.	Belső ellenőrzési feladatok	2021.10.15 - határozatlan		6 858 000	6 858 000	6 858 000	6 858 000	27 432 000
9.	Weboldal létrehozása, majd üzemeltetése	2021.09.13 - határozatlan		917 043	917 043	917 043	917 043	3 668 171
10.	Bérelti irodatechnikai gépek díja	2021.11.30 - határozatlan		1 569 720	1 569 720	1 569 720	1 569 720	6 278 880
11.	Karbantartás irodatechnikai gépekre - árváltozás 2024.03.01.-03.01.-	2021.11.30 - határozatlan		4 619 752	4 619 752	4 619 752	4 619 752	18 479 008
12.	Customizáció díj (28 helyen)	2024. változó évente kerül újrakötésre		20 148 686	20 148 686	20 148 686	20 148 686	80 594 744
13.	Víz díj (28 helyen)	2024. változó évente kerül újrakötésre		12 540 148	12 540 148	12 540 148	12 540 148	50 160 592
14.	Fűtőrendszerek javítása és kécszenlése	2025.02.01 - 2026.01.31		1 202 097				1 202 097
15.	Postai szolgáltatás, postafiók	2016.07.05 - határozatlan		4 685 033	4 685 033	4 685 033	4 685 033	18 740 130
16.	Felvonók, mozgólépcsők műszaki biztonságtechnikai felülvizsgálata és karbantartási díja	2019.01.01 - határozatlan		220 807	220 807	220 807	220 807	883 229
17.	Elektronikus aláírás eszköz	2024.04.04 - határozatlan		57 150	57 150	57 150	57 150	228 600
18.	Gps modemok,	2024.08.27 - 2027.07.14		223 548	139 717			363 265
19.	Személyzeleti díj Népszínház u. 22.	2016.01.01 - határozatlan		40 640	129 920	129 920	129 920	430 400
20.	Személyzeleti díj Lelekek	2016.01.01 - határozatlan		2 481 908	2 481 909	2 481 908	2 481 908	9 927 633
21.	Személyzeleti-Hulladékkezelési igénybevétele JSZS/GYK 2023.07.01.-07.31.- időszakra	2023.05.10 - határozatlan		6 211 033	6 211 033	6 211 033	6 211 033	24 844 131
22.	MOL Üzemanyagkártya MUG763,PHD612,PHD594,PHD621,NBY100,AEJQ576	2022.09.22 - határozatlan		5 016 500	5 016 500	5 016 500	5 016 500	20 066 000
23.	Gáz díj (18 helyen)	2024. változó évente kerül újrakötésre		67 829 015	67 829 015	67 829 015	67 829 015	271 136 060
24.	Tajdíj Nappali Ellátás	2022.04.04 - határozatlan		39 300	39 300	39 300	39 300	157 200
25.	Munkavédelmi feladatok 2025.	2025.02.01 - 2026.01.31		5 435 133				5 435 133
26.	Internet, telefon, TV szolgáltatás díja	2016.01.01 - határozatlan		14 721 934	14 721 934	14 721 934	14 721 934	58 887 736
IV. Jászfürsői Egyesített Bölcsődék				152 341 716	78 943 794	74 553 206	73 773 206	379 611 923
1.	Karbantartás - Gyermekkert, Játékvár, Tücsök-lak - liftek karbantartása	2021.04.06 - határozatlan		2 286 000	2 286 000	2 286 000	2 286 000	9 144 000
2.	Karbantartás - Gyermekkert, Játékvár Bölcsöde, Tücsök-lak Bölcsöde - liftek ellenőrzése - EMI-TÜV SÜD Kft.	2005.01.01 - határozatlan		508 000	508 000	508 000	508 000	2 032 000
3.	Karbantartás - Fecsegi-típusú - túrjelző karbantartása - Multiton Kft.	2012.11.29 - határozatlan		149 860	149 860	149 860	149 860	599 440
4.	Karbantartás - Tücsök-lak Bölcsöde - lépkészlet rendszer karbantartása - Hóáramkör Kft.	2023.10.01 - határozatlan		838 073	838 073	838 073	838 073	3 352 292
5.	Karbantartás - Tücsök-lak Bölcsöde - tűrvédelmi rendszer - túrjelző rendszer karbantartása - E.kvalitás 2002 Kft.	2012.04.12 - határozatlan		304 482	304 482	304 482	304 482	1 217 928
6.	Karbantartás - Tücsök-lak Bölcsöde - tűrvédelmi rendszer - tűrvédelmi rendszer - Multi Alarm Zrt.	2015.03.01 - határozatlan		243 840	243 840	243 840	243 840	975 360
7.	Karbantartás - Tücsök-lak Bölcsöde - tűrvédelmi rendszer - tűrvédelmi rendszer - Hóáramkör Kft.	2012.04.25 - határozatlan		371 672	371 672	371 672	371 672	1 486 688
8.	Karbantartás - KSZE, BKGY, Játékvár, Gyermekkert, Tücsök-lak, Katica - Belső rendszer üzemeltetése - Hóáramkör Kft.	évente kerül újrakötésre 01.31-12.31.		1 281 380				1 281 380
9.	Karbantartás - KSZE, BKGY, Játékvár, Gyermekkert, Tücsök-lak, Katica - Belső rendszer karbantartása - Hóáramkör Kft.	évente kerül újrakötésre 01.31-12.31.		6 450 604				6 450 604
10.	Karbantartás - Gyermekkert - átemelő szivattyú karbantartása - Hydrotade Kft.	2015.06.08 - határozatlan		152 400	152 400	152 400	152 400	609 600
11.	Karbantartás - BKGY Mini-Manó, Baboca, Játékvár, Gyermekkert, Tücsök-lak, Katica öntözőrendszer karbantartás	2019.08.12 - határozatlan		666 750	666 750	666 750	666 750	2 667 000
12.	Karbantartás - Minden telephely - riasztórendszer karbantartás	2023.05.17 - határozatlan		711 200	711 200	711 200	711 200	2 844 800
13.	Árubeszerzés - minden bölcsöde - tisztítószerek - Higién Trade Kft. - KERETSZERZŐDÉS	évente kerül újrakötésre 01.31-12.31.		8 700 500				8 700 500
14.	Árubeszerzés - 6 fióknyha - élelmiszer - pekló - Kemence Kft. - KERETSZERZŐDÉS	évente kerül újrakötésre 01.31-12.31.		5 217 745				5 217 745
15.	Árubeszerzés - 6 fióknyha - élelmiszer - zöldség és gyümölcs - Carlos Fruit 2000 Kft. - KERETSZERZŐDÉS	évente kerül újrakötésre 01.31-12.31.		12 953 948				12 953 948
16.	Árubeszerzés - 6 fióknyha - élelmiszer - hús + hentesüzem - Chef Market Zrt. - KERETSZERZŐDÉS	évente kerül újrakötésre 01.31-12.31.		13 826 478				13 826 478
17.	Árubeszerzés - 6 fióknyha - élelmiszer - mirelit, tejtermék és egyébek - Metro Kft. - KERETSZERZŐDÉS	évente kerül újrakötésre 01.31-12.31.		16 523 924				16 523 924
18.	Szolgáltatás - minden telephely - rendezőeszköz tevékenység és honlap karbantartás	2014.02.10 - határozatlan		1 524 000	1 524 000	1 524 000	1 524 000	6 096 000
19.	Szolgáltatás - KSZE nyomtató berlet - Fotorex Irodatechnikai Kft.	2024.10.09 - határozatlan		600 000	600 000	600 000	600 000	2 400 000
20.	Szolgáltatás - Mini-Manó, Fecsegi-típusú, Katica nyomtató karbantartás - Fotorex Kft.	2011.06.01 - határozatlan		193 548	193 548	193 548	193 548	774 192
21.	Szolgáltatás - minden telephely - szuperzö - Hlu Bt.	2023. október 2. - évenként kerül újrakötésre		1 800 000				1 800 000
22.	Szolgáltatás - biztosítás DUAL	2025.07.01-2026.07.01 - évenként kerül újrakötésre		130 000				130 000
23.	Szolgáltatás - biztosítás - tandíj (NEM DUAL)	2025.02.01 - 2026.01.31. - évenként kerül újrakötésre		16 030				16 030
24.	Szolgáltatás - biztosítás - gépjármű MLW-399 KGFB	2025.09.18-2026.09.17 - évenként kerül újrakötésre		284 400				284 400
25.	Szolgáltatás - biztosítás - gépjármű AEFX-937 KGFB + Casco	2025.11.10.-2026.11.09. - évenként kerül újrakötésre		417 000				417 000
26.	Szolgáltatás - biztosítás - gépjármű LGR-548 KGFB	2025.02.26. -2026.02.25. - évenként kerül újrakötésre		107 704				107 704
27.	Szolgáltatás - élelmiszerhulladék elszállítás - Biotrans Kft.	2012.11.01. - határozatlan		1 197 023	1 197 023	1 197 023	1 197 023	4 788 693
28.	Szolgáltatás - kommunális hulladék elszállítás - MOHU-MOL (több jogelőd)	2010.09.07. - határozatlan		3 275 976	3 275 976	3 275 976	3 275 976	13 103 904
29.	Szolgáltatás - foglalkozási órák DUAL - Szent Kozma Egészségügyi Központ	2016.03.01. - határozatlan		350 000	350 000	350 000	350 000	1 400 000
30.	Szolgáltatás - minden bölcsöde - orvos	2025.01.01-2025.12.31. - évenként kerül újrakötésre		2 222 000				2 222 000

31	Szolgáltatás - minden telephely tűzbiztonsáért és tűvédelmi eszközök felhívásáért, karbantartás - KERESZTERZŐDÉS	2017.01.01 - határozatlan	194 000	194 000		388 000
32	Szolgáltatás - minden telephely - tűz, umka- balesetvédelmi képviselő	2020.11.26 - határozatlan	1 168 400	1 168 400		2 336 800
33	Szolgáltatás - minden belső- és élelmezési és szimulációs program	2017.01.01 - határozatlan	3 028 188	3 028 188		6 056 376
34	Szolgáltatás - minden telephely - Vezetékes telefon és internet - Magyar Telekom Nyrt.	Ehő szerződéskötés: 2014. a jelenlegi szerződések bűségideje 2025. júnijában jött le, jelenleg határozatlan	1 829 064	1 829 064	1 829 064	7 316 256
35	Szolgáltatás - minden telephely - Flottás mobil előfizetés - Yettel Magyarország Zrt.	2023.10.01 - határozatlan	780 000	780 000	780 000	2 340 000
36	Szolgáltatás - Játékvár - udvarbellei - Horváthy utca 19. Tarasbáz	01.31.12.31. évente kerül újrakötésre	3 376 209			3 376 209
37	Szolgáltatás - minden telephely - rovar és rágcsalóirtás megelődente - Hardy és Fia Bt.	2020.12.16 - határozatlan	945 332	945 332	945 332	3 781 328
38	Szolgáltatás - DPO	2023.07.01 - határozatlan	914 400	914 400	914 400	3 657 600
39	E.ON Energiatanegoldások Kft.	2023.01.01 határozatlan	14 453 687	14 453 687	14 453 687	57 814 748
40	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	2023.01.01 határozatlan	2 748 782	2 748 782	2 748 782	10 995 128
41	Fővárosi Vízművek Zrt.	2023.02.26 határozatlan	8 246 347	8 246 347	8 246 347	32 985 388
42	MOHU MOL Hulladékgyűjtés Zrt.	2023.04.28 határozatlan	3 000 000	3 000 000	3 000 000	12 000 000
43	NKM Földgázszolgáltató Zrt.	2007.02.13 határozatlan	21 079 018	21 079 018	21 079 018	84 316 072
44	BKM Neoprofit Zrt.	2023.03.28 határozatlan	7 183 752	7 183 752	7 183 752	28 735 008
Σ	Jelenlévő Összes		279 485 486	279 520 518	269 164 114	1 078 422 847
1	Egészségügyi kártérítési	2018.10.01 - határozatlan	789 432	789 432	789 432	3 157 728
2	KöfB Kft-793	2023.12.20 -2026.01.17	151 280	6 303		157 583
3	Távho szolgáltatás	2017.01.01 - határozatlan	24 998 680	24 998 680	24 998 680	99 994 720
4	Nyomatékotételek	2021.01.21 - határozatlan	2 363 953	2 363 953	2 363 953	9 455 810
5	GDPR adatvédelmi tisztviselői feladatok	2021.01.01 - határozatlan	1 589 314	1 589 314	1 589 314	6 357 254
6	Számitástechnikai és kommunikációs eszközállomány karbantartás és fejlesztése	2021.01.01 - határozatlan	9 303 405	9 303 405	9 303 405	37 213 621
7	Áramvíz, villamosenergia szolgáltatás	2023.01.01 - határozatlan	24 999	24 999	24 999	99 993
8	Víz Csomagolás	2017.01.01 - határozatlan	35 524 440	35 524 440	35 524 440	142 097 760
9	Csatornarendszer felújítás és átmenetzi karbantartás	2020.08.01 - határozatlan	5 920 740	5 920 740	5 920 740	23 682 960
10	Idégen nyelvi képzés	2022.03.31 - határozatlan	725 200	725 200	725 200	2 900 802
11	Révbony karbantartás	2018.01.31 - határozatlan	3 289 300	3 289 300	3 289 300	13 157 200
12	Digitalis csoportnaps	2021.01.01 - határozatlan	1 315 720	1 315 720	1 315 720	5 262 880
13	Személyszállítás	2023.05.10 - határozatlan	5 476 711	5 476 711	5 476 711	21 906 845
14	Tűzjelzőrendszer karbantartás	2018.02.02 - határozatlan	1 973 580	1 973 580	1 973 580	7 894 320
15	Elektronikus aláírás szolgáltatás	2025.04.25 -2028.05.01	19 812	19 812	8 255	47 876
16	Időbélijegyzés szolgáltatás	2025.04.25 - határozatlan	7 976	7 976	7 976	31 902
17	Önként	2017.01.01 - határozatlan	171 450 000	171 450 000	171 450 000	685 800 000
18	Internet és telefon szolgáltatás	2025.04.16 -2027.04.15	1 821 658	1 821 658	683 122	4 336 437
19	Munka és tűvédelmi szakértés	2025.01.07 - határozatlan	1 200 000	1 200 000	1 200 000	4 800 000
20	Telefon és internet szolgáltatás	2024.08.07 - határozatlan	2 519 288	2 519 288	2 519 288	10 077 150
Σ	Jelenlévő Stent Kiszama Egészségügyi Képzési		355 137 540	258 082 697	251 715 038	229 048 038
1	A-Z Irodacentrum Kft., Fémnyomásológiai berletei és karbantartás	2025.05.13.-2028.05.31.	6 400 800	6 400 800	2 667 000	15 468 000
2	Magyar Telekom Nyrt., Vezetékes telefonszolgáltatás (HO)	2024.02.27 - határozatlan	108 204	108 204	108 204	432 816
3	MOL Nyrt., Üzemanyagkártya	2024.02.03 - határozatlan	1 066 800	1 066 800	1 066 800	4 267 200
4	E.ON Energiatanegoldások Kft.gáz szolgáltatás	2025. október 1. -2026. szeptember 30.	2 104 191	8 416 762	8 416 762	27 354 476
5	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., Vízkezelési szolgáltatás	2025.01.01 - határozatlan	3 660 775	3 660 775	3 660 775	14 643 100
6	Fővárosi Vízművek Zrt., Ivóvíz szolgáltatás, Nagy fővezeték 14 rakárterhelyiség	2025.04.16 - határozatlan	30 190	30 190	30 190	120 762
7	E.ON Energiatanegoldások Kft., Villamosenergia	2024.07.01 - határozatlan	117 348 000	117 348 000	117 348 000	469 392 000
8	Dr. Tóth Vera Ügyvédi Iroda, Ügyvédi tevékenység	2024.12.05 - határozatlan	2 286 000	2 286 000	2 286 000	9 144 000
9	MINERAL CENTER Kft., Vitadagoló berletek + ballon	2025.09.03 - határozatlan	53 338	53 339	53 340	213 357
10	Syalab Hungary Kft., Orvosi laboratórium szolgáltatás	2025.06.30.-2027.03.31.	81 000 000	1 950 000	0	82 950 000
11	Mikrohaló Távkezelés Kft., Kiberbiztonsági audit/Cortex Consult	2025.08.29.-2026.06.30.	1 200 000	0	0	1 200 000
12	Takarítás (23. sz. HO körzet)	2025.09.01 - határozatlan	540 000	540 000	540 000	2 160 000
13	Biker-Soft International Kft., FÖNIX-Mamma-DIVAS-FACS páciens és képmoedező programrendszer üzemeltetése	2025.07.30. -2026.10.31	1 219 200	0	0	1 219 200
14	Takarítás (12. sz. HO körzet)	2025.07.01 - határozatlan	840 000	840 000	840 000	3 360 000
15	Linde Gáz Magyarország Zrt., orvosi palackok berlete	2025.06.29 -2026.06.28	230 000	0	0	230 000
16	Synwind Kft., IT infrastruktúra fejlesztése és üzemeltetése	2025.05.01.-2026.05.01.	3 429 000	0	0	3 429 000
17	Air-Elekto Tech Kft., Hö és fűtélvezető rendszer karbantartás	2025.01.02 - határozatlan	3 175 000	3 175 000	3 175 000	12 700 000
18	Linde Gáz Magyarország Zrt., orvosi palackok berlete	2025.03.19.-2026.04.30.	1 212 850	0	0	1 212 850
19	NETLOCK Kft., OV SSL tanúsítvány + SINGLE DOMAIN	2025.04.07.-2026.04.07.	99 060	0	0	99 060
20	CSS-FM Kft., Takarítás (34. sz. HO körzet)	2025.02.01 - határozatlan	563 880	563 880	563 880	2 255 520
21	Cortex Consult Bt., Információbiztonsági szolgáltatás kiépítés, üzemeltetése	2025.01.01 - határozatlan	7 112 000	3 048 000	3 048 001	3 048 002
22	DentCom Informatics Kft., NetDoki szoftverhasználat (12. sz. HO körzet)	2024.09.02 - határozatlan	456 000	456 000	456 000	1 824 000
23	Takarítás (13. sz. HO körzet)	2024.06.01 - határozatlan	840 000	840 000	840 000	3 360 000
24	ProfiX Computer Kft., MEDMAX szoftverhasználat (13. sz. HO körzet)	2024.06.01 - határozatlan	460 000	460 000	460 000	1 840 000
25	Expover Kft., erőárami elosztó berendezések karbantartás	2024.03.19.- határozatlan	2 652 966	2 652 966	2 652 966	10 611 864
26	Penner Audit Könyvvizsgáló Kft., Könyvvizsgálat	2024.03.01 -2027.02.27.	4 099 560	683 260	0	4 782 820
27	DMS One Zrt., Itközpontprogram	2024.03.01 - határozatlan	488 935	488 935	488 935	1 955 740
28	Hajnal Gyógyászati Bt., Gyógyász	2013.01.01 - határozatlan	13 970 000	13 970 000	13 970 000	55 880 000
29	SEPTOX Kft., Vegyteljes hulladék elszállítás	2023.10.01 - határozatlan	2 199 999	2 199 999	2 199 999	8 799 998
30	Telker és Társ Bt., Járőrbeteg szakértés (reumatológus orvos)	2013.01.01 - határozatlan	18 000 000	18 000 000	18 000 000	72 000 000
31	CompuTRENd, EcsStal rendszer	2013.01.01 - határozatlan	4 025 796	4 025 796	4 025 796	16 103 184
32	Közegészségügyi és járványügyi ellenőrzési tevékenység	2013.01.01 - határozatlan	960 000	960 000	960 000	3 840 000
33	Allianz Hungaria Zrt., Szakmai felelősségbiztosítás	2013.01.01 - határozatlan	2 528 750	2 528 750	2 528 750	10 115 000
34	Budapest 384. sz. Ügyvédi Iroda, Ügyvédi tevékenység	2013.01.01 - határozatlan	3 048 000	3 048 000	3 048 000	12 192 000
35	Lindstrom Kft., Szennyvíztisztószerkezet berlete, tisztítás	2013.01.01 - határozatlan	416 124	416 124	416 124	1 664 496
36	Heim Pál Kórház, Sterilizálás	2013.01.01 - határozatlan	762 000	762 000	762 000	3 048 000
37	Magyar Posta Zrt., Postai kárpótlásnyújtás és egyéb szolgáltatások	2013.01.01 - határozatlan	1 136 000	1 136 000	1 136 000	4 544 000
38	Realmodul Kft., Műszaki tanácsadás	2015.04.01 - határozatlan	4 080 000	4 080 000	4 080 000	16 320 000
39	Eurofium Medserv Kft., Patológiai vizsgálat	2016.01.01 - határozatlan	1 256 000	1 256 000	1 256 000	5 024 000
40	Irew Mesantun Mo. Kft., Iratározás	2016.01.01 - határozatlan	1 825 152	1 825 152	1 825 152	7 300 608
41	Mokó-lo-lit Kft., Személyfelvonók üzemeltetése, karbantartás	2016.09.01 - határozatlan	1 947 672	1 947 672	1 947 672	7 790 688
42	Pentoli Kft., Tűzjelző rendszer karbantartás	2016.12.15 - határozatlan	1 896 232	1 896 232	1 896 232	7 585 688
43	HPH Digital Kft., visual Idoketi szoftver	2016.12.21 - határozatlan	176 022	176 022	176 022	704 088
44	Orgware Kereskedelmi és Szolgáltató Kft., Dolber szoftver karbantartás és szoftverkövetés	2017.01.01 - határozatlan	1 455 420	1 455 420	1 455 420	5 821 680
45	DMS One Zrt (Net Team), Jogiutó, vezérlőkövetés	2017.01.01 - határozatlan	296 008	296 008	296 008	1 184 032
46	One Magyarország Zrt., Telefon szolgáltatás	2017.01.01 - határozatlan	2 286 000	2 286 000	2 286 000	9 144 000
47	FelvonóTrade Kft., Személyfelvonók üzemeltetési vizsgálata	2017.04.01 - határozatlan	421 640	421 640	421 640	1 686 560
48	CAD-Server Kft., Áramjelző aggregátor szerelvények	2017.07.01 - határozatlan	342 900	342 900	342 900	1 371 600
49	Affix Vienna Group Biztosító Zrt., Casco (NWX196)	2017.05.09 - határozatlan	263 688	263 688	263 688	1 054 752
50	Biker Soft International Kft., Szoftver üzemeltetés + ModControll II	2019.01.01 - határozatlan	22 271 592	22 271 592	22 271 592	89 086 368
51	Sun Cafe Kft., Lavazza kapszula	2019.06.27 - határozatlan	142 646	142 646	142 646	570 586
52	Közveti Ügyvédi Iroda, Ügyvédi tevékenység	2020.01.01 - határozatlan	6 096 000	6 096 000	6 096 000	24 384 000
53	Tűzbiztosító Bt., Tűzbiztonságról készült karbantartás	2020.01.02 - határozatlan	1 564 172	1 564 172	1 564 172	6 256 688
54	LUXINFO Elektronikus Szolgáltató Kft., Betegriányítói rendszer karbantartás	2020.07.22 - határozatlan	533 400	533 400	533 400	2 133 600
55	One Magyarország Zrt., Belső vonali internet	2020.12.09 - határozatlan	3 256 512	3 256 512	3 256 512	13 026 048
56	Lakóközvetés Szolgáltató Kft., Fővezeték rágcsalóirtás	2021.04.01 - határozatlan	279 400	279 400	279 400	1 117 600
57	Németh Zoltán, Adatvédelmi tisztviselői feladatok	2021.11.01 - határozatlan	1 200 000	1 200 000	1 200 000	4 800 000
58	ICONOMIX Kft., Teleradiológia	2021.11.01 - határozatlan	24 000 000	24 000 000	24 000 000	96 000 000
59	TeamViewer Örmény GmbH, Szoftverhasználat	2021.10.29 - határozatlan	954 481	954 481	954 481	3 817 924
60	Hőszivattyú karbantartás	2022.04.28 - határozatlan	768 690	768 690	768 690	3 074 760
61	Mohu Mol Hulladékgyűjtés Zrt., Személyszállítás	2022.07.01 - határozatlan	2 824 848	2 824 848	2 824 848	11 299 392
62	Hőáram-kör Kft., Kazánház berendezések üzemeltetése és karbantartása	2022.09.01 - határozatlan	1 341 120	1 341 120	1 341 120	5 364 480
63	Air-Elekto Tech Kft., Légtechnika karbantartás	2022.08.28 - határozatlan	1 045 884	1 045 884	1 045 884	4 183 536
64	Linde Gáz Magyarország Zrt., Palackozott gáz	2023.02.20.-2026.02.20.	303 606	0	0	303 606
65	Medmat Kft., Digitalis RTG karbantartás	2023.01.01 - határozatlan	647 700	647 700	647 700	2 590 800
66	Belső ellenőrzés	2023.03.01 - határozatlan	4 080 000	4 080 000	4 080 000	16 320 000
67	Allianz Hungaria, KOF (AEBT374)	2023.08.09 - határozatlan	263 160	263 160	263 160	1 052 640
68	Allianz Hungaria, Casco (AEBT374)	2023.08.09 - határozatlan	287 880	287 880	287 880	1 151 520

69.	Gep-ész Energy Kft., Fan-csill karbantartás	2023.10.16. -határozatlan	1 619 250	1 619 250	1 619 250	1 619 250	6 477 000
70.	Yettel Magyarország Zrt., Egyedi üzleti előfizetés	2023.10.01. -határozatlan	2 895 600	2 895 600	2 895 600	2 895 600	11 582 400
71.	FORSETT e.c., Környezetvédelmi feladatok	2024.02.01. -2026.01.31.	2 438 400	0	0	0	2 438 400
72.	FORSETT e.c., Munka és tűzvédelmi feladatok	2024.02.01. -2026.01.31.	3 657 600	0	0	0	3 657 600
73.	DeriCom Informatikai Kft., Szoftverhasználat	2024.02.01. -határozatlan	456 000	456 000	456 000	456 000	1 824 000
74.	ProFix Computer Kft., MEDMAX szoftverhasználat (42. sz. HO körzet)	2024.02.02. -határozatlan	416 000	416 001	416 002	416 003	1 664 000
75.	HUGOREAL Kft., finanszírozás kontrolling	2023.10.01. -határozatlan	3 048 000	3 048 000	3 048 000	3 048 000	12 192 000

3. melléklet

2025. évi tényleges közvetett támogatások

Megnevezés	Elengedés / mérséklés méltányosságból		Fizetés-halasztás		Részletfizetési kedvezmény	
	db	%	db	%	db	%
a) Lakbér és lakáshasználati díj					68	
b) Helyiségbérelti és helyiséghasználati díj						
c) Bérbeszámítás						
g) Egyéb jogcímen nyújtott kedvezmény	2	15	0	0	307	
- ebből lakbértámogatás						89 969 664
- ebből elidegenítés	2	15				48 000 000
- ebből parkolás					307	41 969 664
Összesen	2		0		375	117 235 664

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokban való részesedések bemutatása

Ft-ban

Gazdasági társaság megnevezése	Jegyzett tőke	Részesedés %-a	Elszámolt értékvesztés 2024. dec. 31-ig	Üzletrész könyv szerinti érték 2024. dec. 31.
Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.	162 000 000	100,0%	0	162 000 000
Rév8 Józsefvárosi Rehabilitációs és Városfejlesztési Zrt.	16 150 000	60,9%	0	16 150 000
RFV Józsefváros Kft	1 530 000	51,0%	0	1 530 000
Mikszáth 4. Egészségügyi Szolg. és Ingatlanhasznosító Kft	18 900 000	51,0%	0	18 900 000
Józsefváros Közösségiért Nonprofit Zrt.	5 000 000	100,0%	0	5 000 000
Összesen:	203 580 000		0	203 580 000

Gazdasági társaságok kötelezettségei a 2024.évi közzétett beszámoló alapján*

eFt-ban

Gazdasági társaságok	JGK Zrt.	JKN Zrt.	RÉV8 Zrt.	Mikszáth 4. Kft.	RFV Józsefváros Kft.	Összesen
Jegyzett tőke 2023.12.31	162 000	5 000	26 520	37 060	3 000	233 580
Hosszúlejáratú kötelezettségek						
- hosszúlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	3 694	-	-	-	200 423	204 117
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	3 694	-	-	-	200 423	204 117
Rövid lejáratú kötelezettségek						
- szállítói kötelezettségek	181 659	234 358	35 414	8 921	143 387	603 739
- rövid lejáratú hitelek	1 862					1 862
- rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	561 522	-	-	-	-	561 522
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	267 026	-	-	-	-	267 026
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 012 069	234 358	35 414	8 921	143 387	1 434 149
Összes kötelezettség	1 015 763	234 358	35 414	8 921	343 810	1 638 266
Kötelezettségek részaránya	1 015 763	234 358	21 567	4 550	175 343	1 451 581

* a 2025. évi beszámoló az előterjesztés készítésének időpontjában még nem kerültek közzétételre

Józsefvárosi Önkormányzat 2024.12.31. vagyonkimutatása

Mérlegképes ESZCÉZŐK	KÖZEFÁROS SZOCIÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT			KÖZEFÁROS EGYESÍTETT BÜLSÓDŐK			KÖZEFÁROS SZENT KOTVA EGYESÜLŐI KÖZPONT			KÖZEFÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL			KÖZEFÁROS ÖNKORMÁNYZAT			MINDSZÖSSZESEN									
	ESZCÉZŐK	Érték	Index (%)	Érték	Index (%)	Érték	Index (%)	Érték	Index (%)	Érték	Index (%)	Érték	Index (%)	Érték	Index (%)	Érték	Index (%)	Érték	Index (%)						
1.	2.																								
A) MUNKATÉNY ÉRTÉKELÉSI ÉRTÉK	91 464 337	91 095 869	97,28	500 066 176	751 163 696	150,60	85 185 004	94 906 403	110,93	36 133 576	16 709 316	46,23	61 271 120	45 178 865	73,90	864 241 213	998 143 600	115,49	89 970 237 778	100 440 348 508	111,64	90 834 478 491	101 438 491 158	111,67	
B) SZEMÉLYI ÉRTÉK	0	0	-	730 083	484 506	-	0	0	0	339 628	57 066	15,92	4 703 174	2 208 774	46,99	5 609 385	2 750 546	47,35	15 636 612	17 401 331	111,29	21 445 897	20 151 857	93,97	
C) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
M) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Q) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
T) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
W) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Y) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Z) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AB) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AC) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AD) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AE) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AF) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AG) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AH) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AI) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AJ) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AK) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AL) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AM) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AN) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AO) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AP) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AQ) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AR) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AS) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AT) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AU) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AV) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AW) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AX) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AY) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AZ) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BB) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BC) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BD) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BE) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BF) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG) HATÁRÉRTÉK	0	0	-	0	0	-	0																		

5. sz. melléklet a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztéséhez

Józsefvárosi Önkormányzat 2024.12.31. vagyonkimutatása

Table with 14 columns: Row ID, Description, and 13 financial indicators. The table is divided into 11 main categories (A-M) representing various assets and liabilities. Each category contains multiple sub-rows (e.g., A/I, A/II, A/III). The indicators include values at the end of the period, beginning of the period, and index changes.

Kimutatás az Önkormányzat 2025. évi felosztható maradványának alakulásáról

forint

	MEGNEVEZÉS		ÖSSZEG
I.	2025. évi maradvány		2 523 461 946
1.	<i>2025. évi költségvetési beszámolóban szereplő maradvány összege</i>		2 523 461 946
a.)	Önkormányzati feladatok		2 019 065 162
b.)	Intézmények		498 121 633
c.)	Polgármesteri Hivatal		6 275 151
A.	Források összesen (I.):		2 523 461 946
II.	2026. évi eredeti költségvetésbe beépített, ill.módosításokkal már beemelt/módosított (saját és átruházott hatáskörű) kötelezettségek összesen:		2 022 336 274
1.	<i>Működési célú feladattal terhelt kötelezettségek összesen:</i>		2 019 065 162
a.)	Önkormányzati feladatok		2 019 065 162
b.)	Intézmények		0
c.)	Polgármesteri Hivatal		0
2.	<i>Felhalmozási célú feladattal terhelt kötelezettségek összesen:</i>		3 271 112
a.)	Önkormányzati feladatok		0
b.)	Intézmények		3 271 112
c.)	Polgármesteri Hivatal		0
III.	2026. évi módosított költségvetésbe még beépítendő feladattal terhelt kötelezettségek összesen		494 850 521
1.	<i>2025. évi módosított költségvetésbe beépítendő működési célú feladattal terhelt kötelezettségek összesen:</i>		
a.)	Önkormányzati feladatok		0
b.)	Intézmények		447 263 844
c.)	Polgármesteri Hivatal		6 275 151
2.	<i>2025. évi módosított költségvetésbe beépítendő felhalmozási célú feladattal terhelt kötelezettségek összesen:</i>		
a.)	Önkormányzati feladatok		0
b.)	Intézmények		41 311 526
c.)	Polgármesteri Hivatal		0
B.	Feladattal terhelt kötelezettségek összesen		2 523 461 946
C.	2025. évi költségvetésben szabad maradvány terhére már jóváhagyott feladatok:		0
D.	Maradvány felhasználás összesen): (B.+C.)		2 523 461 946
E.	Feladattal nem terhelt, felosztható maradvány összege (A.-D.+F.)		0

6/c.sz.melléklet a zárszámadási rendelet előterjesztéséhez

Feladattal nem terhelt felosztható maradvánnyal megemelt "Működési célú szabad maradvány céltartalék" terhére jóváhagyandó feladatok

Szervezeti egység / intézmény / GT	Tétel	Bruttó
	NINCS	
ÖSSZESEN:		

Tárgydíszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

	Megnevezés	Önkormányzat szereplő előjelnek mégfelelően Ft-ban	Hivatal szereplő előjelnek mégfelelően Ft-ban	JÓK Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek mégfelelően) Ft-ban	JEB Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek mégfelelően) Ft-ban	ISZSZOYK Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek mégfelelően) Ft-ban	JEK Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek mégfelelően) Ft-ban	Mindösszesen Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek mégfelelően) Ft-ban
01	A.-32.-33. számiák nyitó tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	15 648 787 662	282 433 037	63 853 796	21 526 323	98 049 267	152 444 033	16 267 094 118
02	32. számiák nyitó tárgydíszaki egyenlege [+32]	283 900	167 615	1 270	565 775	1 360 735	472 590	2 851 885
03	33. számiák nyitó tárgydíszaki egyenlege [+33-33(28)]	15 648 503 762	282 265 422	63 852 526	20 960 548	96 688 532	151 971 443	16 264 242 233
04	B. Korrekciós tételek összesen: (+5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36-39+42-43-44+45+46+47-50+51-52)	-13 054 300 232	-281 461 320	-13 525 023	1 370 348	-2 248 341	177 502 262	-13 172 662 306
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámia tárgydíszaki egyenlege [-003]	-127 398 199 696	-4 768 716 150	-3 093 937 390	-2 275 648 599	-3 444 619 952	-3 799 113 797	-144 800 235 584
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámia tárgydíszaki egyenlege [+005]	129 417 264 858	4 774 991 301	3 153 506 240	2 300 975 579	3 514 165 733	4 142 793 819	147 903 697 530
07	E102 év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege [+0981313]	-14 537 534 053	-275 703 163	-60 038 959	-23 183 255	-80 114 035	-152 967 732	-15 129 541 197
08	E103 év vállalkozási maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege [+0981323]							0
09	Kincstáron kívüli források értékesítése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma [+/-3318]							0
10	Kincstáron kívüli devizaszámlák értékesítése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma [+/-3328]							0
11	Pénzeszközök átvezetési számla forgalma [+/-361]							0
12	Azonosítás alatt álló tételek forgalma [+/-363]							0
13	Adott előleghoz kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó tárgydíszaki forgalma [+/-36411]	2 275 646		3 367 116	-461 398	810 000	2 651 761	8 643 125
14	Adott előleghoz kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó tárgydíszaki forgalma [+/-36413]							0
15	Kapott előleghoz kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó tárgydíszaki forgalma [+/-36421]							0
16	Adott előlegek számla tárgydíszaki forgalma összesen [+/-3651]	445 698 679	-872 286	12 878 553	-2 263 479	6 841 955	10 490 655	472 774 077
17	Immateriális javakra adott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-36511]							0
18	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-36512]	2 383 589			-1 018 883		10 438 863	11 803 569
19	Készletekre adott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-36513]	-352 597			18 974	439 384		458 958
20	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-36514]		-885 956	12 470 800	-550 000	3 000 000	14 875	13 697 122
21	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-36515]		236 121	407 753	-1 111 816	2 477 462	66 667	2 076 187
22	Tuljántételek, téves és visszakajított kifizetések tárgydíszaki forgalma [+/-36516]	443 667 687	-222 451		398 246	924 509		444 767 991
23	Adott előlegek értékesítése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma összesen [+/-36518]							0
24	Immateriális javakra adott előlegek értékesítése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma [+/-365181]							0
25	Beruházásra adott előlegek értékesítése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma [+/-365182]							0
26	Készletekre adott előlegek értékesítése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma [+/-365183]							0
27	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek értékesítése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma [+/-365184]							0
28	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékesítése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma [+/-365185]							0
29	Tuljántételek, téves és visszakajított kifizetések értékesítése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma [+/-365186]							0
30	Továbbadásra célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla tárgydíszaki forgalma [+/-3652]	-34 658 440						-34 658 440
31	Más által beszerezett bevételek elszámolása számla tárgydíszaki forgalma [+/-3653]							0
32	Forgatóké elszámolása számla tárgydíszaki forgalma [+/-3654]							0
33	Nem társadalombiztosítási pénzügyi alapjait terhelő kifizetések és a társadalombiztosítási pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolási megítélésének elszámolása tárgydíszaki forgalma [+/-3656]							0
34	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla tárgydíszaki forgalma [+/-3657]	16 194 656	-519 889					15 674 767

Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

	Megnevezés	Önkormányzat	Hivatal	JÓK	JEB	JJSZGYK	JEK	Mindösszesen
		Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
35	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla tárgydőszaki forgalma [+/3659]	-10 067 407	-528 634					0
36	Egyéb sajátos eszközei elszámolásai tárgydőszaki forgalma összesen [+/366]	-5 910 007	-528 634					-10 596 041
37	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/3661]	-4 157 400						-6 438 641
38	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközei elszámolásai tárgydőszaki forgalma [+/3662]	96 844 712	7 298 121	3 190 755	3 498 254	280 092	67 612	111 179 546
39	Kanott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/3671]	106 762 212	7 298 121		3 498 254	280 092	67 612	117 906 291
40	Tűlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgydőszaki forgalma [+/36711]	-9 917 500		-3 190 755		260 000		-12 848 255
41	Egyéb kapott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/36712]	130 000						130 000
42	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/3672]	10 991 428	6 410 715			-16 251 960		1 150 183
43	Más szervezetek megillető bevételek elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/3673]							0
44	Forgatóke elszámolása (Kincstár) tárgydőszaki forgalma [+/3674]							0
45	Nem társadalombiztosítási pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítási pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megérítésének elszámolása tárgydőszaki forgalma [+/3676]							0
46	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgydőszaki forgalma [+/3678]	-20 889 223	245 281					-20 643 942
47	Egyéb sajátos kötelezettség jellegű sajátos elszámolások [+/3679]	29 311 290						29 311 290
48	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei tárgydőszaki forgalma [+/36791]	29 311 290						29 311 290
49	Államháztartás Kétszintű Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek forgalma [+/36792]							0
50	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése tárgydőszaki egyenlege [+/36792]							0
51	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége tárgydőszaki egyenlege [+/36792]							0
52	Az ÁHsz. 14. § (4a) bekezdés c) pontja által előírt számlák év végi egyenlegének összevetéséből származó összeg (a Kincstár nyilvántartása alapján ez a sor kizárólag a 2023. 12. havi adatszolgáltatásban kerül kitöltésre)							0
53	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)	2 594 487 430	971 717	50 328 773	22 896 671	95 800 926	329 946 295	3 094 431 812
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [(321-3318) + (332-3328)]	2 594 487 430	971 717	50 328 773	22 896 671	95 800 926	329 946 295	3 094 431 812
55	E. Eltérés (C - D)							0
56	II. A. lekötött bankbetétek pénzforgalmának egyeztetése az ÁHsz. 17. számú melléklet 4. b) pontja szerinti kötelező egyeztetés alapján:							0
56 A.	31. számla nyitó tárgydőszaki egyenlege [+ (311-3181)+ (312-3182)]							0
57	B. Korrekciós tételek összesen: (+598-59-60)							0
58	Pénzeszközök lekötött bankbetétek elhelyezése teljesítése tárgydőszaki egyenlege [+/059163]	78 000 000 000						78 000 000 000
59	Lekötött bankbetétek megszüntetése teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-098173]	-78 000 000 000						-78 000 000 000
60	Lekötött bankbetétek értékesítése és annak visszairása tárgydőszaki forgalma [+/318]							0
61	C. 31. számla számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)							0
62	D. 31. számla főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [(311-3181) + (312-3182)]							0
63	E. Eltérés (C - D)							0
64	Tájékoztató adat: Kincstárban vezetett forrászámlák tárgydőszaki záró állománya [3312]	1 079 245 605	365 650	3 253 548		82 260 162	282 846 342	1 447 971 307
65	Tájékoztató adat: Kincstárban vezetett devizaszámlák tárgydőszaki záró állománya [3322]							0

Adatellenőrző kód: 263a1e185df66-745-6022-107f-544d1029-4e59-15

Fejezeti jellemző adatok

fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....

.....

.....

Önkormányzati jellemző adatok

01	0008	27
megye/ vármegye	pénzügyi körzet	település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat székhelye:

.....

.....

.....

Szerv számjele

735715	1254	841105
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:
BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

1082 Budapest Baross utca 63-67

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....

.....

Összevont (konszolidált) beszámoló

típus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig

.....év.....hó.....nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

.....(név)

.....(telefon)

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(aláírás)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó költségvetési szerv PIR-törzsszáma

--	--	--	--	--	--

a szerv könyvvizetési feladatainak teljesítésére használt számviteli program neve

--

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
K01	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások
K02	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek
K03	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások
K04	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek
K12	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg
K13	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

Összevont (konszolidált) beszámoló

BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 01 Pénzügyi körzet: 0008

Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2025.KONSZ

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	
		4	5	6	6
2	Törvény szerinti illemények, munkabérek (K1101)	9 981 525 254	0	9 981 525 254	0
01	Normatív jutalmak (K1102)	640 345 173	0	640 345 173	0
02	Céltutatók, projektpremium (K1103)	314 549 313	0	314 549 313	0
03	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	144 410 532	0	144 410 532	0
04	Végkielégítés (K1105)	1 904 625	0	1 904 625	0
05	Jubileumi jutalom (K1106)	203 561 588	0	203 561 588	0
06	Béren kívüli jutalmak (K1107)	348 129 153	0	348 129 153	0
07	Ruházati költségtérítés (K1108)	60 847 579	0	60 847 579	0
08	Közlekedési költségtérítés (K1109)	31 938 613	0	31 938 613	0
09	Egyéb költségtérítések (K1110)	7 068 562	0	7 068 562	0
10	Lakbérleti támogatások (K1111)	450 000	0	450 000	0
11	Szociális támogatások (K1112)	4 177 750	0	4 177 750	0
12	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	588 424 837	0	588 424 837	0
13	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	12 327 332 979	0	12 327 332 979	0
15	Választott tisztviselők juttatásai (K1121)	277 059 906	0	277 059 906	0
16	Munkavégzése irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	121 663 800	0	121 663 800	0
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	117 497 464	0	117 497 464	0
18	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	516 221 170	0	516 221 170	0
19	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	12 843 554 149	0	12 843 554 149	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	1 701 880 856	0	1 701 880 856	0
21	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	1 479 155 177	0	1 479 155 177	0
22	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	123 130 000	0	123 130 000	0
23	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	33 949 323	0	33 949 323	0
25	ebből: munkáltatói terhelő személyi juttatásadó (K2)	65 646 356	0	65 646 356	0
27	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	67 479 434	0	67 479 434	0
28	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	304 982 020	0	304 982 020	0
29	Árbeszerzés (K313)	461 159	0	461 159	0
30	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	372 922 613	0	372 922 613	0
31	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	198 529 041	0	198 529 041	0
32	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	16 857 129	0	16 857 129	0
33	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	215 386 170	0	215 386 170	0
34	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	184 655 915	0	184 655 915	0
35	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	114 988 462	0	114 988 462	0
36	Táv- és melegvíz szolgáltatás díja (K3313)	42 206 565	0	42 206 565	0
37	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	106 025 271	0	106 025 271	0
38	Közvetlen díjak (= 35+...+38) (K331)	447 876 213	0	447 876 213	0
39	Vásárolt élelmiszer (K332)	493 012 172	0	493 012 172	0
40	Bérfelt és lízing díjak (>=42) (K333)	60 443 469	0	60 443 469	0
41	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	662 216 369	0	662 216 369	0
43	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	49 663 924	0	49 663 924	0
44	ebből: államháztartáson belüli (K335)	9 166 391	0	9 166 391	0
45	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	4 550 070 193	0	4 550 070 193	0
46					

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg			Konszolidált összeg
		4	5	6	
2					
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 357 032 876	0	1 357 032 876	
48	ebbel: biztosítási díjak (K337)	43 126 923	0	43 126 923	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	7 620 315 216	0	7 620 315 216	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	6 152 605	0	6 152 605	
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	11 632 095	0	11 632 095	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	17 784 700	0	17 784 700	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 825 475 773	0	1 825 475 773	
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	64 891 993	0	64 891 993	
58	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=59+...+61) (K354)	36 863 879	0	36 863 879	
59	ebbel: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése (K354)	163 048	0	163 048	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	96 082 758	0	96 082 758	
63	Különféle betétesek és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	2 023 314 403	0	2 023 314 403	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	10 249 723 102	0	10 249 723 102	
101	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=102+103) (K47)	763 603	0	763 603	
102	ebbel: állami gondozottak pénzbeli juttatásai (K47)	763 603	0	763 603	
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	429 876 148	0	429 876 148	
119	ebbel: egyéb, az önkormányzat rendelkezésére megállapított juttatás (K48)	3 325 000	0	3 325 000	
120	ebbel: köztemetés (Szocvt. 48.§) (K48)	32 212 585	0	32 212 585	
121	ebbel: települési támogatás (Szocvt. 45. §) (K48)	377 890 349	0	377 890 349	
123	ebbel: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	8 765 014	0	8 765 014	
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	430 639 751	0	430 639 751	
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	28 548 725	0	28 548 725	
128	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	2 719 761 512	0	2 719 761 512	
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	225 502 932	0	225 502 932	
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	2 973 813 169	0	2 973 813 169	
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=155+...+164) (K506)	235 428 306	0	235 428 306	
155	ebbel: központi költségvetési szervek (K506)	190 082 097	0	190 082 097	
161	ebbel: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	15 728 559	0	15 728 559	
163	ebbel: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	29 617 650	0	29 617 650	
167	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+...+178) (K508)	61 573 892	0	61 573 892	
170	ebbel: egyéb civil szervezetek (K508)	61 573 892	0	61 573 892	
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	5 874 625 217	0	5 874 625 217	
183	ebbel: egyházi jogi személyek (K512)	5 159 096	0	5 159 096	
184	ebbel: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	124 165 461	0	124 165 461	
185	ebbel: egyéb civil szervezetek (K512)	273 981 614	0	273 981 614	
186	ebbel: háztartások (K512)	26 318 132	0	26 318 132	
189	ebbel: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	5 340 998 944	0	5 340 998 944	
190	ebbel: egyéb vállalkozások (K512)	99 838 859	0	99 838 859	
192	ebbel: egyéb külföldiek (K512)	4 163 111	0	4 163 111	
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	9 145 440 584	0	9 145 440 584	
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	28 443 894	0	28 443 894	

#	K01 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások				Konszolidált összeg
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	4	5	
2					6
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	507 216 013	0	0	507 216 013
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	28 462 986	0	0	28 462 986
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	82 575 442	0	0	82 575 442
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	86 085 467	0	0	86 085 467
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	732 783 802	0	0	732 783 802
206	Ingatlanok felújítása (K71)	1 026 964 016	0	0	1 026 964 016
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	246 159 976	0	0	246 159 976
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	1 273 123 992	0	0	1 273 123 992
234	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=235+...+244) (K84)	1 000 000	0	0	1 000 000
238	ebbel: egyéb fejlesztési előirányzatok (K84)	1 000 000	0	0	1 000 000
247	Felhalmozási célú visszaigértenélő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről (=248+...+258) (K86)	141 035 133	0	0	141 035 133
250	ebbel: egyéb civil szervezetek (K86)	135 277 254	0	0	135 277 254
251	ebbel: háztartások (K86)	5 757 879	0	0	5 757 879
261	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (=262+...+271) (K89)	746 899 770	0	0	746 899 770
264	ebbel: egyéb civil szervezetek (K89)	345 156 831	0	0	345 156 831
265	ebbel: háztartások (K89)	117 564 228	0	0	117 564 228
268	ebbel: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	204 245 134	0	0	204 245 134
269	ebbel: egyéb vállalkozások (K89)	79 933 577	0	0	79 933 577
272	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+234+238+245+247+259+260+261) (K8)	888 934 903	0	0	888 934 903
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	37 266 081 139	0	0	37 266 081 139

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg			Konszolidált összeg
		3	4	5	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	1 055 566 990	0	0	1 055 566 990
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	1 523 103 646	0	0	1 523 103 646
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	1 781 822 752	0	0	1 781 822 752
04	Települési önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása (B1132)	446 333 108	0	0	446 333 108
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása (=03+04)(B113)	2 228 155 860	0	0	2 228 155 860
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	38 622 296	0	0	38 622 296
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	7 365 590	0	0	7 365 590
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08)(B11)	4 852 814 382	0	0	4 852 814 382
10	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	225 502 932	0	0	225 502 932
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44)(B16)	3 353 737 546	0	0	3 353 737 546
35	ebblől: központi költségvetési szervek (B16)	13 184 148	0	0	13 184 148
36	ebblől: központi kezelési előirányzatok (B16)	6 027 000	0	0	6 027 000
38	ebblől: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16)	9 528 509	0	0	9 528 509
39	ebblől: társadalombiztosítási pénzügyi alapjai (B16)	3 266 046 052	0	0	3 266 046 052
40	ebblől: elkülönített állami pénzalapok (B16)	33 744 009	0	0	33 744 009
41	ebblől: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	24 861 816	0	0	24 861 816
43	ebblől: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	346 012	0	0	346 012
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34)(B1)	8 432 054 860	0	0	8 432 054 860
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80)(B25)	31 825 069	0	0	31 825 069
73	ebblől: központi vagy fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	22 368	0	0	22 368
77	ebblől: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B25)	31 802 701	0	0	31 802 701
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70)(B2)	31 825 069	0	0	31 825 069
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114)(B34)	4 743 647 996	0	0	4 743 647 996
109	ebblől: építményadó (B34)	4 500 950 814	0	0	4 500 950 814
110	ebblől: magánszemélyek kommunális adója (B34)	169 013 363	0	0	169 013 363
111	ebblől: telekadó (B34)	73 683 819	0	0	73 683 819
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+134)(B351)	10 040 227 150	0	0	10 040 227 150
120	ebblől: állandó jelleggel végzett ipartüzési tevékenység után fizetett helyi ipartüzési adó (B351)	10 040 227 150	0	0	10 040 227 150
144	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+...+160)(B355)	1 446 365 699	0	0	1 446 365 699
151	ebblől: iartörzskodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	1 446 365 699	0	0	1 446 365 699
161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144)(B35)	11 486 592 849	0	0	11 486 592 849
162	Egyéb közhatalmi bevételek (=163+...+180)(B36)	1 076 048 271	0	0	1 076 048 271
165	ebblől: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	32 357 072	0	0	32 357 072
173	ebblől: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszerzők után kiszabott közjogszabási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B36)	55 696 420	0	0	55 696 420
174	ebblől: egyéb bírság (B36)	39 520 065	0	0	39 520 065
181	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162)(B3)	17 306 289 116	0	0	17 306 289 116
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185)(B402)	4 323 093 429	0	0	4 323 093 429
184	ebblől: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	2 248 031 463	0	0	2 248 031 463

K02 - Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg	
	3	4	5	6	
2	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	91 902 770			91 902 770
186	eből: államháztartáson belüli (B403)	10 510 722			10 510 722
187	Tulajdonosi bevételek (>=189+...+194) (B404)	11 767 700			11 767 700
188	eből: önkormányzati vagyon üzemeletéséből, concesszióból származó bevétel (B404)	143 939			143 939
190	Ellátási díjak (B405)	176 971 888			176 971 888
195	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	907 766 472			907 766 472
196	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	45 449 000			45 449 000
197	Betartott pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=199+200+201) (B4081)	201 298 280			201 298 280
198	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamajellelű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	559 550 968			559 550 968
202	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	760 849 248			760 849 248
206	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=209+...+212) (B4092)	15 776			15 776
208	eből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	15 776			15 776
212	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=207+208) (B409)	15 776			15 776
213	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	11 436 777			11 436 777
214	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	605 083 487			605 083 487
215	eből: a szerződés megkötésével, a szerződészűréssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződéssel kívüli károkozásért, személységi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	6 202 000			6 202 000
216	eből: kiadások visszatérítése (B411)	371 253 855			371 253 855
217	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	6 934 336 547			6 934 336 547
218	Ingatlanok értékesítése (>=222) (B52)	1 842 187 148			1 842 187 148
221	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	330 185			330 185
223	Felhalmozási bevételek (=219+221+223+224+22720+222+224+225+228) (B5)	1 842 517 333			1 842 517 333
229	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (=234+...+242) (B64)	20 182 002			20 182 002
233	eből: egyéb civil szervezetek (B64)	19 996 751			19 996 751
236	eből: háztartások (B64)	185 251			185 251
237	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+254) (B65)	831 233 411			831 233 411
243	eből: egyéb civil szervezetek (B65)	15 367 246			15 367 246
246	eből: háztartások (B65)	1 189 781			1 189 781
247	eből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B65)	3 166 159			3 166 159
249	eből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B65)	560 670 171			560 670 171
250	eből: egyéb vállalkozások (B65)	578 864			578 864
251	eből: Európai Unió (B65)	250 261 190			250 261 190
252	Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)	851 415 413			851 415 413
255	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (=260+...+268) (B74)	174 546 688			174 546 688
259	eből: egyéb civil szervezetek (B74)	174 168 101			174 168 101
262	eből: háztartások (B74)	378 587			378 587
263	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+...+280) (B75)	55 057 879			55 057 879
269	eből: egyéb civil szervezetek (B75)	50 500 000			50 500 000
272	eből: pénzügyi vállalkozások (B75)	166 160			166 160
274	eből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B75)	2 067 339			2 067 339
276					

K02 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	Konszolidált összeg
	3	4	5	6	
277	ebből: egyéb vállalkozások (B75)		2 324 380	0	2 324 380
281	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+...+259+269) (B7)		229 604 567	0	229 604 567
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)		35 628 042 905	0	35 628 042 905

K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	
2	3	4		5	
					6
09	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)	13 370 000 000	0		13 370 000 000
17	Belföldi értékpapírok kiadásai (=07+09+10+11+14+15) (K912)	13 370 000 000	0		13 370 000 000
20	Állambiztosításon belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 597 448 298	0		2 597 448 298
21	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	13 546 706 147	-13 546 706 147		0
22	Pénzeszközök lekötött bankbetéteiként elhelyezése (K916)	78 000 000 000	0		78 000 000 000
28	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+...+24+2723+26) (K91)	107 514 154 445	-13 546 706 147		93 967 448 298
39	Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)	107 514 154 445	-13 546 706 147		93 967 448 298

K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	
		4	5	6	6
2	3				
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	2 370 000 000		0	2 370 000 000
10	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+07+08+09) (B812)	2 370 000 000		0	2 370 000 000
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	15 129 541 197		0	15 129 541 197
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	15 129 541 197		0	15 129 541 197
14	Államháztartáson belüli megőrzések (B814)	2 629 407 281		0	2 629 407 281
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	13 546 706 147		-13 546 706 147	0
18	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	78 000 000 000		0	78 000 000 000
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	111 675 654 625		-13 546 706 147	98 128 948 478
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	111 675 654 625		-13 546 706 147	98 128 948 478

K12 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	
1	2	3	4	5	
01	A/I Immatériális javak (=A/I1+A/I2+A/I3)	20 151 857	0	20 151 857	
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II1+...+A/II5)	90 214 760 301	0	90 214 760 301	
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III1+A/III2+A/III3)	11 203 580 000	0	11 203 580 000	
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	101 438 492 158	0	101 438 492 158	
06	B/I Készletek (=B/I1+...+B/I5)	9 771 284	0	9 771 284	
08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	9 771 284	0	9 771 284	
10	C/II Pénzárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II1+C/II2+C/II3)	3 807 360	0	3 807 360	
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III1+C/III2+C/IV1+C/IV2)	3 090 624 452	0	3 090 624 452	
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	3 094 431 812	0	3 094 431 812	
13	D/II Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II1+...+D/II8)	3 455 649 890	0	3 455 649 890	
14	D/III Költségvetési évből esedékes követelések (=D/III1+...+D/III9)	5 703 295 565	0	5 703 295 565	
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III1+...+D/III9)	904 687 480	0	904 687 480	
16	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	10 063 632 935	0	10 063 632 935	
17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	-406 799 854	0	-406 799 854	
18	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	18 008 270	0	18 008 270	
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	114 217 536 605	0	114 217 536 605	
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	99 891 475 393	0	99 891 475 393	
21	G/IV Felhalmozott eredmény	760 224 472	0	760 224 472	
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 298 718 066	0	-1 298 718 066	
24	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	99 352 981 799	0	99 352 981 799	
25	H/I Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/I1+...+H/I9)	633 781 104	0	633 781 104	
26	H/II Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II1+...+H/II9)	179 017 967	0	179 017 967	
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III1+...+H/III9)	1 480 693 208	0	1 480 693 208	
28	H) KÖTELEZTETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 293 492 279	0	2 293 492 279	
30	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	12 571 062 527	0	12 571 062 527	
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	114 217 536 605	0	114 217 536 605	

K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidált összeg	
1	2	3	4	5	
01	Közhatalmi eredménysemleltü bevételek	17 688 901 333	0	17 688 901 333	
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredménysemleltü bevételei	4 635 305 155	0	4 635 305 155	
03	Tevékenység egyéb nettó eredménysemleltü bevételei	11 843 708	0	11 843 708	
04	I Tevékenység nettó eredménysemleltü bevétele (=01+02+03)	22 336 050 196	0	22 336 050 196	
08	Központi működési célú támogatások eredménysemleltü bevételei	18 399 520 529	-13 546 706 147	4 852 814 382	
09	Egyéb működési célú támogatások eredménysemleltü bevételei	4 166 206 281	0	4 166 206 281	
10	Felhalmozási célú támogatások eredménysemleltü bevételei	190 768 674	0	190 768 674	
11	Különféle egyéb eredménysemleltü bevételek	3 011 114 078	0	3 011 114 078	
12	III Egyéb eredménysemleltü bevételek (=06+07+08+09)	25 767 609 562	-13 546 706 147	12 220 903 415	
13	10 Anyagköltség	373 992 665	0	373 992 665	
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 343 543 578	0	8 343 543 578	
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	45 394 660	0	45 394 660	
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	8 762 930 903	0	8 762 930 903	
18	14 Bérköltség	11 115 804 732	0	11 115 804 732	
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 724 643 484	0	1 724 643 484	
20	16 Bérjárulékok	1 697 800 195	0	1 697 800 195	
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	14 538 248 411	0	14 538 248 411	
22	VI Értéksökkenési leírás	899 270 538	0	899 270 538	
23	VII Egyéb ráfordítások	25 927 193 281	-13 546 706 147	12 380 487 134	
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=II+III-IV-V-VI-VII)	-2 023 983 375	0	-2 023 983 375	
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredménysemleltü bevételek, arólyamrereségek	201 298 280	0	201 298 280	
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredménysemleltü bevételek	559 550 968	0	559 550 968	
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredménysemleltü bevételei (>=21a+21b)	1 285 623	0	1 285 623	
32	VIII Pénzügyi műveletek eredménysemleltü bevételei (=17+18+19+20+21)	762 134 871	0	762 134 871	
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	36 869 562	0	36 869 562	
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	36 869 562	0	36 869 562	
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	725 265 309	0	725 265 309	
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	-1 298 718 066	0	-1 298 718 066	

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott dr. Töröcsik Edit Julianna, a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat jegyzője és a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. január 1. napjától 2025. december 31. napjáig** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelnik tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

A Hivatalban a kontrollkörnyezet kialakítása és működtetése biztosított volt. A 2025. év során a belső szabályozási rendszer folyamatos fejlesztése és aktualizálása megvalósult, amely erősítette a szervezeti működés átláthatóságát, a felelősségi körök egyértelmű meghatározását, valamint a jogszabályi megfelelés érvényesülését.

A 2025. év során a belső szabályozási környezet rendszerszintű felülvizsgálata történt meg annak biztosítása érdekében, hogy a belső normák maradéktalanul megfeleljenek a hatályos jogszabályi előírásoknak, valamint összhangban álljanak a Hivatal működési folyamataival. A felülvizsgálat eredményeként új, gazdálkodási területet érintő szabályozók kerültek bevezetésre, továbbá a meglévő szabályzatok módosítása és korszerűsítése is megvalósult. A 2025. évben kiemelt hangsúlyt kapott a gazdálkodási folyamatok szabályozottságának és kontrolláltságának megerősítése, amelynek keretében a gazdálkodási rendet érintő szabályozók felülvizsgálata, aktualizálása és egységesítése is megvalósult.

A 2025. évben polgármesteri–jegyzői együttes utasítás keretében összesen 12 db utasítás került elfogadásra és kiadásra, amelyek többek között a gazdálkodási rendet, a kiadmányozási jog gyakorlását, a belső normaalkotás rendjét, a szolgálati gépjárművek igénybevételeinek szabályait, a reprezentációs kiadások rendjét, a telekommunikációs eszközök használatát, valamint a részvételi költségvetés lebonyolításának folyamatát szabályozták. A dereguláció keretében egyes korábbi utasítások hatályon kívül helyezésére is sor került, amely hozzájárult a belső normarendszer egyszerűsítéséhez és átláthatóságának növeléséhez.

A belső kontrollrendszer megerősítése érdekében a 2025. évben kiadásra került az Önkormányzat Belső Ellenőrzési Kézikönyvéről szóló szabályozás is, amely hozzájárult a belső ellenőrzési tevékenység egységes, szabályszerű és módszertanilag megalapozott működéséhez.

Jegyzői utasítás keretében további 8 db szabályozó került kiadásra, amelyek érintették különösen a számviteli politika módosítását, a nemek közötti esélyegyenlőségi tervet, az információbiztonsági szabályozást, az ellenőrzési nyomvonalak kialakítását, valamint a választási feladatellátáshoz kapcsolódó etikai és pénzügyi–ellenőrzési szabályokat.

A kontrollkörnyezetet 2025-ben továbbá jelentős mértékben befolyásolták a Hivatal működésére hatást gyakorló külső és belső tényezők, különösen a jogszabályi környezet változásai, a szervezeti átalakulások, valamint a két időközi önkormányzati képviselő-választás lebonyolításával összefüggő többfeladatok, amelyek együttesen erősítették a kontrollkörnyezet stabilitását, a működés szabályozottságát és a Hivatal működésének megbízhatóságát.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatalban az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése a hatályos integrált kockázatkezelési szabályzatban foglaltaknak megfelelően biztosított volt. A tárgyévben a teljes Hivatal tekintetében – a szabályzat rendelkezései alapján – egységes módszertan szerint, szervezeti szintű, átfogó kockázatfelmérés került végrehajtásra.

A kockázatfelmérés során a szervezeti egységek vezetőinek és a folyamatgazdák aktív közreműködésével megtörtént a működési folyamatokhoz kapcsolódó kockázatok azonosítása, értékelése, valamint azok kockázati szint szerinti besorolása. Az azonosítás és értékelés a szabályzatban meghatározott valószínűség–hatás alapú módszertan alkalmazásával történt.

Az azonosított kockázatok a kockázati nyilvántartás részét képező kockázati leltárban kerültek összesítésre. A közepes és magas kockázati szintbe sorolt kockázatok esetében intézkedési tervek kerültek meghatározásra, amelyek tartalmazzák a szükséges válaszingtézkedéseket, felelősöket és határidőket.

Az intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követése folyamatosan biztosított volt, amelynek keretében a folyamatgazdák rendszeres beszámolási kötelezettséget teljesítettek. A kockázatkezelési tevékenység beépült a vezetői kontrollrendszer működésébe, elősegítve a kockázatok kezelésének hatékonyságát, valamint a szervezeti célok megvalósulását.

c) Kontrolltevékenységek:

A Hivatalban alkalmazott kontrolltevékenységek biztosították, hogy a működés a jogszabályi és belső szabályozási kereteknek megfelelően, szabályosan és hatékonyan valósuljon meg, különös tekintettel a vezetői döntések végrehajtására, a vagyon védelmére, valamint a nyilvántartások és beszámolók megbízhatóságára, teljességére és pontosságára.

A kontrolltevékenységek kialakítása és működtetése során érvényesült a jogkörök és felelőségek elkülönítésének elve, különös tekintettel a kötelezettségvállalási, ellenjegyzési, teljesítésigazolási és utalványozási folyamatokra. A kontrollrendszer illeszkedett az integrált kockázatkezelési rendszerhez, és hozzájárult a működés ellenőrizhetőségéhez, átláthatóságához, valamint a vezetői döntések megalapozottságához.

A 2025. évben a Hivatal teljes működésére kiterjedő ellenőrzési nyomvonalak elkészültek és bevezetésre kerültek, amely jelentősen erősítette a folyamatok szabályozottságát, a felelősségi körök egyértelmű meghatározását, valamint a feladatok végrehajtásának nyomon követhetőségét.

A kontrolltevékenységek keretében kiemelt figyelmet kapott a korábbi évek beszámolóihoz kapcsolódóan feltárt számviteli és könyvvezetési hiányosságok megszüntetése, valamint a nyilvántartások szabályszerűségének helyreállítása. Ennek keretében biztosításra került az önkormányzati vagyon tekintetében a főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezősége, megtörtént az önkormányzati selejtezési eljárások lefolytatása és azok könyvviteli rendezése, továbbá a jogszabályban előírt, korábban elmaradt mennyiségi leltározás teljes körű előkészítése, lebonyolítása, kiértékelése és könyvviteli átvezetése.

A 2025. év során előrehaladott állapotba került a befejezetlen beruházások és felújítások felülvizsgálata, az elmaradt aktiválások végrehajtása és azok számviteli rendezése. Emellett megtörtént a függő követelések és kötelezettségek felülvizsgálata, valamint megkezdődött azok könyvviteli helyesbítése és szabályszerű nyilvántartásba rendezése.

A végrehajtott intézkedések hozzájárultak a számviteli nyilvántartások megbízhatóságának, teljességének és pontosságának erősítéséhez, valamint a gazdálkodási folyamatok ellenőrizhetőségének javításához.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatal információs és kommunikációs rendszere biztosította a működéshez szükséges információk időben történő rendelkezésre állását, azok szervezeten belüli megfelelő áramlását, valamint a vezetői döntések megalapozottságát.

A szervezeti egységek működése során rendszeres vezetői, ügyosztályi és irodai egyeztetések támogatták az információk folyamatos megosztását, a feladatok összehangolását és a végrehajtás nyomon követését. A szervezeti egységek közötti kommunikációt elektronikus levelezőrendszerek, belső körlevelek és célzott információs csatornák segítették.

A Hivatal biztosította, hogy a működéshez szükséges belső szabályzatok és dokumentumok a munkatársak számára megismerhetők és értelmezhetők legyenek. A közérdekű adatok nyilvánosságára vonatkozó kötelezettségek teljesültek, az adatigénylések határidőben és érdemben megválaszolásra kerültek.

A Hivatal információs és kommunikációs rendszerének fejlesztése keretében 2025. évben megkezdődött egy JIRA alapú informatikai Ügyfélportál kialakítása, amely az informatikai szolgáltatások igénybevételének egységesítését és átláthatóbbá tételét szolgálja. A fejlesztés célja egy egykapus ügyintézési rendszer létrehozása, amely biztosítja az informatikai hibák és igények strukturált, nyomon követhető kezelését.

A működés biztonságának és hatékonyságának erősítése érdekében 2025. évben megkezdődött az informatikai infrastruktúra átfogó modernizációjának előkészítése, amelynek célja egy egységes, megbízhatóbb, biztonságosabb és központosított menedzselhető informatikai környezet kialakítása.

A fejlesztés kiterjed a szerver- és adatközponti infrastruktúra megújítására, a hálózati eszközök korszerűsítésére, valamint a mentési és adatbiztonsági megoldások fejlesztésére, továbbá a levelezési rendszer modernizációjára egy hibrid – saját infrastruktúrán működő és felhőalapú – megoldás bevezetésével.

A fejlesztés hozzájárul az információk biztonságának, rendelkezésre állásának és integritásának erősítéséhez, valamint az informatikai szolgáltatások átláthatóbb, hatékonyabb és kontrollált működéséhez.

A 2025. év során a rendszer kialakítása és a felhasználói segédletek elkészítése megtörtént, valamint a felsővezetők részére történő bemutatás is lezajlott, amely megalapozta a rendszer 2026. évi bevezetését.

Az információs és kommunikációs rendszer működését a dokumentumkezelési és informatikai rendszerek támogatták, biztosítva az információk visszakereshetőségét és nyomon követhetőségét.

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

A Hivatal monitoring rendszere a vezetői beszámoltatás, valamint a kabinet-, vezetői és munkaértekezletek rendszeres működtetésén alapult, amely biztosította a feladatok végrehajtásának folyamatos nyomon követését és a szükséges vezetői visszacsatolásokat.

A monitoring rendszer szerves részét képezte a belső ellenőrzési tevékenység, amely a Hivatal működésének független és tárgyilagos értékelésével támogatta a belső kontrollrendszer fejlesztését. Az ellenőrzések a jóváhagyott éves terv szerint kerültek végrehajtásra, megállapításaik és javaslataik hozzájárultak a működési folyamatok fejlesztéséhez.

Az intézkedési tervek végrehajtása és azok nyomon követése folyamatosan biztosított volt, a korrekciós intézkedések dokumentált módon valósultak meg.

Az ellenőrzési nyomvonalak tekintetében 2025. évben a Hivatal teljes működésére kiterjedő, átfogó felülvizsgálat és egységesítés valósult meg, amely jelentősen erősítette a folyamatok nyomon követhetőségét és a monitoring rendszer hatékonyságát.

A monitoring rendszert tovább erősítette a rendszeres beszámoltatás, a vezetői ellenőrzési tevékenység, valamint a szabályozási környezet folyamatos figyelemmel kísérése, amely hozzájárult a működés jogszabályi megfelelőségéhez és a belső kontrollrendszer folyamatos fejlesztéséhez.

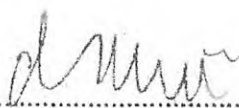
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam írásban kijelölt személy (Farkasné Óze Angéla Költségvetési és Pénzügyi Ügyosztály, ügyosztályvezető-helyettes) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Lévai Tamás, gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest, 2026. MÁRC 6.




.....
dr. Töröcsik Edit Julianna
jegyző

NYILATKOZAT

A) Alulírott Lantos Gabriella főigazgató, a Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint

– a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak a csatolt táblázatos melléklet szerinti tartalommal tettem eleget.

Kijelentem, hogy a fenti időszakban benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen. Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője 2025. évben eleget tett ABPE továbbképzési kötelezettségének.

Kelt: Budapest, 2026. 04. 14.



aláírás



1. Kontrollkörnyezet	Válasz
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat? [Áht. 8. § (4) és Ávr. 5. §]	igen
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat? [Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1)]	igen
1.3. A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt? [Bkr. 6. § (1)]	igen SZMSZ, szabályzatok, belső utasítások
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok? <i>Igy különösen:</i> <ul style="list-style-type: none"> • a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. §]; • a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 22. §]; • a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat; • adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Info tv. 24. §]; • a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Info tv. 30. § és 35. §]; • fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján). 	igen igen, 2025. év során felülvizsgálatra kerültek igen, januárban aktualizálásra került igen igen igen igen, felülvizsgálat került

		igen
<p>1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések? [Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2)]</p>	<p>Különösen az alábbiak tekintetében [Ávr. 13. § (2)]:</p> <ul style="list-style-type: none"> • tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek; • beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend; • belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések; • az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései; • reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai; • gépjárművek igénybevételének és használatának rendje; • vezetékes és rádiótelefonok használata; • közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje. 	igen
<p>1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjében? [Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5)]</p>		belső szabályozókban szabályozott
<p>1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek? (Bkr. 6. § (3))</p>		igen
<p>1.8. A költségvetési szerv vezetője szabályozta a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét?</p>		igen

[Bkr. 6. § (4)]		
1.9. Rendelkezésre állt belső ellenőrzési kézikönyv? [Bkr. 17. §]		igen, új készült
1.10. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták? [Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontja]		igen, jelenleg felülvizsgálat alatt
1.11. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer? [Kttv. 130. § és a közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. VI. 30.) KIM rendelet; Kjt. 40. § (2) – (12)]		igen
1.12. Biztosított volt, hogy a költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jussanak, valamint a közérdek előtérbe kerüljön az egyéni érdekekkel szemben? [Bkr. 6. § (5)]		igen
1.13. Kialakításra került az államigazgatási szervek integritásirányítási rendszeréről és az érdekérvényesítők fogadásának rendjéről szóló 50/2013. (II. 25.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében meghatározott, a szervezet működésével összefüggő visszaélésekre, szabálytalanságokra és integritási és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadására és kivizsgálására vonatkozó eljárásrend (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?		igen
1.14. Kijelölésre került az államigazgatási szervek integritásirányítási rendszeréről és az érdekérvényesítők fogadásának rendjéről szóló 50/2013. (II. 25.) Korm. rendelet 5. §-ban meghatározott integritás tanácsadó (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?		nem terjed ki a rendelet hatálya a szervezetre
Ajánlott az alábbi kérdések átgondolása a kontrollkörnyezet értékelése során:	<ul style="list-style-type: none"> • A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt? • A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb.) rendelkezésre álltak? Ha nem teljes körűen, akkor milyen intézkedéseket hajtottak végre a hiányosságok negatív hatásainak mérséklésére? 	igen, elektronikus úton igen

<ul style="list-style-type: none"> • A költségvetési szerv céljainak teljesítésére vonatkozóan kialakításra került indikátorrendszer? Az indikátorrendszer tartalmazza az eredményesség, a gazdaságosság, a hatékonyság mutatóit? • Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata? Megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához? Ennek felmérése megtörtént? Amennyiben hiányosságok merültek fel ezeken a területeken, milyen intézkedések történtek a problémák orvoslására? <p>Egyéb megjegyzés:</p>	<p>egy-egy területen igen</p> <p>igen, történtek tréningek, képzés</p>
<p>2. Kockázatkezelési rendszer</p>	
<p>2.1. A költségvetési szerv vezetője működtetett kockázatkezelési rendszert¹? [Bkr. 7. § (1)]</p>	<p>igen</p>
<p>2.2. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? [Bkr. 7. § (2)]</p>	<p>igen, évente felülvizsgált</p>
<p>2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját? [Bkr. 7. § (2)]</p>	<p>igen, évente több alkalommal felülvizsgáltuk</p>
<p>Ajánlott az alábbi kérdések átgondolása a kockázatkezelési rendszer értékelése során: A szervezet egészére vonatkozóan, a szervezeti célokat figyelembe véve kialakításra került átfogó kockázatkezelési stratégia (önállóan, vagy egyéb dokumentum részeként)? A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása, kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése;</p>	<p>igen (önálló szabályzat)</p>

¹ kockázatkezelési rendszer: olyan irányítási eszközök és módszerek összessége, melynek elemei a szervezeti célok elérését veszélyeztető tényezők (kockázatok) azonosítása, elemzése, csoportosítása, nyomon követése, valamint szükség esetén a kockázati kitettség mérséklése (Bkr. 2. § m))

kockázati tűrőhatár meghatározása; kockázatok rangsorolása; kockázatkezelési módszerek; nyomon követés, felülvizsgálat) kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt?	igen
Megtörtént a kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek/csoportok kijelölése, támogatása?	igen
Meghatározták a kockázati tényezőket?	igen
Meghatározták és elemezték a kockázati eseményeket, azok valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkezésekor a költségvetési szervekre gyakorolt hatásokat?	igen
Felmérték a korrupciós kockázatokat?	nem releváns
Nyilvántartották a kockázati tényezőket, valamint a kockázatokra vonatkozó információkat? Meghatározták a költségvetési szerv kockázati tűrőképességét („kockázati étvágys”)?	igen
Rangsorolták a kockázatokat?	igen
Felmérték az egyes kockázatkezelési módszerek alkalmazásának lehetőségeit (megszüntetés, áthárítás, kezelés, elfogadás)?	igen
Meghatározták a maradványkockázatokat?	nem

² Korrupciós kockázat: jogtalan előny nyújtásának vagy megszerzésének lehetősége (50/2013. (II. 25.) Korm. rendelet 2. § d) pont).

³ Kockázati étvágys: azon kockázatok nagysága és típusa, amelyet egy szervezet kész elfogadni vagy tolerálni.

<p>Meghatározták a kockázati események bekövetkeztekor alkalmazandó eljárásokat, azok felelőseit, a vonatkozó határidőket?</p>	<p>igen</p>
<p>Biztosított volt a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése?</p>	<p>igen, vezetői értekezletek keretében</p>
<p>Ha a kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatban hiányosságokat tártak fel (belső, külső ellenőrzés, vagy egyéb vizsgálat révén), megtették a szükséges intézkedéseket a probléma megszüntetése érdekében?</p>	<p>igen</p>
<p>Egyéb megjegyzés:</p>	
<p>3. Kontrolltevékenységek</p>	
<p>A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetése? [Bkr. 8. § (2)]</p>	<p>igen</p>
<p>3.1. Biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetése a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is)? [Bkr. 8. § (2) a)]</p>	<p>igen</p>
<p>3.2. Biztosított volt a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? [Bkr. 8. § (2) b)]</p>	<p>igen</p>
<p>3.3. Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetése az a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése terén? [Bkr. 8. § (2) c)]</p>	<p>igen</p>
<p>3.4. Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja?</p>	<p>igen</p>

[Bkr. 8. § (2) d)]		
3.5. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése? [Bkr. 8. § (3)]		igen
3.6. A költségvetési szerv vezetője biztosította a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások? [Bkr. 8. § (4)]		igen, az információbiztonsági auditra történő felkészülés körében átdolgozva
Ajánlott az alábbi kérdések átgondolása a kontrolltevékenységek értékelése során: <ul style="list-style-type: none"> • Megállapították azokat az egységes elveket, amelyek mentén a kulcskontrollok, illetve egyéb kontrollok kialakítása és működtetése történik? • A szervezet minden tevékenységére kialakításra és írásban rögzítésre kerültek a szükséges kontrolleljáráások? • Ezek biztosították a kockázatelemzés során meghatározott maradványkockázatok kockázati tűrőhatár alá csökkentését? • A kontrolltevékenységek kialakítása során figyelembe vették a belső kontroll standardokat? • A kontrolltevékenység lefolytatására vonatkozó kontrolldokumentáció tartalmazta a szükséges információkat? • A költségvetési szerv külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, költségvetés: szerven belülre és kívülre készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetében biztosított volt a „négy szem” elvének (a tevékenység elvégzésének az azt elvégzőtől független másik személy által történő felülvizsgálata) érvényesülése? • Biztosított volt az, hogy az egyes folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési, illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek külön szervezeti egységekhez, személyekhez delegáltak legyenek? • Szervezeti, személyi változás esetén biztosított volt a feladatvégzés folytonossága, készítették átadás-átvételi jegyzőkönyvet? 	igen	

<ul style="list-style-type: none"> A kialakított kontrollok működését vizsgálták eredményességi, gazdaságossági, hatékonysági és szabályszerűségi szempontból? A vizsgálatok tapasztalatait hasznosították? 	
Egyéb megjegyzés:	
4. Információs és kommunikációs rendszer	
<p>4.1. A költségvetési szerv vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? [Bkr. 9. §]</p>	igen
<p>4.2. A költségvetési szerv eleget tett az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének? [Info tv. 27. § (1), 32-34. §]</p>	igen
<p>4.3. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?</p>	nem tartozik a hatálya alá
<p>4.4. A költségvetési szerv vezetője biztosította az államigazgatási szervek integrációs irányítási rendszeréről és az érdekvédelemért felelős miniszterhivatalának rendjéről szóló 50/2013. (II. 25.) Korm. rendelet 10. §-ban foglaltak megvalósítását (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?</p>	nem tartozik a hatálya alá
<p>4.5. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak? [1995. évi LXVI. törvény a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről, valamint a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről, szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján]</p>	igen
Ajánlott az alábbi kérdések átgondolása az információ és kommunikáció értékelése során:	
<ul style="list-style-type: none"> Kialakították és írásban rögzítették a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikációra vonatkozó szabályokat? 	igen (SZMSZ, munkaköri leírás, adatvédelmi szabályzat)

<ul style="list-style-type: none"> • Rendelkezésre állt olyan szabályzat, amely biztosította, hogy a közölt információ elégséges, pontos, megbízható, teljes, releváns, időben rendelkezésre álló, jóváhagyott, érvényes, kizárólag jogosultak számára megismerhető, előírásoknak megfelelő és közzétehető legyen? • Kialakították és írásban rögzítették a jelentéstételre vonatkozó szabályokat? • Kialakították és írásban rögzítették a bizalmas információk kezelésére vonatkozó belső szabályzatot? • A mindennapi gyakorlatban megvalósult a fenti szabályzatoknak megfelelő információáramlás? • Amennyiben probléma jelentkezett, biztosított volt a szervezeti infokommunikációs rendszer tapasztalatok alapján történő fejlesztése? • Kialakították vezetői információs rendszert? A vezetői információs rendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához (pl. gazdasági, pénzügyi események, jelentések, működési statisztikák stb.)? • Kialakították a szabálytalansági gyanú bejelentésére vonatkozó eljárásrendet? Biztosított a szabálytalansági gyanú kivizsgálása? • Biztosított volt a bejelentő-védelem? 	<p>igen</p> <p>igen</p> <p>igen</p> <p>igen</p> <p>igen</p> <p>igen</p> <p>igen</p> <p>igen</p>
Egyéb megjegyzés:	
5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)⁴	

⁴ Bővebben lásd: <http://www.kormany.hu/download/6/c2/60000/Monitoring%20%C3%BAtmutat%C3%B3.pdf>

<p>5.1. A költségvetési szerv vezetője kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? [Bkr. 10. §]</p>	igen
<p>5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést? [Bkr. 10. §]</p>	igen
<p>5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést? [Bkr. 10. §]</p>	igen
<p>5.4. A költségvetési szerv vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? [Áht. 70. § (1); Bkr. 15. § (1)]</p>	igen (A költségvetési szerv vezetőjének felelős külső szolgáltató)
<p>5.5. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? [Bkr. 18 - 19. §]</p>	igen
<p>5.6. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? [Bkr. 15. § (1)]</p>	igen
<p>Ajánlott az alábbi kérdések átgondolása a monitoring értékelése során:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Kidolgozták azokat az elveket, amelyek alapján a monitoring eszközök kialakításra kerültek? Meghatározták azokat a célokat, amelyeket a monitoring eszközök alkalmazásával el akartak érni?</i> • <i>Milyen folyamatba épített monitoring eszközöket, eljárásokat alkalmaztak⁵?</i> 	<p>igen</p> <p>gazdálkodás területén: kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés, anyagbeszerzés teljes folyamata,</p>

⁵ Ideértve mindazokat az erőforrásokat, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység megfelelő ellátásához szükségesek (emberi erőforrás, eszközök, költségvetés, információ stb.).

⁶ A folyamatba épített monitoring olyan rutintevékenységek összessége, ahol

⁶ A folyamatba épített monitoring olyan rutintevékenységek összessége, ahol

- a figyelemmel kísérés és az értékelés az operatív működésbe beágyazott,

<ul style="list-style-type: none"> • Ezek az eszközök elegendőesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy a vezetés az elvárt mennyiségű és minőségű döntéshozatást információkhoz jusson? • Kivizsgálták a monitoring eljárások során észlelt problémák okait? • Megtették a szükséges intézkedéseket a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében (ideértve a belső, illetve külső ellenőrzések során feltárt problémák megszüntetését is)? • A költségvetési szerv vezetője gondoskodott a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetéséről? 	<p>szervezeti egység szintű gazdasági controlling orvos-szakmai területen: szervezeti egység szintű szakmai controlling; minden területen: ellenőrzési nyomvonalak</p> <p>igen</p> <p>igen, minden esetben</p> <p>igen</p> <p>igen, a külső és belső ellenőrzések nyilvántartásának vezetése folyamatosan megtörténik</p>
<p>Egyéb megjegyzés:</p>	

2026. április 14.



Lantos Gabriella
Főigazgató





1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Koscsóné Kolkopf Judit a(z) Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:**

A kontrollkörnyezet elemeit évről-évre, folyamatosan felülvizsgáljuk, korszerűsítjük, a jogszabályi és a szervezeti változásokat figyelembe véve a szükséges módosításokat elvégezzük; ez a tevékenység érinti a belső szabályzatok és utasítások rendszerét, a szervezeti felépítést, a szervezeti folyamatokat, a feladat és felelősségi köröket, a munkaköri leírásokat.

Ennek eredményeként a kontrollkörnyezet állapotát és a vonatkozó jogszabályi előírások érvényesülését megfelelőnek értékelem: a folyamataink átláthatóak, a szervezeti struktúra világos, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, a humán-erőforrás kezelés biztosítja a feladatok szakszerű ellátását.

Mindezek együttesen megfelelő kontrollkörnyezetet alkotva teljes egészében lefedik az Intézmény tevékenységét, munkafolyamatait, a meghatározott követelményeket, a feladatok és felelősségek meghatározását, elhatárolását, és segítik a színvonalas munkavégzést

Folytattuk a célok eléréséhez, a jogszabályokban foglalt feladatok hatékony ellátásához szükséges szervezeti hierarchia (szervezeti felépítés) fejlesztését, meghatározva a szükséges szervezeti folyamatokat, a feladat - és felelősségi köröket. Mindezek alapján a kontrollkörnyezet állapotát és a vonatkozó jogszabályi előírások érvényesülését megfelelőnek értékelem.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Az Intézmény rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabályzattal és az abban foglaltaknak megfelelően folyamatosan fejleszti azok gyakorlati végrehajtását. Megtörtént az Intézmény kockázatainak felmérése, beazonosítása, az eredményeket dokumentáljuk, a kockázatok besorolását szükség esetén módosítjuk.

A tapasztalatok szerint az azonosított kockázatok döntő többsége továbbra is külső kockázati tényezőkre (kockázatot generáló eseményekre) vezethetők vissza, amelyek mindeddig nem vetették fel jelentősebb integritási/ korrupciós kockázat bekövetkezésének veszélyét.

Összességében az Intézmény kockázatkezelési tevékenységét megfelelőnek értékelem.

c) **Kontrolltevékenységek:**

A belső kontrolltényezők meghatározása, alkalmazása az integrált kockázatkezelési rendszer működtetéséhez kapcsolódik. E téren alkalmazunk különböző vezetői és folyamatba épített ellenőrzési pontokat és módszereket, eszközöket. Célunk a kontrollok hatékonyságának növelése, közvetve a szabálytalanságok, korrupciós veszélyek elleni védekezés, az Intézményt érő károk minimálisra csökkentése.

Elsősorban a jóváhagyást, engedélyezést is magában foglaló aláírási jogot alkalmazzuk, összekapcsolva a „négy szem elvének” érvényesítésével. A munkatársak tevékenységét vezetői kontroll alatt tartjuk. Emellett folyamatosan alkalmazzuk a szóbeli beszámoltatást és a megfelelésség ellenőrzését.

A kontrolltevékenységek hatékonyságát az operatív tevékenységek során nyomon követjük, a független belső ellenőrzés pedig az éves terv alapján folyamatosan ellenőrzi.

Összeségében az Intézmény kontrolltevékenységét megfelelőnek értékelem.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az Intézmény információs és kommunikációs rendszerének meghatározó elemei (értekezletek; jelentési kötelezettségek; számítástechnikai kapcsolatok; stb.) megfelelően működnek. Emellett azonban szükség lesz a belső informáltság és információbiztonság további javítására, melyhez szükséges informatikai hálózatunk fejlesztése. Jelenleg biztosított, hogy a munkatársak a munkájuk végzéséhez szükséges információkhoz maradéktalanul és időben hozzáférhessenek. Honlapunkon eleget teszünk az Info. törvény által előírt közzétételi kötelezettségünknek és biztosítjuk a közérdekű adatok igénylésére vonatkozó kérelmek jogszabály szerinti teljesítését.

Az Intézmény információs és kommunikációs rendszerének meghatározó elemei (értekezletek; jelentési kötelezettségek; beszámoltatás, számítástechnikai kapcsolatok; stb.) megfelelően működnek.

Iratkezelési gyakorlatunk biztosítja a dokumentumok teljes körű nyilvántartását, tárolását és nyomon követését, azok fellelhetőek és visszakereshetőek.

Összeségében az Intézmény információs és kommunikációs rendszerének működését megfelelőnek értékelem.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az Intézmény vezetése folyamatosan figyelemmel kíséri a célok kitűzésének megvalósulását. Nyomon követjük a belső, illetve külső vizsgálatok által feltárt működési problémák, kontrollhiányosságok kijavítását, a szükséges intézkedésekről szóló intézkedési tervek végrehajtását.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen. Részt vettem a 2025.10.01 – 2025.10.02 között megtartott *ABPE-továbbképzés II. - Teljesítmény-menedzsment - a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetői részére megnevezésű továbbképzésen.*

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső

ellenőrzéséről

szóló

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Az általam vezetett költségvetési szerv önálló költségvetéssel, de gazdasági szervezettel nem rendelkezik. A szabályos gazdasági működtetésért, a pénzügyi-számviteli rend betartásáért, a zavartalan működéshez és gazdálkodáshoz szükséges likviditás biztosításáért a Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ és a Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék között létrejött Munkamegosztási Megállapodás alapján a Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ gazdasági vezetője felel. A hatályos Munkamegosztási Megállapodást a Józsefvárosi Önkormányzat polgármestere a 20588/2022. (X.05) számú határozatával 2022. október 15. napján hagyta jóvá.

A Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ gazdasági vezetője 2025. évben a két évente kötelező továbbképzési kötelezettségének eleget tett.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Budapest, 2026. április 9.



E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Kocsisné Juhász Éva, a Józsefvárosi Óvodák költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Budapest, 2026. 04. 13.



aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Takács Gábot a(z) JSZSZGYK költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. október 31-ig évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:**

Áttekintettük a belső szabályzatok és utasítások rendszerét és megállapítottuk, hogy a folyamataink átláthatóak, a szervezeti struktúra világos, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, a humán-erőforrás kezelés átlátható és biztosítja a feladatok szakszerű ellátását. Összességében az intézménynél olyan belső kontrollrendszer működik, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Intézményünk folyamatosan fejleszti a szervezeti szintű kockázatkezelés gyakorlati végrehajtását. Összességében az intézmény kockázatkezelési tevékenységét megfelelőnek értékelem.

c) **Kontrolltevékenységek:**

A belső kontrolltevékenységek meghatározása, alkalmazása az integrált kockázatkezelési rendszer működtetéséhez kapcsolódik. E téren különböző vezetői és folyamatba épített ellenőrzési pontokat, módszereket és eszközöket alkalmazunk. Törekszünk a kontrollok hatékonyságának folyamatos növelésére a kockázatok minimalizálása érdekében.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:**

Az intézmény információs és kommunikációs rendszerének meghatározó elemei (értekezlet; jelentési kötelezettségek; beszámoltatás, számítástechnikai kapcsolatok; stb.) megfelelően működnek.

Iratkezelési gyakorlatunk biztosítja a dokumentumok teljes körű nyilvántartását, tárolását és nyomon követését, azok fellelhetőek és visszakereshetőek.

Honlapunkon eleget teszünk az Info. törvény által előírt közzétételi kötelezettségünknek és biztosítjuk a közérdekű adatok igénylésére vonatkozó kérelmek jogszabály szerinti teljesítését.

e) **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

Az intézmény vezetése folyamatosan figyelemmel kíséri a célok kitűzésének megvalósulását. Nyomon követi a belső, illetve külső ellenőrzések által feltárt működési problémák, kontrollhiányosságok kijavításáról, a szükséges intézkedésekről szóló intézkedési tervek végrehajtását. A nyomon követés az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzési szolgáltatásból áll.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2025 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

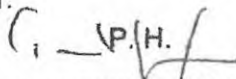
vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Budapest, 2025. október 31.



.....
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Nagy Ferenc Gyula, a(z) Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kítűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a

vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

c) Kontrolltevékenységek:

d) Információs és kommunikációs rendszer:

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljesszűően és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. §(1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Csendes Antalné, gazdasági vezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. §(2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. §(2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

A nyilatkozatomat csak Intézményvezetői feladatokat ellátó általános intézményvezető-helyettes munkakör betöltése idejére, 2025. november 01. és december 31 közötti időszakra teszem.

Kelt: Budapest, 2026. március 24.



.....
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

10. melléklet



DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.



leading edge alliance
az Audit Network Hungary csoport tagja

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSRŐL SZÓLÓ 5/2025. (II. 27.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET VÉGREHAJTÁSÁRA VONATKOZÓ ZÁRSZÁMADÁSI RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

Budapest, 2026. május 15.

TARTALOM

Független könyvvizsgálói jelentés Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzat Képviselő-testülete részére a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelettervezet vizsgálatáról (3. oldal)

Kiegészítés a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelettervezet vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez (7. oldal)

Független könyvvizsgálói jelentés Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolójáról (25. oldal)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat

Képviselő-testülete részére

a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat

2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet végrehajtására
vonatkozó zárszámadásról készült rendeletervezet
vizsgálatáról

Vélemény

Elvégeztük a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadásról készült rendeletervezet (a továbbiakban: zárszámadási rendeletervezet) –, amely szerint a teljesített költségvetési bevételek főösszege 35 628 042 905 Ft, a finanszírozási bevételek, az irányítószervi támogatásból adódó halmozódást már nem tartalmazó összege 98 128 948 478 Ft, így az összes bevétel 133 756 991 383 Ft, a teljesített költségvetési kiadások főösszege 37 266 081 139 Ft, a finanszírozási kiadások, az irányítószervi támogatásból adódó halmozódást már nem tartalmazó összege 93 967 448 298 Ft, így az összes kiadás 131 233 529 437 Ft, valamint a 2025. évi korrigált bevételek teljesítése 55 756 991 383 Ft, a korrigált kiadások teljesítése 53 233 529 437 Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendeletervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendeletervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló zárszámadási rendeletervezet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A **Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat** vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendelettervezet elkészítése.

A zárszámadási rendelettervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvé-

nyesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolók összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási rendeletervezet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a zárszámadási rendelettervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Megvizsgáljuk a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2026. május 15.

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 VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI
ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSRŐL SZÓLÓ 5/2025. (II. 27.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELET VÉGREHAJTÁSÁRA
VONATKOZÓ ZÁRSZÁMADÁSI
RENDELETTERVEZETRŐL KÉSZÜLT FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSÉHEZ

Budapest, 2026. május 15.

KIEGÉSZÍTÉS

a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletervezetről készült független könyvvizsgálói jelentéséhez

A könyvvizsgálatra vonatkozó szerződés alapján a Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. megvizsgálta a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi zárszámadási rendeletervezetét, valamint az éves költségvetési beszámolóját, az Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolóját.

A könyvvizsgálat megbízása alapján az éves költségvetési beszámoló felülvizsgálata során az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények adatait összevontan tartalmazó önkormányzati szintű mérleget, költségvetési jelentést, eredménykimutatást, illetve a maradványkimutatást és a kiegészítő mellékletet ellenőrizte. A könyvvizsgálat a beszámoló ellenőrzésekor figyelembe vette a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban a könyvvizsgálat elvégzésére meghatározott feladatokat, módszereket, és a véleményt ennek figyelembevételével adta meg.

A zárszámadási rendeletervezet és az éves költségvetési beszámoló összefüggései tekintetében véleményünket az Önkormányzat és az intézményei által elkészített éves költségvetési beszámolókra, valamint a mindezekből a Polgármesteri Hivatal által összevont pénzügyi kimutatásokra (az éves összevont költségvetési beszámolóra) alapoztuk. A jelentés lezárásakor a Magyar Államkincstár által elkészített 2025. évi összevont (konszolidált) beszámoló rendelkezésre állt, amelynek vizsgálatáról független könyvvizsgálói jelentés készült az Önkormányzat vezetése részére (25-27. oldal).

A könyvvizsgálat az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó és nettó értékének alakulásával kiemelten foglalkozott, különös tekintettel a vagyon nyilvántartásának rendjére, a különböző nyilvántartások adatainak összefüggéseire.

Az államháztartás szervezetei 2025. évi éves költségvetési beszámolóit a 2014. január 1-étől hatályba lépett számviteli szabályok szerint kellett elkészíteniük, ami érvényesült az Önkormányzat zárszámadási rendeletervezetének adattartalmában is.

A **4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet** alapján az államháztartás szervezeteinek számviteli rendszere költségvetési és pénzügyi számvitelből áll. A **költségvetési számvitel** a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének nyilvántartására szolgál. A **pénzügyi számvitel** a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye nyilvántartását biztosítja.

A költségvetési és pénzügyi számvitelre egyaránt érvényes követelmény, hogy a valóságnak megfelelő, folyamatos zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartással biztosítsa a költségvetési beszámoló vonatkozó részei megbízható és valós összképet nyújtó elkészítését.

Az éves költségvetési beszámoló részei a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését kell, hogy biztosítsák. A beszámoló fő részei a költségvetési számvitel alapján a **költségvetési jelentés**, a **maradványkimutatás**, illetve a pénzügyi számvitel alapján a **mérleg**, az **eredménykimutatás** és a **kiegészítő melléklet**. A pénzügyi számvitel alapján előállított űrlapok a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását is mutatják.

Az Áhsz. hatályos előírásai szerint az éves költségvetési **beszámolót forintban kell elkészíteni**, s ennek az Önkormányzat és intézményei meg is feleltek, beleértve a szöveges beszámolókat és értékeléseket. Érvényes ez a jelen előterjesztésre és a könyvvizsgálói jelentésre, illetve kiegészítésére is, bár egyes esetekben – a jobb áttekinthetőség és a könnyebb összehasonlítások érdekében – E Ft-ban megadott adatok is használatosak.

Az államháztartásról szóló törvény 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó **zárszámadási rendeletervezetét** a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

A költségvetési beszámoló, illetve a zárszámadási rendeletervezet előterjesztésére vonatkozó hatályos jogszabályi előírások betartása a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzatnál biztosított volt.

Az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet 37. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az **Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolóját** a Kincstár készíti el, és azt a rendelet 37. §-ának (6) bekezdése alapján a költségvetési évet követő év április 30-áig kell megküldenie a helyi önkormányzat részére. Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi konszolidált beszámolója – a már említettek szerint – a jelentés lezárásakor rendelkezésre állt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján, illetve az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/A. §-a szerint a Kincstár a helyi önkormányzatok körében **szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzéseket** végez, amely kiterjed a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójára. Az erről készült jelentést a zárszámadási rendeletervezetével együtt kell a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtani.

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat esetében a Magyar Államkincstár a 2025. évi éves költségvetési beszámolóra kiterjedő szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést nem végzett.

A fentieket az éves költségvetési beszámoló és a zárszámadási rendeletervezet tárgyalásakor is célszerű figyelembe venni, annak ismeretében, hogy az Önkormányzat és intézményei beszámolóit a Magyar Államkincstár a Költségvetési Gazdálkodási Rendszerbe (KGR) befogadta, a beszámolók pénzügyileg jóváhagyott státuszba kerültek a KGR K11 rendszerében.

I.

A KÖNYVVIZSGÁLAT CÉLJA ÉS MÓDSZEREI

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

- a zárszámadási rendeletervezet megfelel-e a vonatkozó törvények, a végrehajtási rendeletek, valamint az Önkormányzat saját rendeletei előírásainak,
- a zárszámadás és az Önkormányzat éves költségvetési beszámolója/pénzügyi kimutatásai között az összhang biztosított-e,
- az éves költségvetési beszámolók megbízható és valós képet nyújtanak-e a Képviselő-testület (a központi szervek, illetve más felhasználók) számára az Önkormányzat és intézményei működéséről, gazdálkodásáról, a költségvetés végrehajtásáról, vagyoni és pénzügyi helyzetéről, illetve
- hogyan alakultak az előbbiek fő jellemzői, mutatói.

Az ismertetett könyvvizsgálati cél megvalósítása érdekében a mérleg fordulónapját követő éves könyvvizsgálat keretében sor került:

- az ún. rendszervizsgálatokra (az Önkormányzat és intézményei gazdálkodása szabályozottságának, a pénzgazdálkodással összefüggő döntési, hatásköri rendszer működésének, a számviteli és információs rendszer, valamint a belső kontrollrendszer funkcionálásának áttekintésére).
- a zárlati munkák, azon belül kiemelten a leltározás, a leltár, továbbá
- az éves beszámoló(k), illetve a zárszámadási rendeletervezet ellenőrzésére, valamint az Önkormányzat és intézményei éves költségvetési beszámolóit összevont adatainak vizsgálatára, amelyeket a zárszámadási rendeletervezet és annak mellékletei tartalmaznak.

A könyvvizsgálat feladatainak megoldásához a folyamatos munkakapcsolat megfelelő alapot biztosított.

A jelen könyvvizsgálói jelentésben, a vonatkozó jogszabályi előírásokkal összhangban, a hangsúlyt az éves beszámoló(k) előkészítésének, a valóságának, a mérleg leltárral való alátámasztottságának megítélésére, valamint a mérleg szerinti eredmény megállapításának és maradvány kimutatásának szabályszerűségére helyeztük.

A jelentés a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat és intézményei 2025. évi éves költségvetési beszámolóinak adataira kiterjedően *a 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadásról* című rendeletervezetről készült.

A beszámolók vizsgálatát a könyvvizsgálat a következő módszerekkel tette teljessé:

- vizsgálta az Önkormányzat 2025. évi éves költségvetési beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok elvégzésére tett intézkedéseit.
- ellenőrizte a zárszámadási rendeletervezetet,
- elemezte – a legjellemzőbb mutatók számításával – a gazdálkodást,
- az auditálás kapcsán az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények beszámolóit alátámasztottságára irányulóan dokumentális egyeztetést végzett.

A könyvvizsgálat alapját képező, valamint a feladatok végrehajtása során figyelembe vett legfontosabb jogszabályok:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.);
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.);
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.);
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.),
- a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről elfogadott 2024 évi. XC. törvény (Kv. tv.);
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.);
- 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról, továbbá a
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény;

Mindezek alapján a rendelettervezettel, valamint az éves beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói véleményt és minősítést a következőkben foglalja össze a könyvvizsgálat.

II.

A könyvvizsgálói megbízás és tevékenység körülményei

A Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi könyvvizsgálói feladatait az erre vonatkozó megbízási szerződés alapján a Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. látja el.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésére és elfogadására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak az irányadók. E törvény 91. §-ának (1) bekezdése szerint:

„A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.”

Az előbbieknél megfelelően végeztük a zárszámadási rendelettervezet véleményezésével kapcsolatos feladatokat, amelyek eredményéről a zárszámadási rendelettervezetről, illetve az összevont (konszolidált) beszámolóról kiadott jelentéseinkben adunk számot.

III.

Előzmények

1. Könyvvizsgálói vélemény az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról, illetve a 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolójáról

Az Önkormányzat 2019. évi zárszámadási rendeletervezetét az előző könyvvizsgálat rendeletalkotásra alkalmasnak minősítette, az Önkormányzat 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolójáról viszont (szintén 2020. április 12-ei keltezéssel) ellenvéleményt tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátott ki.

A könyvvizsgálói jelentés részletezi az ellenvéleményre okot adó számszerűsített hibákat, amelyek, illetve a hibahatások együttes (előjeltől független) összege meghaladta az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 3. pontja szerinti jelentős hiba mértékét, „*jelen esetben a százmillió forintot, ezért azok lényegesek voltak.*”

2. A 2019. évi beszámolóhoz kapcsolódóan feltárt hibák, eltérések az Önkormányzat 2020. és 2021. évi zárszámadási rendeletervezetében

A „*Javaslat a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021. (II. 25.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet megalkotására*” tárgyú előterjesztés tartalmazott információkat a 2019. évi beszámolóhoz kapcsolódóan feltárt számviteli és könyvelési hibák, eltérések 2021. évi kezeléséről és az ebből következő feladatokról. Az előterjesztés ennek keretében tartalmazza, hogy megfelelő dokumentáció hiányában nem állapítható meg, hogy valóban megtörtént-e ezen hibák javítása a 2020. évi könyvelés keretében, s emiatt jelentős összegű hibák bemutatása („három oszlopos” mérlegben és eredménykimutatásban) a költségvetési beszámolóban nem volt lehetséges.

Az Áhsz. 54/B. §-a szerint a mérlegkészítés időpontját követően a feltárt hibákat a feltárás időszakának könyvelése keretében kell a hibát okozó tétel e rendeletnek megfelelő könyvelésével javítani.

Az Önkormányzat 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatáról készült jelentés az érintett mérlegsorok szerint részletezte azokat az analitikus nyilvántartásban rögzített állományváltozásokat, amelyek nem kerültek teljeskörűen átvezetésre a főkönyvi könyvelésbe, valamint a további, nem megfelelő alátámasztottságból vagy egyéb okokból származó hibákat.

A feltárt hibák tételes javításának alátámasztása 2020-ban, 2021-ben, 2022-ben, 2023-ban és 2024-ben sem állt teljeskörűen rendelkezésre, ezért egyértelmű rögzítésük és korrigálásuk tovább tolódott 2025-re.

Ezen okból az Önkormányzat 2021., 2022., 2023. és 2024. évi zárszámadási rendeletervezeteit a könyvvizsgálat rendeletalkotásra alkalmasnak minősítette, az Önkormányzat 2021., 2022., 2023. és 2024. évi összevont (konszolidált) beszámolóiról viszont korlátozott véleményt tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátott ki.

3. A korábban feltárt hibák javításának bemutatása az előterjesztésben

Az előterjesztés 2. pontja részletes tájékoztatást nyújt a tárgyidőszakban elvégzett javításokról. A tárgyévben végrehajtott helyesbítések legnagyobb része az elmaradt tárgyi eszköz aktiválások pótlásához kapcsolódott. A javítások eredményeként az eszköznyilvántartások és a főkönyvi könyvelés összhangja megvalósult, amely hozzájárult a mérlegadatok megbízható-

ságának megteremtéséhez. A korábban feltárt, az előző időszakokban részlegesen javított hibák, eltérések kijavítása a 2025. évben teljes körűen elkészült. Az elvégzett munka alapján a 2025. évi önkormányzati beszámolóban – a jogszabályi előírásnak megfelelően – háromszlopos mérleg és eredménykimutatás került elkészítésre.

IV.

1. Az Önkormányzat 2025. évi zárszámadási rendelettervezetéről és az összevont (konszolidált) beszámolójáról alkotott könyvvizsgálói véleményezés

Az Önkormányzat 2025. évi zárszámadási rendelettervezete és az összevont (konszolidált) beszámolója véleményezése során egyrészt az előbb ismertetett előzményekre, másrészt a rendelkezésre álló adatok, információk szakmai követelményeknek megfelelő feldolgozására, vizsgálatára, helyszíni tapasztalataira támaszkodott.

2. A 2025. évi konszolidált beszámoló vizsgálatának egyes megállapításai

A 2025. évről készült költségvetési beszámolókkal, ezáltal egyben a konszolidált beszámolóval kapcsolatban végzett könyvvizsgálat megállapításai szerint a mérleg alátámasztását igazoló főkönyvi kivonatok rendelkezésre állnak, a mérlegekkel egyezőséget mutatnak. Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke a főkönyvvel megegyező, analitikával alátámasztott. Az értékcsökkenési leírások elszámolása helyesen megtörtént. Az analitikus nyilvántartásokkal egyező a mérlegben bemutatott követelésállomány és a kötelezettségek, szállítók állománya is.

A 2025. évről készült vagyonkimutatás rendelkezésre áll, adattartalma megfelelő. Az egyes vagyonelemek tételeit aktuális leltárak támasztják alá.

A belső kontrollrendszer az Önkormányzatnál kialakított, annak öt eleme (kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelés, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, nyomon követési rendszer /monitoring/, beleértve a belső ellenőrzést), egyaránt létezik és működik.

A belső ellenőrzési feladatokat a Polgármesteri Hivatal szervezeti egysége, a Belső Ellenőrzési Iroda látja el. A 2025. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés az előírt tartalommal és határidőre elkészült, benyújtásra került.

Az Önkormányzatnál a belső szabályzatok aktualizálása folyamatosan zajlik. A belső szabályozás munkálatainak felgyorsítása a vizsgált időszakban mindennapi feladat volt.

Az Önkormányzat információs rendszerében a költségvetés végrehajtásának, az előirányzatoknak, azok teljesítésének, illetve a követelések és kötelezettségvállalások adatai a költségvetési számvitel által biztosított információkkal összhangban vannak. A költségvetési maradvány levezetése rendelkezésre áll, a maradvány felosztása logikus, kötelezettségekkel indokolható és alátámasztott.

Mindezek alapján a rendelettervezettel, valamint az éves beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói véleményt a következőkben foglalja össze a könyvvizsgálat.

V.

A könyvvizsgálat zárszámadási rendelettervezettel kapcsolatos megállapításai

1. A zárszámadási rendelettervezet jogszabályi megfelelése, szerkezeti felépítése

A zárszámadási rendelettervezet a bevételek és a kiadások eredeti, módosított előirányzatát és az előirányzatokkal szemben a teljesítéseket a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben tartalmazza. Az eredeti előirányzat a költségvetési rendelettel, a módosított előirányzat a zárszámadáshoz készített mellékletekkel, illetve az előterjesztés adataival megegyezik. Az előbbi adatok ezáltal összehasonlíthatóak, amelynek következtében a következetesség, folytonosság és az összemérés számviteli alapelvek költségvetési számvitelben érvényesülnek.

A zárszámadási rendelettervezet normaszövege helyesen tartalmazza az Önkormányzat 2025. évi bevételeinek és kiadásainak (irányító szervei támogatást is tartalmazó) főösszegeit az alábbiak szerint:

a) költségvetési bevételi főösszeg:	35 628 042 905 Ft
b) költségvetési kiadási főösszeg:	37 266 081 139 Ft
c) finanszírozási bevétel:	111 675 654 625 Ft
d) finanszírozási kiadás:	107 514 154 445 Ft
e) többlet:	2 523 461 946 Ft

A rendelettervezet melléklete tartalmazza a bevételek és a kiadások az irányítószervei támogatás, valamint a lekötött bankbetét mozgatásának kiszűrésével számított, korrigált teljesítését, 55 756 991 383 Ft, valamint 53 233 529 437 Ft összegben.

Pénzeszközök bankbetétként történő ismételt lekötése, majd a lekötött bankbetétek visszautalása 78 000 000 000 Ft mértékű halmozódással járt a számba vett bevételek és kiadások körében.

A könyvvizsgálat megállapította, hogy a rendelettervezet a fenti jogszabályokból következő szerkezetnek alapvetően megfelel, mivel magában foglalja

- az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban *(a rendelet 1. melléklete)*,
- a pénzeszközök változásának bemutatását *(előterjesztés 7. számú melléklete)*,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást *(az előterjesztés 6. melléklete)*,
- az Önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeit,
- a vagyonkimutatást és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, valamint
- a részesedések alakulását *(az előterjesztés 4. melléklete)*,

eleget téve az államháztartási törvény vonatkozó követelményeinek.

2. Az éves beszámolók felülvizsgált adatai

A jelentés a következőkben az Önkormányzat 2025. évi összevont (konszolidált) adatait mutatja be az előző évvel összevetve.

2.1. Az Önkormányzat és intézményei mérlegeinek összevont adatai

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat és intézményei mérlegeinek összevont adatai 2025. december 31.

Eszközök

Megnevezés	2024.	2025.	adatok Ft-ban
			Index 2025/2024. (%-ban)
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	90 834 478 491	101 438 492 158	111,7
Immateriális javak	21 445 897	20 151 857	94,0
Tárgyi eszközök	90 609 452 594	90 214 760 301	99,6
Befektetett pénzügyi eszközök	203 580 000	11 203 580 000	5503,3
Koncesszióba, vagyonnezésbe adott eszközök	0	0	0,0
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	7 606 487	9 771 284	128,5
Készletek	7 606 487	9 771 284	128,5
Értékpapírok	0	0	0,0
PÉNZESZKÖZÖK	16 267 094 118	3 094 431 812	19,0
KÖVETELÉSEK	9 103 563 269	10 063 632 935	110,5
EGYÉB SAJÁTOS EL-SZÁMOLÁSOK	94 359 673	-406 799 854	-431,1
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12 943 428	18 008 270	139,1
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	116 320 045 466	114 217 536 605	98,2

Források

Megnevezés	2024.	2025.	adatok Ft-ban
			Index 2025/2024. (%-ban)
SAJÁT TŐKE	100 658 383 715	99 352 981 799	98,7
KÖTELEZETTSÉGEK	3 217 563 694	2 293 492 279	71,3
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12 444 098 057	12 571 062 527	101,0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	116 320 045 466	114 217 536 605	98,2

A két év mérlegének adatai szerint a legmeghatározóbb vagyonelem (tárgyi eszközök) összege alig változott, a pénzeszközök állománya pedig jelentősen, 81,0%-kal csökkent, a követelések állománya 10,5%-kal emelkedett, forgatási célú értékpapír pedig a vizsgált időszakban

sem került kimutatásra. Mindezek hatására, mint ahogyan azt a jelentés 1. sz. melléklete is bemutatja, a mérleg szerkezet az eszközök tekintetében a befektetett eszközök javára történt 10 százalékpontot meghaladó arányváltozás, mely elsősorban a pénzeszközök arányvesztéséhez kapcsolódó változás.

A források tekintetében, a mindössze 1.8%-os csökkenés mögött 1.3 százalékpontos a saját tőke, illetve 1.0%-os mértékű a passzív időbeli elhatárolások összegének változása, a követelésállomány csökkenésének aránya 28,7%, azonban nagyságrendjét tekintve nem okoz kiemelkedő arányeltolódást.

2.2. Az eredmény alakulása és kimutatása

Az államháztartási számvitel alapján – a pénzügyi számvitel előírásait figyelembe véve - a költségvetési szférában is eredménykimutatást kell készíteni 2014 óta.

Az alaptevékenység eredménye a tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeiből, egyéb eredményszemléletű bevételekből származik, amelyekből levonásra kerülnek az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások összegei.

Az önkormányzati beszámoló űrlapjai alapján 2025-ben a tevékenység nettó eredményszemléletű – nagyobb részben közhatalmi – bevétele 22 336 050 196 Ft volt. Szintén jelentős, az előző évinél alacsonyabb összeg realizálódott az egyéb eredményszemléletű bevételekből: 12 220 903 415 Ft. E bevételekből a kimutatás alapján levonásba kerülnek az előző évinél valamivel nagyobb összegű anyagjellegű ráfordítások (8 762 930 903 Ft), a közel 10%-kal növekvő személyi jellegű ráfordítások (14 538 248 411 Ft), az eszközállománnyal összhangban álló értékcsökkenési leírás (899 270 538 Ft), valamint az előző évinél 8,4%-kal magasabb egyéb ráfordítások (12 380 487 134 Ft). A tevékenység eredményét 725 265 309 Ft-tal növeli a pénzügyi műveletek eredménye.

Az előbbi összegekből vezethető le a -1 298 718 066 Ft mérleg szerinti eredmény (veszteség).

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	2024.	2025.	Index 2025/2024. (%-ban)
Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	19 575 457 337	22 336 050 196	114,1
Aktivált teljesítmények értéke	0	0	N/É
Egyéb eredményszemléletű bevételek	13 033 687 275	12 220 903 415	93,8
Anyagjellegű ráfordítások	7 579 981 902	8 762 930 903	115,6
Személyi jellegű ráfordítások	13 282 971 679	14 538 248 411	109,5
Értékcsökkenési leírás	1 131 405 459	899 270 538	79,5
Egyéb ráfordítások	11 415 960 288	12 380 487 134	108,4
TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-801 174 716	-2 023 983 375	252,6
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	892 979 059	725 265 309	81,2
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	91 804 343	-1 298 718 066	-1414,7

2.3. A 2025. évi költségvetés teljesítése

Az összevont költségvetési jelentés az Önkormányzat teljes körű kiadásairól és bevételeiről a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettséggel, tartalommal készült.

A zárszámadási rendelettervezet mellékletei sokoldalúan, zárt rendszerben részletezik a pénzforgalmi, pénzforgalom nélküli, valamint a finanszírozási műveletek tételeit.

A költségvetési beszámoló emellett – helyesen – tartalmazza a követelésekre, valamint az előzetes és végleges kötelezettségvállalásokra vonatkozó adatokat.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesítéséről a zárszámadási rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelő információkat foglalja magában. Az Önkormányzat mérleg-szerűen bemutatott bevételeit és kiadásait önkormányzati szinten a rendelettervezet 1. melléklete foglalja magában.

A mellékletek tartalmazzák a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint mindezeket kötelező-, önként vállalt-, valamint államigazgatási feladatok szerint.

A 2025. évi költségvetés teljesítésének adatait az Önkormányzat és intézményei éves költségvetési beszámolóinak részét képező költségvetési jelentések adatai alátámasztják.

A zárszámadási rendelettervezet és annak mellékletei alapján az Önkormányzat 2025. évi költségvetése bevételeinek és kiadásainak teljesítése a következők szerint alakult.

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a (Telj./Mód.)
Költségvetési bevételek	33 152 309 022	34 494 049 700	35 628 042 905	103,29%
Finanszírozási bevételek	29 005 450 939	46 525 953 007	111 675 654 625	240,03%
Bevételek összesen	62 157 759 961	81 020 002 707	147 303 697 530	181,81%
Költségvetési kiadások	45 068 093 577	47 420 937 513	37 266 081 139	78,59%
Finanszírozási kiadások	17 089 666 384	33 599 065 194	107 514 154 445	319,99%
Kiadások összesen	62 157 759 961	81 020 002 707	144 780 235 584	178,70%
<i>Intézményfinanszírozás</i>	<i>14 887 013 000</i>	<i>15 397 004 529</i>	<i>13 546 706 147</i>	<i>87,98%</i>
<i>Bankbetét műveletek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>78 000 000 000</i>	<i>N/E</i>
BEVÉTELEK ÖSSZ. <i>(int.fin. és betét műv.nélk.)</i>	47 270 746 961	65 622 998 178	55 756 991 383	84,97%
KIADÁSOK ÖSSZESEN <i>(int.fin. és betét műv.nélk.)</i>	47 270 746 961	65 622 998 178	53 233 529 437	81,12%

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeinek belső összetétele a számviteli szabályoknak megfelelően alkalmazott rovatrend szerint a következő volt.

Megnevezés	Részarány (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	23,7
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0,1
Közhatalmi bevételek (B3)	48,6
Működési bevételek (B4)	19,4
Felhalmozási bevételek (B5)	5,2
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	2,4
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,6
Teljesített költségvetési bevételek (B1-B7)	100,0

Az Önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetési kiadásainak szerkezete a teljesítések adatai alapján a következők szerint alakult:

Megnevezés	Részarány (%)
Személyi juttatások (K1)	34,4
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	4,6
Dologi kiadások (K3)	27,5
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1,2
Egyéb működési célú kiadások (K5)	24,5
Beruházások (K6)	2,0
Felújítások (K7)	3,4
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2,4
Teljesített költségvetési kiadások (K1-K8)	100,0

2.4. A költségvetési maradvány alakulása

A maradvány kimutatásának tartalma és szerkezete 2014-től módosult, mivel a költségvetési számvitel szerint azon kiadások és bevételek egyenlegét, valamint a finanszírozási műveletek egyenlegét veszi figyelembe, amelyek az adott költségvetési évben ténylegesen realizálódtak. A könyvvizsgálat külön feladatként kezelte a maradvány elszámolásának intézményi szintű ellenőrzését, valamennyi intézményi költségvetési beszámolóban. Az elszámolások számszerű helyessége minden intézmény esetében követhető, levezethető. Az önkormányzati szintű maradvány a részletező adatokra épül, azok összevont értékét mutatja.

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek **összes maradványa** 2025 végén **2 523 461 946 Ft** volt.

A maradvány nagyobbik hányada finanszírozási tételekből tevődött össze, a következők szerint:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Alaptevékenység költségvetési bevételei	35 628 042 905
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	37 266 081 139
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-1 638 038 234
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	98 128 948 478
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	93 967 448 298
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	4 161 500 180
Alaptevékenység maradványa	2 523 461 946
Összes maradvány	2 523 461 946
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	2 551 566 332
Alaptevékenység szabad maradványa	-28 104 386

(A maradvány levezetésében a finanszírozási tételek nem tartalmazzák az irányító szervi támogatás **13 546 706 147 Ft**, valamint a bankbetét műveletek **78 000 000 000 Ft** összegét.)

2.5. A költségvetési beszámolók egyéb részei, úrlapjai

A könyvvizsgálat ellenőrzései során áttekintette a mérleg, az eredménykimutatás, a költségvetési jelentés, a maradványkimutatás és a költségvetési beszámolók további részeinek, úrlapjainak összefüggéseit, azok alátámasztottságát, s mindezekkel kapcsolatban észrevétel nem merült fel.

3. Az Önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulása

A vizsgált időszakban az Önkormányzat és intézményei gazdálkodásának jogszabályi környezete, valamint a költségvetés végrehajtásának mozgásterét folyamatosan módosult. A zárszámadási rendelettervezet előterjesztése is utal arra, hogy a fenntartó Önkormányzat a feszített gazdálkodási keretek között is megfelelő szinten biztosította a költségvetési szervek elvárt színvonalú működéséhez szükséges finanszírozást. Ehhez az Önkormányzat 2025. évben 35 628 042 905 Ft költségvetési bevételhez jutott, s ez a módosított előirányzat 103,3%-át jelentette, amelynek 94,1%-a működési bevételekből realizálódott, a fennmaradó részt pedig felhalmozási bevételek tették ki. Az összes bevétel közel egyharmadát a 2024. évi maradvány 15 129 541 197 Ft összege jelentette, amelyet belső finanszírozási forrásként lehetett felhasználni.

Az Önkormányzat és intézményei 2025-ben teljesített kiadásainak 23,7%-a kötelező, 76,1%-a önként vállalt feladatokat szolgált, az államigazgatási feladatok részesedése 0,2% volt. *(A bankbetét műveletek figyelembevétel nélküli arányszámok 58,4%:41,1%:0,5%-ra módosulnak.)* A költségvetési kiadásokon belüli arányok az előbbi sorrendben 74,1%:25,1%:0,8 %.

Az Önkormányzat mérlegében kimutatott vagyon (főösszeg) az előző év állományához képest 2 102 508 861 Ft-tal alacsonyabb lett, amely 1,8%-os csökkenésnek felel meg.

A költségvetési gazdálkodás teljesített bevételeinek és kiadásainak viszonyát mutatja az év végi, 2 523 461 946 Ft összegű maradvány, amelynek elfogadása és teljes körű felosztása a zárszámadás alapján történhet meg. A döntés mozgásterét azonban meghatározza, hogy az összes maradványt terhelő kötelezettségek az év végén meghaladták a maradvány mértékét.

Mind a pénzügyi helyzet, mind az ellátandó feladatok és a nemzeti vagyonba tartozó önkormányzati eszközök összhangjára irányuló törekvések, a következetes gazdálkodás, a likviditás menedzselése, ezáltal a felhalmozási és működési feladatok összehangolt megvalósítása – változó körülmények és módosuló gazdálkodási mozgásterét esetén is – lehetőséget nyújthat az Önkormányzat és intézményei tevékenységének szakmai és gazdasági szempontokból is eredményes folytatásához.

4. Összegzés

A könyvvizsgálat véleménye szerint az éves (összevont) költségvetési beszámoló a Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetése teljesítéséről, a 2025. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről, megbízható és valós képet ad.

A könyvvizsgálat a zárszámadási rendelettervezetet – és ezzel összefüggésben a 2025. évi éves költségvetési beszámolókat, valamint az összevont (konszolidált) beszámolót – felülvizsgálva, a jogszabályi követelményekkel összehasonlítva, rendeletalkotásra alkalmasnak tartja.

Budapest, 2026. május 15.

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

MELLÉKLETEK

Budapest Főváros VIII. kerületi Önkormányzat, 2025. év

Mutatószámok a költségvetési beszámoló elemzése alapján

I.

A mérleg adataiból számított mutatók

1.) Összetétel alakulása

1. sz. melléklet

MEGNEVEZÉS	Előző év (%) 2024.	Tárgyév (%) 2025.	Összetétel- változás (százalékpont)
ESZKÖZÖK			
Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök	78,1	88,8	10,7
Immateriális javak	0,0	0,0	0,0
Tárgyi eszközök	77,9	79,0	1,1
Befektetett pénzügyi eszközök	0,2	9,8	9,6
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0,0	0,0	0,0
Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök	0,0	0,0	0,0
Készletek	0,0	0,0	0,0
Értékpapírok	0,0	0,0	0,0
Pénzeszközök	14,0	2,7	-11,3
Követelések	7,8	8,8	1,0
Egyéb sajátos elszámolások	0,1	-0,3	-0,4
Aktív időbeli elhatárolások	0,0	0,0	0,0
<i>Eszközök összesen</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>
FORRÁSOK			
Saját tőke	86,5	87,0	0,5
Kötelezettségek	2,8	2,0	-0,8
Passzív időbeli elhatárolások	10,7	11,0	0,3
<i>Források összesen</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>

II.

A vagyoni, pénzügyi helyzet mutatói (felhasznált adatok Ft-ban)

Saját forrás aránya (%):

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} * 100$$

Előző év (2024.):	Tárgyév (2025.)	Változás
86,5	87,0	0,5

Befektetett eszközök fedezettsége év végén (%):

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök}} * 100$$

Előző év (2024.)	Tárgyév (2025.)	Változás
110,8	97,9	-12,9

Fizetőképesség mutatói év végén

a.) likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Pénzeszközök + Értékpapírok}}{\text{Költségvetési évben esedékes kötelezettségek}}$$

Előző év (2024.)	Tárgyév (2025.)	Változás
456,5	0,9	-455,6

b.) likviditási mutató:

$$\frac{\text{Pénzeszközök + Értékpapírok + Követelések}}{\text{Költségvetési évben esedékes kötelezettségek}}$$

Előző év (2024.)	Tárgyév (2025.)	Változás
712,0	3,8	-708,2

2.) Eladósodottsági mutató

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes eszköz}} * 100$$

Előző év (2024.)	Tárgyév (2025.)	Változás
2,8	2,0	-0,8

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének
a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatáról**

Vélemény

Elvégeztük a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat (az Önkormányzat) mellékelt 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 114 217 536 605 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2025. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 35 628 042 905 Ft, a teljesített finanszírozási bevételek összege 98 128 948 478 Ft, így az összes bevétel 133 756 991 383 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 37 266 081 139 Ft, a teljesített finanszírozási kiadások összege 93 967 448 298 Ft, így az összes kiadás 131 233 529 437 Ft –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény -1 298 718 066 Ft (veszteség) – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2025. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a

hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapján szolgáló éves költségvetési beszámolókat kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeljük az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2026. május 15.

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