



1000262314175

ikt. szám: FPH142 /282 - 6 /2024

tárgy: Javaslat Budapest Főváros Önkormányzata
2025. évi összevont költségvetésére

előkészítő: Költségvetési Tervezési és Felügyeleti
Főosztály

Előterjesztés

a Közgyűlés részére

Jelen előterjesztés tárgya a Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelet megalkotása és az azzal összefüggő egyes döntések meghozatala.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) alapján a költségvetési rendelet-tervezetet 2025. február 15-ig kell benyújtani a Fővárosi Közgyűlés elé.

Az alábbiakban előterjesztem a Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletére vonatkozó részletes javaslatot.

I. AZ ÖNRENDELKEZÉS VÉDELME NEK KÖLTSÉGVETÉSE

Budapest költségvetési helyzete fenntarthatatlan. Nem először mondjuk, de az évről évre növekvő kormányzati elvonások 2025-re azt eredményezik, hogy a pénzügyi helyzettel kapcsolatos kérdés immár így hangzik: Megmaradhat-e Budapest önrendelkezése? Olyan költségvetést terjesztünk a Fővárosi Közgyűlés elé, amellyel egy végletekig kivéreztetett város nem csak a működőképességéért, de az önrendelkezéséért is megküzd.

A 2020. évi költségvetés készítésének az volt az alapelve, hogy szakítani kellene azzal a költségvetési modellel, amelyben nem a budapestiek szükségletei határozzák meg a kiadásokat, hanem a társadalmi újraelosztás alapján a kormány által diktált maradékelv dönt. Azaz nem azt kell nézni, hogy az államizsna ként a Fővárosnak visszahagyott források nagysága mekkora, hanem azt, hogy mire mennyit kellene költeni. A COVID, az ebből következő gazdasági válság, az infláció, az energiaválság, majd a háború önmagában felborították ezt az elképzelést, és ezt csak tovább nehezítette, hogy a Kormány azt gondolta, az önkormányzatok pénzét kell elvennie a kormányzati saját költségvetési nehézségeinek kezelésére.

A szükségletvezérelt költségvetési elvről nem lehet lemondanunk, mert ezzel a fejlődésről mondunk le. Ugyanakkor a kormányzati megszorítások miatt most azért kell harcolni, hogy működőképes maradjon a közszolgáltatások ma ismert rendszere. Ezért a megközelítési módunk kiindulópontja az, hogy a kormány által tőlünk elvárt pénzeket abban a mértékben fizetjük meg, amennyiben az nem veszélyezteti a város működését. Ez szuverenitási küzdelem, amely arról szól, hogy nemcsak jogi szabályozással, hanem gazdasági eszközökkel is el lehet venni egy város önrendelkezési jogát.

Egy település pénzügyi helyzet szempontjából három kategóriába sorolható: Akkor beszélünk gazdálkodási szempontból fenntartható településről, ha a folyó évi működési bevételek meghaladják a folyó évi működési kiadásokat és a többlet legalább a felújítási feladatokra elegendő (adaptív felújítási „kötelezettség”).

A második csoportba azok a települések tartoznak, amelyek esetében a folyó évi működési bevételek eléri a folyó évi működési kiadásokat. Ez egy működőképes modell. A település a napi kiadásait képes finanszírozni, de már csak külső forrásból (hitel, támogatás) tudja az amortizációs pótlásokat végrehajtani. Nem ideális ez a helyzet, de sok önkormányzat valójában ebben a környezetben működik.

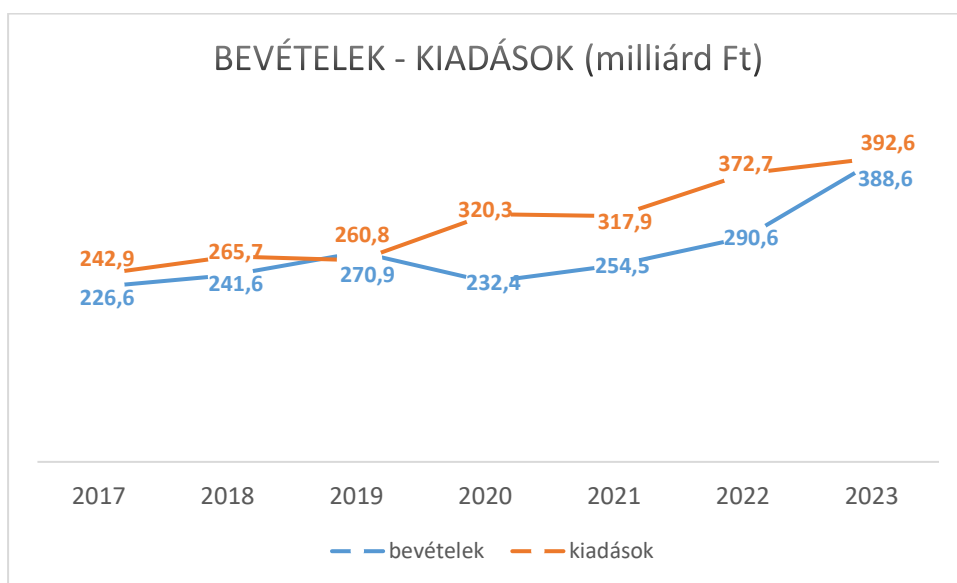
Fenntarthatatlan egy település gazdálkodása, ha a folyó évi működési bevételek nem érik el a folyó évi működési kiadásokat. Budapest helyzete ez. És ezt a helyzetet a válságkezelés költségei mellett az évről évre növekvő kormányzati elvonások okozzák. Likviditási szempontból ezt csak úgy lehet megoldani, ha a település képes a korábban fel nem használt pénzeit (maradványt) beforgatni az éves hiány fedezetére.

Pontosan ezt támasztotta alá az állam legfőbb ellenőrző szervének, az Állami Számvevőszéknek a jelentése, amelynek megállapításai a 2025-ös pénzügyi mozgásteret is meghatározzák:

- A Fővárosi Önkormányzat nettó befizető, azaz többet fizet be az államkasszába, mint amennyi támogatást kap.
- A megvalósított fejlesztések központi és uniós támogatások híján döntően saját forrásból történtek.
- A magas inflációra tekintettel a Főváros béremelést hajtott végre az intézményeiben.

Ezzel az Állami Számvevőszék is megállapította, hogy a kormányzati elvonások pénzügyileg fenntarthatatlan helyzetet eredményeznek, Budapest mégis fejleszt és béremelést is ad. Ezek a tények.

2020-2022 között az éves bevételek meg sem közelítették az éves kiadásokat. Ez a fenntarthatatlan gazdálkodást jelenti. Mivel Budapest a későbbi évekre félretett fejlesztési forrásait a válság legnehezebb éveiben kénytelen volt felélni, ezért 2023-tól kezdve már csak olyan gazdálkodást lehetett végrehajtani, amely visszabillenti a működőképes modell határára a várost.



Kormányzati elvonások, adósságok

A kormány az elmúlt négy évben azzal érte el, hogy az önkormányzatok gazdasági függetlensége veszélybe került – és ebben Budapest mindenképpen kitüntetett szerepet kapott –, hogy más európai országokkal ellentétben nem segített azon, hogy csökkenjenek a gazdasági válságok okozta terheik. Ezzel pedig elvette a pénzügyi védőhálót (tartalékokat) az önkormányzatok alól.

Ebben a tekintetben két eszközzel is aktívan él a kormányzati politika:

- iparűzésiadó-bevételek átcsoportosítása;
- szolidaritási hozzájárulás emelése.

Az iparűzési adó esetében 2020-2021-ben az önkormányzatok bevételeit osztotta vissza a kkv-szektornak, míg 2025-ben a többletbevétel elvonására készülnek. Ez az az érdemi bevétel egy nagyvárosnak, amely forrást teremthet az infláció és a kamatpolitika miatt növekvő kiadásokra, valamint a bérek emelésére.

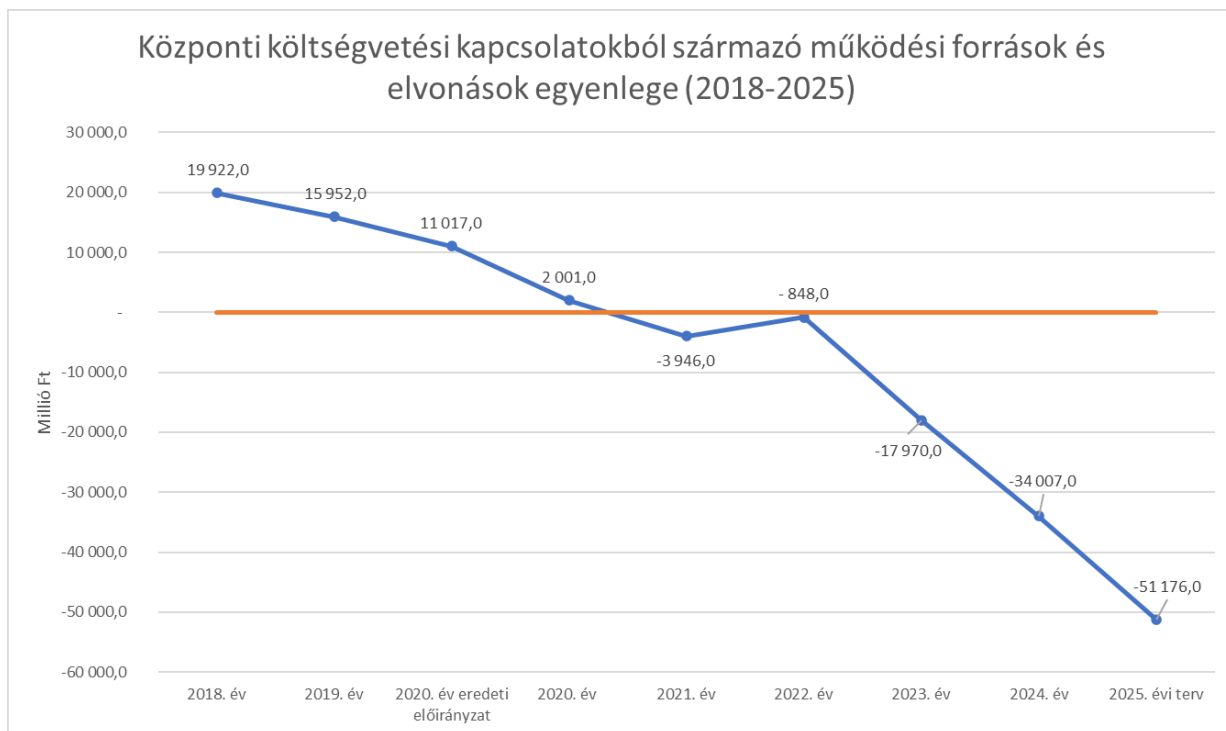
A szolidaritási hozzájárulás 2017 óta létezik. A javaslat a bevezetés évében 27 milliárd forintot vett el a településektől, 2024-ben már 308 milliárd forintot tett ki, míg a tervek szerint 2025-ben 360 milliárd forint lenne.

Az AB határozat kimondja, hogy „a 2017-es és a 2023-as szolidaritási hozzájárulás elemi megkülönböztető jegye azonban az, hogy a fenti jellemzőjét 2023-ra a szolidaritási hozzájárulás elvesztette (...) nincs olyan eleme, amely a magasabb adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatoktól való támogatáselvonással egyidejűleg az alacsony adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatok számára kiegészítő támogatás fizetéséről rendelkezne.”

Ezért az a politikai állítás, hogy a Főváros, amikor a szolidaritási hozzájárulás rendszerét támadja, akkor nem akar szolidáris lenni a rosszabb gazdasági helyzetű településekkel nem reális.

Az Alkotmánybíróság a szolidaritási hozzájárulás kapcsán indított perben hozott 18/2024. (XI. 11.) AB határozatában kimondta: „A szolidaritási hozzájárulás, amikor nettó befizetővé tesz egy helyi önkormányzatot, akkor kerülhet összeütközésbe a Helyi Önkormányzatok Európai Chartájában, illetve az Alaptörvényben biztosított önkormányzati pénzügyi autonómiával...” Ezért mondjuk azt, hogy a tervezéskor a közszolgáltatások csökkentése nélkül csak azzal lehet számolni, hogy nem lehet nettó befizető a város a kormány irányába.

Amennyiben a kormány működtetésére befizetnénk a költségvetési törvény tervezetében szereplő képlet alapján számított szolidaritási hozzájárulási összeget, akkor 50 milliárd forint lenne az az összeg, amennyivel többet szednek el Budapeستől, mint amit kötelező feladatokra kap a város. Ez 2024-ben még csak 34 milliárd forint volt.



A kormánynak megítélésünk szerint 2023-ra, és 2024-re a „túladóztatás” miatt befizetési kötelezettsége keletkezik a Főváros felé. Ennek kapcsán per van folyamatban. Ugyanakkor nem csak ezek a kormányzati tartozások: a.) a Lánchíd-beruházás kapcsán ígért 6 milliárd forintról nem mondhat le a Főváros vezetése, b.) az Európai Unióból ígért források ebben a tervezési ciklusban nem érkeztek meg a Főváros számlájára, miközben tízmilliárd forint feletti összegben meg kellett ezt előlegezni. A további késlekedés nemcsak likviditási problémákat okoz, hanem időbeli végrehajthatóságot is.

Szűkülő mozgástér

Érdemes megjegyezni, hogy Budapest költségvetésének bevételi oldala jelentős részben a kormányzati politika következményeinek kitett. Ilyen az iparűzésiadó-bevétel, amely a vállalkozások gazdasági teljesítményén, az pedig jelentős részben a kormányzati gazdaságpolitikán múlik. A bevételi oldalon az állami normatívák mértékét a kormány döntése határozza meg. A saját egyéb bevételek pedig jelentős részben a közszolgáltatások árát jelentik, legalább is a közösségi közlekedés jegyárbevételét, amely szintén válságnak kitett, másrészt a közcél, a város élhetőségét az árak alacsonyan tartása is befolyásolja. A kiadási oldal két jelentős tétele is determinált: a kormányzati elvonások ma a második legnagyobb kiadási tételt jelentik Budapest számára, miközben a kamatkiadások mértéke is a monetáris politika teljesítményén múlik.

A 2025. évi központi költségvetés ismét nagy csapást mér az önkormányzati rendszerre. Az iparűzési adó befagyasztása (növekmény elvétele) és a szolidaritási hozzájárulás emelése miatt nominálisan csökken a normatíva és a közhatalmi bevételből származó összeg. Ezt kellene az önkormányzat egyéb bevételeinek kompenzálnia. Ez a Fővárosi Önkormányzat esetében – egyéb jelentős bevételi forrásai nem lévén – nem lehetséges, sőt ebben a tekintetben érdemi tervezési csökkenéssel is kell számolnunk (-14,3 milliárd forint).

A működési kiadási oldalon azonban a kormányzati szándék alapján lenne egy jelentős növekedés, azaz további befizetési kötelezettség: 2024-hez képest +14,5 milliárd forint, amely a szolidaritási hozzájárulást érinti. Ez a két változás együttesen -28,8 milliárd forintot jelent, amelynek lekövetése működési kiadásban tehát egy ekkora csökkentést jelentene. Ehhez hozzátartozik, hogy 8,4 milliárd forinttal nőnek a felhalmozási kiadások és a 2020 előtt megkötött hitelszerződések tőketörlesztési része is emelkedik 1,4 milliárd forinttal, ami összesen 9,8 milliárd forint növekményt eredményez.

A felhalmozási oldalon kizárólag azokkal a tételekkel számoltunk, amelyre már korábban volt közgyűlési döntés, illetve sok esetben az engedélyokiratokon felül már a szerződések is megkötésre kerültek. Ilyen például, hogy 2025-ben is számolunk az FCSM részvények kifizetésével, amely a 2024. évi tervekkel ellentétben likviditási okok miatt nem valósult meg (bevételi oldal nem volt erre biztosított). Ugyanakkor a 2024. évhez képest van egy jelentős növekmény a felhalmozási kiadások között, ez az M4 metró miatti 2013-as szabálytalansági vizsgálat – 12 év hosszú csend után kiszabott – büntetése, amely 4,1 milliárd forint kiadást jelent. Ez az összeg a 2024. évi költségvetésben nem szerepelt, ezért ez a bázist tekintve mindenképpen növekvő tétel.

A kiadási és bevételi oldali kormányzati szándékok és az egyéb determinációk azt okozzák, hogy a 2024. évi tervszámokhoz képest kb. 50 milliárd forintos pénzügyi nehézséget kell a 2025. évi költségvetésben kezelni. A megoldás a közszolgáltatások jelenlegi szintjének leépítése nélkül egy módon lehetséges, ha következetesen érvényesítjük az szolidaritási hozzájárulás kapcsán indított perben hozott Alkotmánybírósági határozatot.

Ez ugyanis többek között kimondja, hogy az alapműködést (nem a fejlesztéseket) nem veszélyeztetheti ez az elvonás. Ezért a 2025. évi költségvetés tervezése során azt az alapelvet követtük, hogy a szolidaritási hozzájárulás megfizetését a 2025. évre a kormányzat által biztosított feladatellátási normatíva összegével megegyező mértékben terveztük. Ezzel képesek vagyunk egy működőképesség határán lévő költségvetést megalkotni.

A béremelés nem luxus, hanem értékválasztás és a működés feltétele

Az elmúlt években, miközben a kormányzati megszorításokat, gazdasági válságok sorát kellett kezelnünk, azt az elvet érvényesítettük konzekvensen, hogy a dolgozóinkat meg kell becsülni. Ennek érdekében bérpolitikai megállapodást kötöttünk a 2021-2024 közötti időszakra. A közgyűlési döntés alapján ezt a politikát folytatni kell, ezért a 2025. évi költségvetés tervezése is abban a szellemben történt meg, hogy folytatjuk a bérek emelését, felzárkóztatását.

Ezt nem luxusnak tartjuk, hanem kötelező elemnek, hiszen jelenleg is létszámhiánnyal küzdünk több területen is. A költségvetésben tehát béremeléssel számoltunk a tervezés során, ennek pontos mértéke a szakszervezetekkel folytatott tárgyalások alapján realizálódik.

Ugyanakkor egyéb működési kiadásnövekedést, mint amilyen például az infláció, már nem tudunk finanszírozni, ezért az intézményeknek, közszolgáltató cégeknek belső átcsoportosításokkal, működési racionalizálással kell kezelniük a helyzetet.

Béremelés nélkül nominálisan nem változnak ezek a tételek:

Megnevezés	2024. évi eredeti működési előirányzat	2024. évi módosított (09.30) előirányzat (béremeléssel)	2025. évre javasolt működési előirányzat
intézmények	58,4 milliárd Ft	66,1 milliárd Ft	64,3 milliárd Ft
közszolgáltató cégek (BKK nélkül)	62 milliárd Ft	61,9 milliárd Ft	64,9 milliárd Ft
BKK (közösségi közlekedés, egyéb)	152,9 milliárd Ft	165,3 milliárd Ft ^(*)	168,8 milliárd Ft

^(*) a közösségi közlekedés finanszírozása kapcsán a módosított összegben maradvány (túlkompenzáció) visszahagyása is szerepelt, ennek likviditási hatása nem volt

A táblázat is azt mutatja, hogy a 2024. évi módosított adatokhoz képest nominálisan ugyan 1,6%-os kiadási növekedés látható, miközben a bérnövekmény emelkedése biztosan infláció feletti kell, hogy legyen.

II. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI DETERMINÁCIÓK ÉS KÜLSŐ KÖRÜLMÉNYEK

A 2025. évi költségvetési törvényjavaslat továbbra is a feladatfinanszírozás elvén alapul, a Fővárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tervezésénél a központi állami támogatásból származó források és elvonások egyenlege eredménysemleges. 2025-ben a kötelezően ellátandó közösségi közlekedési feladat biztosításához az állam a 2018-2024. évekhez hasonlóan változatlanul tizenkettőmilliárd forint támogatást irányozott elő.

A 2025. évi költségvetés tervezésekor 397,5 Ft/€ árfolyam került figyelembevételre a központi költségvetési törvényjavaslat makrogazdasági mutatói szerinti előrejelzés alapján.

A Fővárosi Önkormányzat központi költségvetéséből származó működési célú forrásai és a központi költségvetés részre történő elvonások 2025. évi várható összegének 2024. évi eredeti előirányzatokkal történő összehasonlítását az 1. számú szövegtáblázatban mutatjuk be.

1. számú szövegtáblázat

Budapest Főváros Önkormányzata központi költségvetéséből származó működési célú forrásainak és központi elvonásoknak a változása

adatok forintban

Megnevezés		2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Változás összege	Index 2025/2024 %
1.	A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	37 147 532 524	37 924 189 769	776 657 245	102,1
2.	Szolidaritási hozzájárulás jogcímen történő elvonás	75 543 554 449	37 924 189 769	-37 619 364 680	50,2
3.	Központi költségvetési kapcsolatokból származó források és elvonás egyenlege (1-2)	-38 396 021 925	0	38 396 021 925	0

- a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása számításánál a 2024. évi mutatószám-felmérés adatait és a 2025. évi költségvetési törvényjavaslatban szereplő fajlagos mutatókat vettük figyelembe. Részletezését az 1d. függelék ide vonatkozó része tartalmazza.
- A 2021. évi központi költségvetési törvény módosította a szolidaritási hozzájárulás mértékének meghatározására vonatkozó szabályozást. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparűzésiadóerő-képességet meghatározó adóalapja lett, mértéke pedig függvényyszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. A 2025. évi költségvetés tervezésénél – a 18/2024. (XI. 11.) AB határozatban foglaltakra figyelemmel – azzal számolunk, hogy a szolidaritási hozzájárulás mértéke nem fogja meghaladni az állami normatív támogatások összegét.

A fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény 2020. január 1-jétől hatályos rendelkezése rögzíti, hogy a megosztott bevételekből a Fővárosi Önkormányzat részesedése 54%, míg a kerületek részesedése 46%. Az osztott bevételeket a 2. számú szövegtáblázat mutatja be.

Összfővárosi szinten 2025. évre 562 000 000 000 forint iparűzésiadó-bevétel tervezhető.

2. számú szövegtáblázat

**A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek
2025. évi (tervezett) alakulása**

adatok forintban

	Jogcím	Főváros (54 %)	Kerületek (46 %)	Összesen
1.	Iparűzési adó	303 480 000 000	258 520 000 000	562 000 000 000
2.	Helyi adókhoz kapcsolódóan kiszabott késedelmi pótlék, bírság	864 000 000	736 000 000	1 600 000 000
3.	Adóbeszedéssel kapcsolatos kiadások megosztásához kapcsolódó bevételek	483 000 000	-483 000 000	0
4.	Megosztott források összesen (1.+2.+3.)	304 827 000 000	258 773 000 000	563 600 000 000
5.	Idegenforgalmi adó	3 166 560	2 697 440	5 864 000
6.	Forrásmegosztáshoz kapcsolódó bevétel mindösszesen (4.+5.)	304 830 166 560	258 775 697 440	563 605 864 000

III. A 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS FŐBB SZÁMAINAK ISMERTETÉSE

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások az előző évinél 653 617 841 forinttal magasabb összegben tervezhetők. Ennek az az oka, hogy a 2024. évi költségvetésben minimálbér és garantált bérminimum alacsonyabb emelése került tervezéskor figyelembevételre, tekintettel arra, hogy a tervezéskor ismert megalapozó jogszabályok még nem kerültek elfogadásra. A 2025. évre vonatkozóan a fajlagos mutatószámok a 2024. évről nem változtak, ezért többlet normatív támogatás nem került betervezésre.

A **közhatalmi bevételeknél** 222 153 440 forint csökkenés várható.

Az iparűzési adót a 2024. évi előirányzati szinten terveztük, tekintettel arra, hogy a 2024. évi adóbevételnél minimális alulteljesülés várható. Ebből kifolyólag a 2025. évi helyi iparűzési adó tervezésénél nem prognosztizálható magasabb előirányzat, mint a 2024. évben.

Az idegenforgalmi adó tervezett bevétele 194 166 560 forint. A Margitszigetkez kapcsolódó várható nem megosztandó bevétel nem változik a 2024. évhez képest, továbbra is 191 000 000 forint összegben került megtervezésre. A Fővárosi Önkormányzat részesedése a megosztott bevételekből 3 166 560 forint a 2. szövegtáblázatban bemutatottak szerint. Az idegenforgalmi adó tervezett bevétele mindösszesen

8 153 440 forinttal kevesebb a 2024. évi előirányzathoz képest, tekintettel arra, hogy négyről háromra csökken azon kerületek száma (XVII., XVIII., XXI. kerület), amelyek az idegenforgalmi adó beszedését 2025. évben továbbra is a Fővárosra bízzák.

Az egyéb közhatalmi bevételek összege 214 000 000 forinttal csökken a 2024. évi előirányzathoz képest változatlan jogi környezetet feltételezve a mérséklődő infláció és csökkenő jegybanki alapkamat miatt.

A reálisan tervezhető **osztalékbevételek** mértéke 4 291 631 000 forinttal marad el a 2024. évi eredeti előirányzattól, amelynek oka, hogy a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-től a 2025. évben alacsonyabb osztalékbevételek tervezhető a 2024. évihez előirányzathoz képest. A Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt esetében a 2024. évben befolyt osztalékbevételek összege került betervezésre.

A reálisan tervezhető működési kiadások 24 816 944 709 forinttal csökkentek a 2024. évi eredetileg tervezett működési **kiadásokhoz képest**. Ennek legfőbb oka a korábban említett szolidaritási hozzájárulás tervezési metodikája.

A működési kiadásokról bővebb tájékoztatás a működési kiadásokat részletező 2c. függelékben található.

A felhalmozási célú támogatások 724 384 427 forinttal csökkentek, aminek az oka, hogy a 2024. évi költségvetésben tervezetthez képest az alábbi változásokkal számoltunk a 2025. évben: 6 000 000 000 forint összeget nem terveztünk tovább a Széchenyi Lánchíd rekonstrukcióra tekintettel arra, hogy a hatályos 1447/2018. (IX. 18.) Korm. határozattal ellentétben a Fővárosi Önkormányzat ezt az összeget évek óta hiába tervezi a költségvetésében, az a mai napig nem került teljesítésre; emellett nem számolunk 3 085 939 954 forint részvényértékesítésből származó bevétellel a 2025. évi gazdálkodásban, azonban tervezünk 8 800 000 000 forint összeggel a Budapesti trolibusz járműbeszerzés III. ütem és állatkerti deltavágány kiépítése kapcsán, továbbá itt került megtervezésre a 2024. szeptember havi árvízi védekezés költségeinek támogatása iránt benyújtott pályázathoz kapcsolódóan 774 030 285 forint.

A felhalmozási kiadások a működési kiadásokkal együtt felülvizsgálatra kerültek. Az intézményekhez, hivatali és önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó beruházásokról és felújításokról részletesebben a 6b. és 6c. függelékben adunk tájékoztatást.

A 2025. évre beruházási **hitelfelvételt nem** tervezünk tekintettel arra, hogy az elmúlt években többször kormányengedélyhez folyamodtunk a hitelfelvétel engedélyezéséhez kapcsolódóan sikertelenül.

Az Áht. 24. § (4) d) pontja előírja, hogy be kell mutatni a költségvetési évet követő három évre várható saját bevétel, illetve adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség összegét.

Saját bevételként a 2025-2028-es évekre az alábbi összegek tervezettek (összesen 1 351 576 360 350 forint):

- 2025-re 334 583 259 566 forint szerepel;
- 2026-ra 335 780 286 772 forint szerepel;
- 2027-re 335 516 188 480 forint szerepel;
- 2028-ra 345 696 625 532 forint szerepel.

-

A 2025-2028-as évekre az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekre az alábbi összegeket tervezzük (összesen 66 588 690 224 forint):

- 2025-re 16 338 279 254 forint szerepel;
- 2026-ra 16 111 162 790 forint szerepel;
- 2027-re 16 291 980 564 forint szerepel;
- 2028-ra 17 847 267 616 forint szerepel

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A § alapján 2026-2028-ig – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdése alapján definiált – saját bevételek összege várhatóan 1 016 993 100 784 forint, adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség várhatóan 50 250 410 970 forint.

IV. BUDAPEST FŐVÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TÉTELES BEMUTATÁSA

A 2025. évi költségvetés szerkezete és főbb számai az alábbi eredménytábla segítségével kerülnek bemutatásra.

3. számú szövegtáblázat
adatok forintban

Megnevezés		2024. évi terv	2025. évi terv
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	39 142 082 775	39 795 700 616
1.1.	Önkormányzatok működési támogatásai	35 930 991 162	37 924 189 769
1.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 516 268 125	7 814 013 125
1.1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	192 333 457	254 544 286
1.1.3.	Települési önk. szoc., gyermekjól. és gyermekétk. felad. támogatása	13 787 653 414	15 286 596 538
1.1.4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 434 736 166	2 569 035 820
1.1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	12 000 000 000	12 000 000 000
1.1.6.	Elszámolásból származó bevételek	0	0
1.2.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0
1.3.	Műk.c.visszat.tám., kölcs. visszatér., ig-bev. áht-n belülről	0	0
1.4.	Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	3 211 091 613	1 871 510 847
2.	Közhatalmi bevételek	307 129 762 858	306 907 609 418
2.1.	Jövedelemadók: termőföld bérbeadásából szárm. jöv. utáni SZJA	0	0
2.2.	Vagyoni típusú adók: építményadó	138 000 000	138 000 000
2.3.	Termékek és szolgáltatások adói (2.3.1+2.3.2.)	303 682 320 000	303 674 166 560
2.3.1.	Értékesítési és forgalmi adók: iparüzési adóbevétel	303 480 000 000	303 480 000 000
2.3.2.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók: idegenforgalmi adó	202 320 000	194 166 560
2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	3 309 442 858	3 095 442 858
3.	Működési bevételek	79 636 967 565	65 356 172 906
3.1.	Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei	28 197 287 535	21 235 854 354
3.2.	Ellátási díjak	6 641 760 713	7 030 192 366
3.3.	Egyéb működési bevételek	108 666 395	1 743 255 917
3.4.	Tulajdonosi bevételek (=3.4.1.+..+3.4.3.)	34 623 927 713	27 675 650 148
3.4.1.	Tárgyi eszk.vagy.kez.-be,h-bérbe,haszn.,üzem.ad.-ból sz.bev.	11 978 953 713	9 322 307 148
3.4.2.	Osztalékbevételek	22 644 974 000	18 353 343 000

Megnevezés		2024. évi terv	2025. évi terv
3.4.3.	Tulajdonosi jogok időleges átengedéséből származó bevételek	0	0
3.5.	Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítés	7 946 029 067	6 733 497 846
3.6.	Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei	2 119 296 142	937 722 275
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	1 453 603 453	872 340 009
4.1.	Műk.c.visszatér.támog., kölcs. visszatérülése áht-n kívülről	349 000 000	471 500 000
4.2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	1 104 603 453	400 840 009
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+4)	427 362 416 651	412 931 822 949
II.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	407 475 507 743	382 658 563 034
II/a	ebből: adósságszolgálathoz kapcsolódó kiadások (kamat)	8 929 427 864	10 683 928 830
II/b	ebből: Közösségi közlekedés közlekedésszervezői feladatai	158 080 000 000	167 242 107 000
III.	MŰKÖDÉSI HIÁNY (-), TÖBBLET (+) (I-II)	19 886 908 908	30 273 259 915
	Maradvány igénybevétele működési célra (hiány)	2 500 000 000	11 299 697 916
	Lekötött bankbetétek megszüntetése működési célra	7 476 037 477	
IV.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE ÉS LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE MŰKÖDÉSI CÉLRA	9 976 037 477	11 007 318 427
V.	MŰKÖDÉSI HIÁNY (-), TÖBBLET (+) BELSŐ FINANSZÍROZÁSSAL (III+IV)	29 862 946 385	41 280 578 342
5.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	7 202 501 682	9 599 430 285
5.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	774 030 285
5.2.	Felh.c.visszat.tám.,kölcs. visszatér.,igbev. áht-n belülről	0	0
5.3.	Egyéb felh. c. tám. bev-ei áht-n belülről	7 202 501 682	8 825 400 000
6.	Felhalmozási bevételek	3 085 939 954	0
6.1.	Immat. jav., ingatl. egyéb tárgyi eszk. érték.	0	0
6.2.	Részesedések érték-hez, megszűnéséhez kapcs. bev-ek	3 085 939 954	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	49 013 160	13 640 084
7.1.	Felhalm.c.visszat. tám.,kölcs. visszatérülése áht-n kívülről	49 013 160	13 640 084
7.2.	Egyéb beruházási c. átvett p.eszk. áht-n kív-ről	0	0
7.3.	Egyébfelújítási c. átvett p.eszk. áht-n kív-ről	0	0
VI.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (5+6+7)	10 337 454 796	9 613 070 369
8.	Beruházások	31 094 249 694	33 643 764 104
9.	Felújítások	4 078 136 809	9 966 685 432
VII.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (8+9)	35 172 386 503	43 610 449 536
VIII.	FELHALMOZÁSI HIÁNY (-), TÖBBLET (+) (VI-VII)	-24 834 931 707	-33 997 379 167
IX.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE ÉS LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE FELHALMOZÁSI CÉLRA		1 142 665 081
X.	FELHALMOZÁSI HIÁNY (-), TÖBBLET (+) BELSŐ FINANSZÍROZÁSSAL (VIII+IX)	-24 834 931 707	-32 854 714 086
XI.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+VI)	437 699 871 447	422 544 893 318
XII.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (II+VII)	442 647 894 246	426 269 012 570

Megnevezés		2024. évi terv	2025. évi terv
XIII.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (XI-XII)	-4 948 022 799	-3 724 119 252
XIV.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE ÉS LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE	9 976 037 477	12 149 983 508
XV.	HITELFELVÉTEL	0	0
XVI.	BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK BEVÉTELEI ÉS TOVÁBBI BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS	1 066 022 146	0
	<i>Belföldi értékpapírok bevételei</i>	1 066 022 146	0
	<i>További belföldi finanszírozás bevételei</i>	0	0
XVII.	HITELEK TŐKETÖRLESZTÉSE	6 094 036 824	7 446 009 138
XVIII.	BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK KIADÁSAI ÉS EGYÉB BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS	0	979 855 118
	<i>Belföldi értékpapírok kiadásai</i>	0	0
	<i>További belföldi finanszírozás kiadásai</i>	0	979 855 118
XIX.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (XIV+XV+XVI-XVII-XIX)	4 948 022 799	3 724 119 252
XX.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (XI+XIV+XV+XVI)	448 741 931 070	434 694 876 826
XXI.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (XII+XVII+XIX)	448 741 931 070	434 694 876 826
XXII.	ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI POZÍCIÓ (XIII+XX)	0	0

A fejezetben szereplő római és arab számozás a fenti eredménytábla számozásához igazodik.

„I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK”

„1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről”

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások előirányzata a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest 653 617 841 forinttal növekedett.

„1.1. Önkormányzatok működési támogatásai”

Az önkormányzatok működési támogatásának 1 993 198 607 forintos növekedését az alábbi tényezők befolyásolták:

- a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 297 745 000 forintos növekedése,
- a köznevelési ágazat támogatásának 62 210 829 forintos növekedése,
- a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása előirányzatára 1 498 943 124 forint összeggel több kerül biztosításra a központi költségvetés alapján,
- a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása előirányzatára 134 299 654 forint összeggel több kerül biztosításra a központi költségvetés alapján.

„1.2. Elvonások és befizetések bevételei”

A soron előirányzatot nem tervezünk.

„1.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele áht-n belülről”

A soron előirányzatot nem tervezünk.

„1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről”

Az egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről előirányzati soron a 2024. évben tervezett 3 211 091 613 forinttal szemben 2025-re 1 871 510 847 forint tervesíthető, melynek legjelentősebb tétele a 2024. évben betervezett mininálbér és garantált bérminimum változásához kapcsolódó kiegészítő támogatás összege. Az előirányzatokat a 4. számú szövegekőzi táblázat tartalmazza.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

adatok forintban

Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
A) Költségvetési intézmények			
200000	Szociálpolitika	1 114 020 000	1 268 298 320
500000	Kultúra	32 400 000	13 000 000
A) Költségvetési intézmények összesen		1 146 420 000	1 281 298 320
B) Főpolgármesteri Hivatal			
713701	Időközi választások	1 000 000	1 520 524
713301	Önkormányzati képviselők és polgármesterek választása	26 886 793	0
B) Főpolgármesteri Hivatal összesen		27 886 793	1 520 524
C) Önkormányzati feladatok			
853501	Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	1 920 377 653	540 505 000
<i>ebből:</i>	<i>Iparűzési adóbevételhez kapcsolódóan felmerülő kiadások átcsoportosítása a kerületektől</i>	<i>506 000 000</i>	<i>483 000 000</i>
	<i>Fejlesztő foglalkoztatás támogatása</i>	<i>50 855 000</i>	<i>57 505 000</i>
	<i>A fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése</i>	<i>146 981 291</i>	<i>0</i>
	<i>A minimálbér és a garantált bérminimum változásához kapcsolódó kiegészítő támogatások</i>	<i>1 216 541 362</i>	<i>0</i>
856302	Utcai szociális munka támogatása	41 932 000	0
872602	Interreg CE SOLAR4CE projekt	0	4 525 385
894502	LIFE-HungAIRY projekt	44 791 667	43 661 618
898302	LIFE-RUNOFF projekt	29 683 500	0
C) Önkormányzati feladatok összesen		2 036 784 820	588 692 003
Mindösszesen (A+ B+C)		3 211 091 613	1 871 510 847

„2. Közhatalmi bevételek”

Az építményadót 2024-ben 138 000 000 forint összegben lehetett tervezni, 2025-ben ugyanezen összeggel kalkulál az előterjesztés.

A fővárosi önkormányzati gazdaság egészét tekintve 2025-ben 562 000 000 000 forint iparűzésiadó-bevétel várható. A forrásmegosztási törvény szerinti szabályozás figyelembevételével a Fővárosi Önkormányzatra jutó rész 303 480 000 000 forint. Az iparűzésiadó-bevétel 2025. évi előirányzatán a 2024. évvel megegyező bevétel került tervezésre. Az adóbeszedéshez kapcsolódóan felmerülő költségek miatt a kerületektől

visszatartott 483 000 000 forint bevétel tervbevétele az 1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-
n belülről soron történik.

2024-ben a megosztandó idegenforgalmi adóbevételt 5 864 000 forint összeggel tervezzük. A
forrásmegosztás utáni összeg várhatóan 3 166 560 forint. Ezt egészíti ki a Margitszigethez kapcsolódóan
várható 191 000 000 forint összegű, nem megosztandó idegenforgalmiadó-bevétel. Az idegenforgalmiadó-
bevétel összességében 194 166 560 forint előirányzattal szerepel a költségvetésben.

Az egyéb közhatalmi bevételek 3 095 442 858 forint összegben tervezhetők.

5. számú szöveggözi táblázat

Közhatalmi bevételek			adatok forintban
Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
2.2. Vagyoni típusú adók: építményadó		138 000 000	138 000 000
Csak önkormányzati körben			
2.3. Termékek és szolgáltatások adói		303 682 320 000	303 674 166 560
Csak önkormányzati körben			
850301	Iparüzési adó	303 480 000 000	303 480 000 000
850401	Idegenforgalmi adó	202 320 000	194 166 560
2.4. Egyéb közhatalmi bevételek		3 309 442 858	3 095 442 858
A) Költségvetési intézmények			
100100	FÖRI	19 500 000	19 500 000
A) Költségvetési intézmények összesen		19 500 000	19 500 000
C) Önkormányzati feladatok			
850601	Egyéb közhatalmi bevételek	1 102 500 000	888 500 000
ebből:			
	Késedelmi pótlék és bírság bevételek	1 080 000 000	864 000 000
	Közterület használat bírság bevételek	3 000 000	5 000 000
	FÖRI helyszíni közigazgatási bírság	19 500 000	19 500 000
855601	Közterület-használati díjbevétel, kártalanítás	2 187 442 858	2 187 442 858
C) Önkormányzati feladatok összesen:		3 289 942 858	3 075 942 858
MINDÖSSZESEN (2.2+2.3+2.4)		307 129 762 858	306 907 609 418

„3. Működési bevételek”

„3.1. Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei”

Ezen a soron találhatóak a készletértékesítési bevételek, a bérleti díjbevételek, jegyár bevételek, valamint a behajtási díjbevétel is.

Az intézményeket tekintve a készletértékesítések, szolgáltatások bevételei előirányzati soron az előző évhez képest 719 734 016 forinttal magasabb összeg került betervezésre.

A 2024. évi eredeti előirányzathoz mért változásokat a 6. számú szövegtáblázatban mutatjuk be.

6. számú szövegtáblázat

Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei intézményi körben

adatok forintban			
Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
A) Költségvetési intézmények			
100100	Fővárosi Önkormányzati Rendszert Igazgatóság	45 500 000	65 000 000
200000	Szociálpolitika	797 593 747	873 867 529
300000	Köznevelés	562 318 822	473 190 225
500000	Kultúra	4 110 115 644	4 823 204 475
A) Költségvetési intézmények összesen		5 515 528 213	6 235 262 229
B) Főpolgármesteri Hivatal			
700000	Főpolgármesteri Hivatal	9 000 000	9 000 000
B) Főpolgármesteri Hivatal összesen		9 000 000	9 000 000
Mindösszesen (A+B)		5 524 528 213	6 244 262 229

Önkormányzati körben a 7. számú szövegtáblázat szerinti készletértékesítési, szolgáltatási bevételekkel lehetett kalkulálni.

7. számú szövegtáblázat

Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei önkormányzati körben

adatok forintban				
Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	Megjegyzés
C) Önkormányzati feladatok				
823701	Szennyvízkezelési közfoglaltatási feladatok	1 173 763 236	1 242 500 069	
850101	Értékesítések, szolgáltatások bevételei	15 640 572 769	10 600 915 370	

Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	Megjegyzés
ebből:				Budapest Közút Zrt-től közszolgáltatási szerződés alapján befolyó behajtási díjbevétele: a közút nem közlekedési célú-igénybevétele, behajtási engedélyek utáni díjak, és Taxi drosztdíj
		2 338 950 277	2 600 400 882	
		1 622 492	514 488	Informatikai szolgáltatások bevételei
		13 300 000 000	8 000 000 000	Készletértékesítés (átsorolt tárgyi eszközök) bevétele
855101	Bérleti és lízingbevételek	3 659 533 209	2 646 371 655	
ebből:				Városháza helyiségeinek bérbeadásából származó bevétel
		47 017 741	51 261 631	
		2 065 966 831	1 922 713 681	Vagyongazdálkodási feladatokon megjelenő bérleti díjak: transzformátor-állomások, ingatlanok, telkek bérbeadásának bevételei, aluljárókban lévő helyiségek bérleti díja, Újpesti Vagyongazdálkodó Zrt. bérleti díja
		1 543 281 843	666 124 176	Forgalomtechnikai alépítményi hálózat használatával kapcsolatos bevétel
		419 540	472 092	Budavári Hitközség, BVA bérleti díjai
		2 847 254	5 800 075	Budapesti Sportszolgálató Központ Nkft. haszonbérleti díj fizetés
855401	Egyéb működési bevételek	16 141 732	6 299 213	Lakásgazdálkodási feladatokon megjelenő bevétel, nyugdíjasház egyedi fűtésének számlázásra kerülő tétele
856701	Parkolási feltételrendszer biztosítása	157 480 315	173 228 346	Közösségi autóbérlés várakozási hozzájárulás

Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	Megjegyzés
857201	Lakásgazdálkodási feladatokhoz tartozó bevételek	334 000 000	236 220 472	Lakásgazdálkodási feladatok között megjelenő bevételek: BFVK Zrt. üzemeltetésében lévő lakások bérbeadásából származó lakbér és egyéb szolgáltatási díjbevételek
870701	Hulladékgazdálkodási feladatok átszervezése	1 525 674 746	0	KEHOP I-IV.
883401	Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő lakások üzemeltetése	3 644 000	3 000 000	A végrehajtás alá vont tartozásokkal kapcsolatos bevételek.
883601	Út-, hídfenntartás	152 000	0	Margithídon ELMŰ részére biztosított terület bérleti díja
887401	Vállalkozási és vagyonkezelési feladatok	1 100 000	1 100 000	Közüzemi továbbszámítása díjak
888301	Közterületi parkolási feladatok	157 480 315	78 740 000	XIV kerülettől érkező parkolási bevétel
893601	II. ker. Margit krt. 66. elszámolása	3 217 000	3 217 000	
C) Önkormányzati feladatok összesen		22 672 759 322	14 991 592 125	

„3.2. Ellátási díjak”

Az ellátási díjak tervszámának kialakítására a térítési díjakat megállapító rendeletek változásai figyelembevételével, intézményi tervezési adatszolgáltatások alapján került sor. Az ellátási díjak az intézmények címein jelentkeznek. A 2024. évi 6 641 760 713 forint összegben tervezett ellátási díj 2025-re 7 030 192 366 forint, ebből a szociálpolitikai ágazatban 6 489 366 366 forint, a köznevelési ágazatban 540 826 000 forint ellátási díjjal lehet kalkulálni.

„3.3. Egyéb működési bevételek”

Az egyéb működési bevételek között alkalmazottak térítéséből, kötbérből, egyéb kártérítésből, bánatpénzből származó bevételek szerepelnek. A tervezett bevételeket a 8. számú szövegtábla tartalmazza tételesen. 2025-ben az intézményi körben tervezett egyéb működési bevételek elsősorban az alkalmazottak térítéseihez, kötbérhez kapcsolódnak. Hivatali körben a közbeszerzési dokumentáció, ajánlati biztosíték, regisztrációs díj, alkalmazottak térítései jelennek meg. Önkormányzati körben elsősorban az utak baleseti rongálásához kapcsolódó megtérítések szerepelnek.

Egyéb működési bevételek

adatok forintban

Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
A) Költségvetési intézmények			
100100	Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság	800 000	600 000
200000	Szociálpolitika	17 091 000	39 542 409
300000	Köznevelés	2 002 160	1 728 226
500000	Kultúra	44 773 235	21 629 000
A) Költségvetési intézmények összesen		64 666 395	63 499 635
B) Főpolgármesteri Hivatal			
710301	Gazdasági és ellátási feladatok	500 000	1 000 000
712503	Adóigazgatási feladatokra	2 000 000	2 000 000
B) Főpolgármesteri Hivatal összesen		2 500 000	3 000 000
C) Önkormányzati feladatok			
883601	Út-, hídfenntartás	20 000 000	50 000 000
855401	Egyéb működési bevételek	21 500 000	1 626 756 282
<i>ebből:</i>			
	Végrehajtási eljárásokból befolyt bevételek és azok késedelmi kamata, közüzemi cégek jóváírásai és kártérítések (Lakásgazdálkodás)	19 500 000	12 000 000
	Perköltség visszatérítés, késedelmi kamat, kötbér, pályázati díjbevételek (Vagyongazdálkodás)	2 000 000	2 000 000
	E-jegyrendszerből megítélt kártérítés	0	1 612 756 282
C) Önkormányzati feladatok összesen		41 500 000	1 676 756 282
MINDÖSSZESEN (A+B+C)		108 666 395	1 743 255 917

„3.4. Tulajdonosi bevételek”

„3.4.1. Tárgyi eszközök vagyonkezelésbe, haszonbérbe, használatba, üzemeltetésbe adásából származó bevételek”

A soron tervezett nettó értékű előirányzatokat a 9. számú szövegtáblázat mutatja be.

9. számú szövegtáblázat

Tárgyi eszközök vagyonkezelésbe, haszonbérbe, használatba, üzemeltetésbe adásából származó bevételek önkormányzati körben

		adatok forintban	
Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
C) Önkormányzati feladatok			
851801	Tárgyi eszközök üzemeltetésbe, vagyonkezelésbe, haszonbérbe adásából származó bevétel		
	adásából származó bevétel	11 270 292 296	8 345 961 179
ebből:			
	FCSM Zrt-től bérleti díj bevétel	2 515 475 000	2 515 475 000
	BKSZTT-től bérleti díj	2 878 800 000	2 878 800 000
	Vízművek BÜSZ 2023.	2 925 646 148	0
	Vízművek BÜSZ tárgyévi	2 925 646 148	2 925 646 148
	ESMA oszlophasználati díj	4 725 000	10 292 000
	Nyugdíjasházakba bekerülés térítése	20 000 000	15 748 031
855101	Bérleti és lízingbevételek		
	BVCS 2023. évi haszonbérleti díj	0	28 231 000
	Parkolási feltételrendszer	708 661 417	948 114 969
856701	biztosítása		
C) Önkormányzati feladatok összesen		11 978 953 713	9 322 307 148

„3.4.2. Osztalékbevételek”

Az önkormányzati kört érintően megtervezett osztalékbevételek megbontását a 10. számú szövegtáblázat tartalmazza tételesen.

Osztalékbevételek önkormányzati körben

adatok forintban

	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	Megjegyzés
C) Önkormányzati feladatok				
852001	Osztalékbevételek	22 644 974 000	18 353 343 000	BFVK Zrt. Stratégiai csoportba tartozó részvények és egyéb cégcsoportból származó részvények
C) Önkormányzati feladatok összesen		22 644 974 000	18 353 343 000	

„3.5. Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítés”

Ezen a soron kerül megtervezésre a termékértékesítés, szolgáltatás után kiszámlázott általános forgalmi adó, valamint az adóhatóságtól visszaigényelt általános forgalmi adó, összesen 6 733 497 846 forint értékben. A fő tételek: kiszámlázott ÁFA címen összesen 6 162 857 032 forintot tervezünk, amelyből 1 746 002 809 forint intézményi körben, 2 430 000 forint a Főpolgármesteri Hivatalnál és 4 414 424 223 forint az önkormányzatnál keletkezik; ÁFA-visszatérítés tekintetében intézményi körben 570 640 814 forint tervezése történt meg.

„3.6. Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei”

Az ezen a soron megtervezett bevételeket a 11. számú szöveggözi táblázatban mutatjuk be.

11. számú szöveggözi táblázat

Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei

adatok forintban

	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
A) Költségvetési intézmények			
100100	Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság	3 000 000	800 000
200000	Szociálpolitika	70 538 732	64 589 169
300000	Köznevelés	2 439 754	5 097 510
500000	Kultúra	43 137 596	17 085 596
A) Költségvetési intézmények összesen		119 116 142	87 572 275

Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
C) Önkormányzati feladatok			
855501	Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei	2 000 180 000	850 150 000
<i>ebből:</i>			
	<i>Bankszámla összegének látra szóló kamata</i>	<i>2 000 000 000</i>	<i>850 000 000</i>
	<i>Lakások részletre történő értékesítéséből származó kamat</i>	<i>180 000</i>	<i>150 000</i>
C) Önkormányzati feladatok összesen		2 000 180 000	850 150 000
MINDÖSSZESEN (A+C)		2 119 296 142	937 722 275

A Fővárosi Önkormányzat bankszámlái várható egyenlegének látra szóló kamatával terveztük a kamatbevételek összegének előirányzatát.

„4. Működési célú átvett pénzeszközök”

„4.1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről”

A BKK Zrt. fejlesztési megállapodáson alapuló 2025. évi fejlesztésekhez kapcsolódóan visszaigényelhető ÁFA átmeneti finanszírozására 142 000 000 forint, a BKV Zrt. ÁFA forgótőke finanszírozásához 7 500 000 forint, valamint a Budapest Vásárcsarnokai Kft.-nek a Fővárosi Autópiaccal összefüggően nyújtott kölcsön visszafizetésének 322 000 000 forint összegét tartalmazza.

„4.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről”

12. számú szövegszerű táblázat

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
<i>adatok forintban</i>			
A) Költségvetési intézmények			
200000	Szociálpolitika	5 000 000	5 000 000
A) Költségvetési intézmények összesen:		5 000 000	5 000 000

Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
C) Önkormányzati feladatok			
852201	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	126 000 000	126 000 000
870302	Horizon Europe ASCEND	1 423 520	0
870602	Horizon Europe UP2030	23 592 600	7 112 475
870802	REALLOCATE projekt	0	42 668 639
871402	Budapest CARES	202 419 000	48 411 476
871602	Biodiverse City LIFE projekt	0	24 516 829
871802	AHA Budapest projekt	530 213 966	0
872602	Interreg CE SOLAR4CE projekt	0	24 135 384
873002	Climate-KIC SPARC projekt	0	46 731 672
894202	Horizont 2020 ATELIER	18 089 216	0
894502	LIFE HungAIRY projekt	156 647 710	65 492 427
897102	„EUKI Szolárkataszter” projekt	7 800 000	0
898802	DIVINFOOD projekt	2 099 456	400 000
898902	SchoolFood4Change projekt	26 610 360	10 371 107
899602	Foodclic projekt	4 707 625	0
C) Önkormányzati feladatok összesen:		1 099 603 453	395 840 009
MINDÖSSZESEN (A+C)		1 104 603 453	400 840 009

„II. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK”

A 2025. évi működési kiadások tervezésekor a fő irányelv a 2024. évi bázisszint megtartása volt. Növekedés csak a jogszabályok által előírt feladatok esetében, illetve a legszükségesebb mértékben volt szerepeltethető; itt különösen nagy körültekintéssel jártunk el a közüzemi díjak, élelmezési költségek tervezésekor.

Összességében a 2025. évi működési kiadási előirányzat a 2024. évben tervezett 407 475 507 743 forintról 382 658 563 034 forintra csökkent.

A 24 816 944 709 forint összegű csökkenés tartalmazza a fogyasztói árindex emelkedéséből eredő növekmény hatását a korábbi közgyűlési döntésekből eredő kötelezettségeket, a szolidaritási hozzájárulás befizetéséhez kapcsolódó kiadási előirányzat a költségvetési egyensúly megtartásának érdekében az állami normatív támogatási bevétellel megegyező mértékben került megtervezésre.

Megjegyzendő, hogy a közvetve és közvetlenül a közlekedésre fordítandó kiadások teszik ki a teljes **működési kiadások közel 44,11%-át**, ami miatt a működési költségvetés rendkívül rugalmatlan.

Az ágazati kiadások részletes bemutatását a 2c. függelék tartalmazza.

A közösségi közlekedés finanszírozása

A 2025. évi központi költségvetés a fővárosi közösségi közlekedés támogatására az előző évvel megegyező mértékű, 12 000 000 000 forint előirányzott támogatást tervezett.

A közösségi közlekedés 2025. évi összes működési támogatási szükséglete pontosan 167 242 107 000 forint összegben szerepel a költségvetésben.

„IV. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE ÉS LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE MŰKÖDÉSI CÉLRA”

2025. évi költségvetésben 11 007 318 427 forint összegben tervezzük a működési célú maradvány igénybevételét.

„VI. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK”

„5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről”

A 2025. évi költségvetésben felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 9 599 430 285 Ft értékben került tervezésre.

„5.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások”

Ezen a soron került megtervezésre a 2024. szeptember havi árvízi védekezés költségeire benyújtott pályázathoz kapcsolódóan 774 030 285 forint.

Az igényelt támogatás összege mindösszesen 1 655 310 285 forint. A BMVIS/296/2024 iktatószámú, 2024. november 12. napján kelt miniszteri döntés alapján 881 280 000 forintot támogatási előleg folyósítása 2024. november 19-én megtörtént.

„5.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele államháztartáson belülről”

A soron 2025. évben nem tervezünk előirányzatot.

„5.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről”

Ezen a soron tervezzük a Kormány 2446/2023 számú határozata alapján 8 800 000 000 forint összeggel a Budapesti trolibusz járműbeszerzés III. ütem és állatkerti deltavágány kiépítése kapcsán.

„6. Felhalmozási bevételek”

„6.1 Immateriális javak, ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése”

A soron 2025. évben nem tervezünk bevételi előirányzatot.

„6.2. Részesedések értékesítéséhez, megszűnéséhez kapcsolódó bevételek”

A soron 2025-ben nem terveztünk bevételi előirányzatot.

„7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök”

„7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről”

13. számú szövegtáblázat

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről

adatok forintban			
Megnevezés		2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
A) Költségvetési intézmények			
200000	Szociálpolitika	3 013 160	3 391 300
500000	Kultúra	1 000 000	248 784
A) Költségvetési intézmények összesen		4 013 160	3 640 084
B) Főpolgármesteri Hivatal			
711902	Dolgozók lakásépítésére, vásárlására folyósított kölcsön	45 000 000	10 000 000
B) Főpolgármesteri Hivatal összesen		45 000 000	10 000 000
MINDÖSSZESEN (A+B)		49 013 160	13 640 084

„7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről”

A soron 2025. évre nem terveztünk bevételi előirányzatot.

„7.3. Egyéb felújítási célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről”

A soron 2025. évre nem terveztünk bevételi előirányzatot.

„VII. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK”

A 2025. évre beruházásra 33 643 764 104 forintot, felújításra 9 966 685 432 forintot terveztünk.

A 2025. évi és a későbbi évek költségvetéseit tovább determinálják a szűkösen rendelkezésre álló források.

A városvezetés elkötelezett a részvételi demokrácia és a Budapesten élők társadalmi felelősségvállalásának fokozása iránt, ennek megfelelően döntéshozatali lehetőséget kapott a helyi lakosság, így a költségvetési és likviditási lehetőségekhez igazodóan az alábbi **közösségi költségvetési projekteket** kerülnek megvalósításra.

A fővárosi közösségi költségvetés 2020-2021-es ciklusában nyertes ötletek

adatok forintban

Feladat megnevezése	A projekt hatályos teljes költsége	Várható tény 2024. december 31.ig	2025. évi javasolt előirányzat	2026. és további évek javasolt előirányzata
Üres lakások felújítása és bérbeadása hajléktalansággal küzdőknek	50 000 000	18 919 708	31 080 292	0
Ülőfelületek a Duna-parti rézsűn	17 272 000	0	17 272 000	0
Felnőtt Autista Szabadidős és Kulturális Központ	250 000 000	39 431 452	41 390 548	169 178 000
„Budapest Peremén” rehabilitációs otthon - Budapest peremén projekt	250 000 000	0	250 000 000	0
Állatterápiás programok időszotthonokban	14 224 000	13 888 000	336 000	0
Városi erdők	48 711 649	48 711 649	0	0
Kerékpártámaszok létesítése városszerte	47 014 588	47 014 588	0	0
Több ivókutat a városba	49 999 900	49 999 900	0	0
Közösségi funkciók a Szent István parkba	69 079 110	69 079 110	0	0
Zöldebb és élhetőbb Mester utca	49 999 988	49 999 988	0	0
Példamutató köztérkép Budapestén	49 999 620	49 999 620	0	0
Közösségi tér létrehozása mozgássérülteknek és épeknek	50 000 000	50 000 000	0	0
Ingyenes sportolási lehetőség biztosítása	6 000 000	6 000 000	0	0
Gyalogosátkelő az Astoriánál	39 208 146	39 208 146	0	0
Legális graffitifal létrehozása	5 000 000	5 000 000	0	0
Közösségi költségvetési projektek tartalékkeret	3 490 999	0	3 490 999	0
Összesen:	1 000 000 000	487 252 161	343 569 839	169 178 000

A fővárosi közösségi költségvetés 2021-2022-es ciklusában nyertes ötletek

adatok forintban

Feladat megnevezése	A projekt hatályos teljes költsége	Várható tény 2024. december 31.ig	2025. évi javasolt előirányzat	2026. és további évek javasolt előirányzata
Közösségi „szereld magad” műhely	50 000 000	19 903 888	14 396 388	15 699 724
Gyalogátkelőhelyek biztonságosabbá tétele	50 000 000	45 093 714	4 906 286	0
Gyalogátkelőhelyek létesítése kiemelt fontosságú helyszíneken	132 938 468	131 748 426	1 190 042	0
Köztéri piszoárok létesítése kísérleti jelleggel	10 000 000	0	10 000 000	0
Fedett kerékpártárolók létesítése társasházak, lakótelepek környékén	80 000 000	65 600 000	14 400 000	0
Aktív közlekedést jutalmazó app	50 000 000	0	50 000 000	0
Óvodai komposztálók és magashyászok létesítése, a komposztálás kultúrájának erősítése	20 000 000	4 000 000	16 000 000	0
Több növényzet a belvárosban	133 000 000	90 489 563	40 743 865	1 766 572
Befogadó játszótér és közösségi park	50 000 000	10 762 000	39 238 000	0
Zöldfalak a belvárosban	50 000 000	10 009 500	39 990 500	0
Több pad a parkokban, köztereken	20 000 000	17 862 100	2 137 900	0
Közösségi kertek létrehozása	50 000 000	4 138 610	45 861 390	0
Közterületi gyalogos terek árnyékolása	50 000 000	30 000 000	20 000 000	0
Legyenek közérthetőek a hivatali levelek, dokumentumok	12 000 000	4 800 000	7 200 000	0
Közös gyerek és nyugdíjas "napközi"	50 339 081	24 186 900	26 152 181	0
Kerékpárutak és kerékpársávok biztonságának növelése	139 865 955	139 865 955	0	0
Kerékpáros közlekedést megkönnyítő fejlesztések a Szent István körúton	43 019 363	43 019 363	0	0
Legális streetart akciók	5 000 000	5 000 000	0	0
Tartalékkeret	3 837 133	0	3 837 133	0
Összesen:	1 000 000 000	646 480 019	336 053 685	17 466 296

A fővárosi közösségi költségvetés 2022-2023-as ciklusában nyertes ötletek

adatok
forintban

Feladat megnevezése	A projekt hatályos teljes költsége	Várható tény 2024. december 31.ig	2025. évi javasolt előirányzat	2026. és további évek javasolt előirányzata
A Boráros tér zöldítése	50 000 000	1 905 000	44 285 000	3 810 000
Kerékpáros biztonság növelése a Nagykörúton	15 000 000	12 700	14 987 300	0
Funkció nélküli burkolt felületek zöldfelületté alakítása Kelenföldön	50 000 000	1 270 000	46 190 000	2 540 000
Gőtés-tó és környezetének rendbetétele	50 000 000	0	50 000 000	0
Zöld villamosmegállók a 14-es vonalán	50 000 000	0	50 000 000	0
Kőbánya alsó, Liget tér fásítása, zöldítése	50 000 000	1 905 000	45 555 000	2 540 000
Stefánia úti kerékpárút és járda közvetlen átvezetése a Városligetbe	20 000 000	12 700	19 987 300	0
Randióra a Blahán	15 000 000	0	15 000 000	0
Árnyékolók és esővédők telepítési a Kelenföld vasútállomási melletti buszvégállomáson	50 000 000	1 905 000	44 285 000	3 810 000
Zebra az Üllői úton a Corvin-negyednél	30 000 000	0	30 000 000	0
A Népliget gyalogos és kerékpáros elérésének megkönnyítése	10 000 000	0	10 000 000	0
Kerékpáros nyom létesítése a külső Bécsi úton	3 000 000	12 700	2 987 300	0
Tegyük árnyékosabbá, hűsebbé a Széll Kálmán teret!	120 000 000	0	120 000 000	0
Biztonságosabb gyalogos és kerékpáros közlekedés a Szent Gellért rakparton	120 000 000	0	120 000 000	0
Beton helyett fák és bokrok	50 000 000	0	50 000 000	0
Utcák árnyékolása növényzettel	50 000 000	0	50 000 000	0
Több nyilvános vécé Budapest közterületein	120 000 000	0	120 000 000	0
Védettebb kerékpáros útvonalak	120 000 000	12 700	119 987 300	0
Tartalékkertet	27 000 000	0	27 000 000	0
Összesen:	1 000 000 000	7 035 800	980 264 200	12 700 000

A fővárosi közösségi költségvetés 2023-2024-as ciklusában nyertes ötletek

adatok forintban

Feladat megnevezése	A projekt hatályos teljes költsége	Várható tény 2024. december 31.ig	2025. évi javasolt előirányzat	2026. és további évek javasolt előirányzata
Csomagmegőrző a Margitszigeten és a Népligetben	45 000 000	0	22 500 000	22 500 000
A Corvin-negyed aluljáró megújítása művészeti projektként	60 000 000	0	30 000 000	30 000 000
Konténerházak hajléktalan családoknak	120 000 000	0	120 000 000	0
Kutyagumi-mentesítés a VIII. kerületben	10 000 000	0	5 000 000	5 000 000
Meglévő kerékpáros útvonalak összekötése a Móricz Zsigmond körtéren	50 000 000	0	25 000 000	25 000 000
Kerékpárosok számára biztonságosan megközelíthető Keleti pályaudvar	50 000 000	0	25 000 000	25 000 000
Átjárási lehetőség a Duna-parti sétányra a Haller utcánál	50 000 000	0	25 000 000	25 000 000
A Váci út zöldítése	50 000 000	0	12 500 000	37 500 000
Zöldebb Üllői út	50 000 000	0	12 500 000	37 500 000
Rendezett zöldterület a Határ útnál	50 000 000	0	12 500 000	37 500 000
Csapadék összegyűjtése esőkertekben	120 000 000	0	30 000 000	90 000 000
Jól kivilágított gyalogátkelőhelyek kialakítása	120 000 000	0	60 000 000	60 000 000
Nyilvános WC a Margitszigetre	120 000 000	0	60 000 000	60 000 000
Tartalékkertet	105 000 000	0	60 000 000	45 000 000
Összesen:	1 000 000 000	0	500 000 000	500 000 000

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi részletes beruházási és felújítási tervét az előterjesztés vonatkozó függelékei tartalmazzák.

„IX. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE ÉS LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE FELHALMOZÁSI CÉLRA”

2025. évi költségvetésben 1 142 665 081 forint összegben tervezzük a felhalmozási célú maradvány igénybevételét. Ez az összeg a tervezési időpontjáig a Fővárosi Önkormányzathoz befolyt felhalmozási célú bevételeket tartalmazza, amelynek a kiadása a 2025. évben realizálódik.

„XV. HITELFELVÉTEL”

2025. évben hitel felvétellel nem tervezünk.

„XVI. BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK BEVÉTELEI ÉS TOVÁBBI BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS”

2025. évben nem tervezünk értékpapírok értékesítéséből származó bevétellel.

„XVII. HITELEK TŐKETÖRLESZTÉSE”

A 2025. évi tőketörlesztési kötelezettség 7 446 009 138 forint. A kamatfizetési és rendelkezésre tartási díj kötelezettsége a „840501 Adósságszolgálat” címen összesen 10 683 928 830 forint.

„XVIII. BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK KIADÁSAI ÉS EGYÉB BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS”

A 2024. év végén megelőlegezésként folyósításra kerülő állami támogatás a 2025. évi állami támogatások összegének 4%-a, 979 855 118 Ft.

A költségvetési rendelet tervezetét a jelen előterjesztés 1. melléklete, annak indokolását a 2. melléklet tartalmazza. A rendelettervezethez a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. § előírásainak megfelelően készült hatásvizsgálatot a 10. függelék tartalmazza. A Jat. 19. § (2) bekezdésében előírtaknak megfelelően megtörtént a lakosság közvetlen tájékoztatása a www.budapest.hu honlapon keresztül annak érdekében, hogy az érintettek tudomást szerezzenek a készülő rendelet-tervezetről.

* * *

Fentiekre tekintettel kérjük a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására, és a döntési javaslat elfogadására

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy:

1.

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi költségvetésében a bevételeket és kiadásokat mindösszesen 434 694 876 826 forintban határozza meg.

2.

tudomásul veszi, hogy 2026-2028-ig – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet alapján definiált – saját bevételeinek összege várhatóan 1 016 993 100 784 forint, az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség pedig várhatóan 50 250 410 970 forint lesz.

3.

a jelen előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal megalkotja Budapest Főváros Önkormányzata Közgyűlésének .../2024. () önkormányzati rendeletét Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetéséről.

4.

a 2025. évi közösségi költségvetési program keretösszege 1 000 000 000 forint.

Határozathozatal módja:

A 3. pont szerinti rendelet elfogadásához minősített szavazattöbbség, az 1–2., valamint a 4. pont elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Kelt Budapesten, a minősített elektronikus aláírásban foglalt időbélyegző szerinti időpontban.

Karácsony Gergely
Főpolgármester

Láttam:

dr. Számadó Tamás
főjegyző

mellékletek:

1. Budapest Főváros Önkormányzata Közgyűlésének /2024. (....) önkormányzati rendelete Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetéséről
Költségvetési rendelet normaszövege
A költségvetési rendelet mellékletei
 1. Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
 2. Kimutatás Budapest Főváros Önkormányzata számított adósságszolgálatáról
 3. Saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségek
 4. Az Áht. 23. § (2a) bekezdése szerinti beszámolók és könyvvizsgálati jelentések
 5. Az Áht. 23. § (2b) bekezdése szerinti üzleti terv
 6. Az Áht. 23. § (1) bekezdés i) pontja szerinti követelések
2. /2024. (....) önkormányzati rendelet indoklása

függelékek:

- 1a. Budapest Főváros Önkormányzatának 2025. évi tervezett bevételei
- 1b. Budapest Főváros Önkormányzatának 2025. évi tervezett bevételei kötelező, önként vállalt és államigazgatási megbontásban
- 1c. Az önkormányzati körben 2025. évre tervezett egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről, egyéb működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről és visszatérítendő támogatások, kölcsönök tervezett visszatérülése
- 1d. Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évre tervezett általános működésének és ágazati feladatainak központi költségvetési támogatása
- 2a. Budapest Főváros Önkormányzatának 2025. évi tervezett kiadásai
- 2b. Budapest Főváros Önkormányzatának 2025. évi tervezett kiadásai kötelező, önként vállalt és államigazgatási megbontásban
- 2c. Összesítés a Fővárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséhez készített működési kiadásokról
3. Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve
4. Kimutatás a 2024. évi közvetett támogatásokról
5. Budapest Főváros Önkormányzata 2025-2028. évekre tervezett bevételei és kiadásai eredményszemléletben
- 6a. Összefoglaló táblázat Budapest Főváros Önkormányzata beruházási és felújítási feladatainak forrásszerkezetéről (2025-2028)
- 6b. A Fővárosi Önkormányzat 2025-2028. évi beruházási ütemei feladatonként forrásszerkezet bemutatásával
- 6c. A Fővárosi Önkormányzat 2025-2028. évi felújítási ütemei feladatonként forrásszerkezet bemutatásával
- 6d. Felhalmozási feladatok előző években befolyt külső forrás felhasználása (2025-2028)
- 6e. Európai Beruházási Bank Városi Közlekedés "A" és Városfejlesztés "A" hitelkeretei terhére finanszírozni tervezett feladatok
7. Budapest Főváros Önkormányzata részvételével tervezett „soft” projektek
8. Budapest Főváros Önkormányzatának működési jellegű elkötelezettségei 2025-2028. évekre
9. Kimutatás Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetésében szereplő kötött felhasználású kiadásaira előirányzott összegeiről
10. /2024. (....) önkormányzati rendelet előzetes hatásvizsgálata

**Budapest Főváros Önkormányzata Közgyűlésének/.... (.....)
önkormányzati rendelete
Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetéséről**

Budapest Főváros Közgyűlése

az 1. §-2. § és az 5. § tekintetében a Fővárosi Közgyűlésnek az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva;

a 4. § tekintetében az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 93. § (2) bekezdésében és 232/A. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva

a következőket rendeli el:

I. Fejezet

**Budapest Főváros Önkormányzata irányítása alá tartozó fővárosi
önkormányzati költségvetési intézmények és a Főpolgármesteri Hivatal,
valamint a Budapest Főváros Önkormányzata által ellátott - fővárosi
önkormányzati költségvetési szervekhez nem sorolt - egyes feladatcsoportok
2025. évi költségvetése, kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány
mértéke és finanszírozásának módja, címrendje**

*1. A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és
finanszírozásának módja*

1. §

(1) Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetésének (a továbbiakban: költségvetés)

a) költségvetési bevételeit 422 544 893 318 Ft-ban,

b) költségvetési kiadásait 426 269 012 570 Ft-ban,

c) költségvetési egyenlegét -3 724 119 252. Ft-ban,

d) finanszírozási bevételeit 12 149 983 508 Ft-ban,

e) finanszírozási kiadásait 8 425 864 256 Ft-ban,

f) finanszírozási egyenlegét 3 724 119 252 Ft-ban,

g) bevételi főösszegét 434 694 876 826 Ft-ban,

h) kiadási főösszegét 434 694 876 826 Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontja szerinti költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyenlegéből, amely teljes egészében a Fővárosi Önkormányzat költségvetési egyenlege:

a) 12 149 983 508 Ft összeget az előző évek maradványának igénybevitelével kell finanszírozni,

b) 0 Ft összeget belföldi értékpapírok bevételeiből kell finanszírozni,

c) 0 Ft összeget bankbetétek bevételeiből kell finanszírozni,

d) 7 446 009 138 Ft összeget hiteltörlesztés kiadásaira kell fordítani,

(3) Az (1) bekezdés d) és e) pontja szerinti finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások tartalmazzák a Budapest Főváros Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési intézmények (a továbbiakban: fővárosi önkormányzati költségvetési intézmények) és a Főpolgármesteri Hivatal (a fővárosi önkormányzati költségvetési intézmények és a Főpolgármesteri Hivatal a továbbiakban együtt: fővárosi önkormányzati költségvetési szervek) számára folyósított irányítószervi támogatás halmozódásának kiszűrését 66 247 078 311 Ft összegben.

2. A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai

2. §

(1) Az 1. § (1) bekezdés g) és h) pontja szerinti bevételi és kiadási főösszegeknek fejezetek, címek, feladatok szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Fővárosi Önkormányzat 2025. évi és az azt követő éveket terhelő adósságszolgálatának tervezett kiadásait a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeket, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdés szerinti bevételek tervezett, illetve előre látható összegét a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2a) bekezdése szerinti gazdasági társaságok előző évi elfogadott beszámolóját és az ezekre vonatkozó könyvvizsgálati jelentést a 4. melléklet tartalmazza.

(5) Az Áht. 23. § (2b) bekezdése szerinti gazdasági társaság üzleti tervét az 5. melléklet tartalmazza.

(6) Az Áht. 23. § (2) bekezdés i) pontja szerinti követelések összegét a 6. melléklet tartalmazza.

3. Az illetményalap meghatározása és a jutalmazás, valamint az önkormányzati tanácsadói munkakörbe kinevezett köztisztviselő vagy munkavállaló illetmény- és munkabér-szabályai

3. §

(1) A Főpolgármesteri Hivatalban és a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóságnál dolgozó köztisztviselők illetményalapja 2025. január 1. napjától 65 000 Ft.

(2) A Főpolgármesteri Hivatalnál és a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóságnál foglalkoztatottak részére 2025. évben tervezhető, a feladatát kiemelkedően teljesítő, illetve feladatát hosszabb időn át eredményesen végző foglalkoztatott részére adható jutalom mértéke a rendszeres személyi juttatások eredeti előirányzatának legfeljebb 8%-a lehet azzal, hogy az előző évi személyi juttatások maradványából, annak jóváhagyását követően, valamint a személyi juttatások előirányzatának évközi megtakarításából a 2025. évben szintén történhet jutalmazási célú kifizetés.

(3) A Főpolgármesteri Hivatalban és a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóságnál dolgozó köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés mértéke 2025. évben:

a) felsőfokú iskolai végzettség esetén az alapilletmény 40%-a,

b) érettségi végzettség esetén az alapilletmény 20%-a.

(4) A Budapest Főváros Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (II. 5.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: SZMSZ) 85. § (1) bekezdése szerinti, szakmai munka segítése érdekében foglalkoztatottak illetménye, illetve munkabére képviselőcsoportonként átlagosan 1 200 000 Ft, az adminisztratív feladatok elvégzéséhez rendelkezésre álló foglalkoztatottak illetménye, illetve munkabére pedig képviselőcsoportonként átlagosan 650 000 Ft lehet azzal, hogy a foglalkoztatott személyére, valamint az illetmény, illetve munkabér összegére az adott képviselőcsoport vezetője tesz javaslatot, amelynek során az átlag el nem érése esetén a különbözetként jelentkező bértömeg az e bekezdés szerinti más foglalkoztatottak illetményére, illetve munkabérére tett javaslat során számításba vehető, ennek hiányában az adott képviselőcsoport SZMSZ 86. § szerinti szakértői keretét növeli.

(5) Az SZMSZ 76. § (8) bekezdése szerinti, képviselőcsoporthoz nem tartozó képviselő feladatainak ellátásához kapcsolódó adminisztratív feladatok elvégzéséhez rendelkezésre álló foglalkoztatott illetménye, illetve munkabére 650 000 Ft lehet.

(6) Az SZMSZ 75. § (2) bekezdése szerinti, adminisztratív feladatokat ellátó foglalkoztatott illetménye, illetve munkabére legfeljebb 650 000 Ft, a bizottság szakmai munkáját segítő foglalkoztatott illetménye pedig legfeljebb 1 200 000 Ft lehet, azzal, hogy a bizottság elnöke ennél alacsonyabban meghatározott illetmény, illetve munkabér esetén a különbözetet a másik foglalkoztatott illetményére, illetve munkabérére tett javaslat során számításba veheti.

(7) Az SZMSZ 75. § (2) bekezdése, 76. § (8) bekezdése és 85. § (1) bekezdése szerinti munkakörökben akkor foglalkoztatható határozatlan időre kinevezett köztisztviselő, ha ezen kinevezésmódosítást megelőzően a Főpolgármesteri Hivatalban határozatlan idejű kinevezéssel rendelkezett.

(8) A főpolgármester döntése alapján az SZMSZ 104. § (2) bekezdés első fordulata szerinti álláshelyeken köztisztviselő vagy munkavállaló is foglalkoztatható.

4. §

A Főpolgármesteri Hivatal és a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság köztisztviselői számára 2025. évben a Közszolgálati Tisztviselők Napja, július 1-je, munkaszüneti nap.

4. A költségvetés címrendje

5. §

(1) A költségvetés a bevételeket és a kiadásokat az 1. melléklet szerint, a fővárosi önkormányzati költségvetési szervekre, valamint Budapest Főváros Önkormányzat által ellátott – fővárosi önkormányzati költségvetési szervekhez nem sorolt – egyes feladatcsoportokra tagoltan 1–25-ig számozott költségvetési fejezetekre, az egyes fejezeteken belül költségvetési címekre, a címeken belül kiemelt előirányzatokra tagoltan, a felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások és egyéb felhalmozási célú kiadások) és egyes működési kiadások esetén a kiemelt előirányzatokat a címen belül feladatonként csoportosítva tartalmazza.

(2) A költségvetési fejezeteken belül a költségvetési címek megjelölése 6 jegyű címkódból és megnevezésből áll. A címkód képzése a következő:

a) a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek címkódjának

aa) 1-4. számjegye az intézmény azonosító száma,

ab) 5. számjegye „0”,

ac) 6. számjegye a feladat jellegét jelöli;

b) a gazdasági szervezettel nem rendelkező fővárosi költségvetési intézmények, valamint a fővárosi költségvetési intézmény által megvalósított elkülönített nyilvántartású kiemelt projektek címkódjának

ba) 1-4. számjegye annak a fővárosi költségvetési intézménynek az a) pont aa) alpontja szerinti azonosító száma, amely a költségvetési szerv tekintetében a gazdasági szervezet feladatait ellátja,

bb) 5. számjegye a cím sorszáma,

bc) 6. számjegye a feladat jellegét jelöli;

c) a Főpolgármesteri Hivatal és a Fővárosi Önkormányzat esetén a címkód

ca) 1-4. számjegye az adott cím azonosító száma,

cb) 5. számjegye „0”,

cc) 6. számjegye a feladat jellegét jelöli.

(3) A (2) bekezdés b) pontjában foglaltaktól eltérően a Fővárosi Önkormányzat Óvodájára a 390411, a Cseppkő Óvodára a 390421, a Romano Kher Budapesti Roma Művelődési Háza a 390431, a Deák17 Gyermek és Ifjúsági Művészeti Galériára pedig a 390441 címkód alkalmazandó.

(4) A (2) bekezdés a) pont aa) alpontja szerinti azonosító számok első számjegye

a) a fővárosi költségvetési intézményekhez tartozó címek esetén az intézmény ágazati besorolásától függően

aa) „1” a védelem

ab) „2” a szociálpolitika,

ac) „3” a köznevelés

ad) „5” a kultúra;

ágazatba tartozó intézményeknél;

b) a Főpolgármesteri Hivatalhoz tartozó címek esetén „7”;

c) a Fővárosi Önkormányzati feladatellátáshoz tartozó címek esetén

ca) „8” a nem tartalék jellegű előirányzatoknál,

cb) „9” a tartalék jellegű előirányzatoknál.

(5) A (2) bekezdés a) pont ac) alpontja, b) pont bc) alpontja és c) pont cc) alpontja szerinti számjeggy

a) „1” a kötelező feladatok,

b) „2” az önként vállalt feladatok, és

c) „3” az államigazgatási feladatok esetén.

(6) A felhalmozási kiadásokra vonatkozó előirányzatok esetében az 1. mellékletben a feladatokhoz kapcsolódó „engedélyokirat állapota” megjelölés, a Budapest Főváros Önkormányzata és intézményei beruházási és felújítási tevékenysége előkészítésének, jóváhagyásának, megvalósításának rendjéről szóló 50/1998. (X. 30.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: beruházási rendelet) szerinti engedélyokirat (a továbbiakban okirat) állapotát határozza meg az alábbiak szerint:

a) „Hatályos”: a jóváhagyott okirattal rendelkező önkormányzati beruházások, illetve felújítások, a céljelleggel támogatott intézményi és a hivatali beruházások, illetve felújítások, továbbá egyéb beruházási, illetve felújítási célú támogatások esetében,

b) „Előkészítés alatt”: valamennyi hatályos okirattal még nem rendelkező feladat esetében,

c) „Nem releváns”: az okiratkészítési kötelezettség alá nem tartozó önkormányzati beruházások, illetve felújítások, a céljelleggel támogatott intézményi és a hivatali beruházások, illetve felújítások, továbbá egyéb beruházási, illetve felújítási célú támogatások és egyéb felhalmozási tételek esetében.

II. Fejezet

Előirányzat-módosításra és -átcsoportosításra vonatkozó szabályok

5. Előirányzat-módosítás és -átcsoportosítás általános szabályai

6. §

(1) Év közben az e rendeletben szereplő előirányzat-módosításról és -átcsoportosításról a 7. §-ban és a 8. §-ban meghatározott esetekben és feltételek szerint a főpolgármester – ha e rendelet eltérően nem rendelkezik, értékhatárra tekintet nélkül – dönt.

(2) Az e rendeletben szereplő előirányzat-módosításról és -átcsoportosításról a 9. §-ban és a 10. §-ban meghatározott esetekben és feltételek szerint év közben a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv dönt saját hatáskörben.

(3) A főpolgármester a helyi iparűzési adóból származó bevétel előirányzatát a bevételek alapján, illetve jogszabályban meghatározott fizetési kötelezettségből származó bevétel előirányzatát a kötelezettséget előíró jogszabály változása esetén, továbbá polgári jogi jogviszonyból származó bevétel előirányzatát az azt megalapozó jogviszony módosulása esetén az abból okszerűen következő mértékben és azzal azonos összegű kiadási előiránnyal együtt módosíthatja.

(4) Az e rendeletben foglaltak nem érintik a főpolgármesternek az Áht. 40. § (5) bekezdése szerinti jogkörét.

6. Előirányzat-módosítás és -átcsoportosítás főpolgármesteri hatáskörben

7. §

(1) A főpolgármester dönt a központi költségvetésből biztosított, jogszabály, támogatási szerződés, támogatói okirat, egyéb szerződés alapján, vagy a pénzügyi műveletekhez kapcsolódóan keletkező működési és felhalmozási célú bevételek tervbevételeiről, módosításáról, valamint az államháztartáson belüli és államháztartáson kívüli pénzeszköz és egyéb támogatás átvételéhez és átadásához, céladomány fogadásához kapcsolódóan, továbbá a 6. § (3) bekezdésében szabályozott esetben a bevételi és azonos összegű kiadási előirányzat-módosításról vagy -átcsoportosításról.

(2) A főpolgármester dönt a fővárosi önkormányzati bevételi előirányzatok tekintetében a címek és kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításokról.

(3) A fővárosi önkormányzati költségvetési szervek, illetve a Fővárosi Önkormányzat fejezetekben tervezett költségvetési kiadási – és a kapcsolódó központi, irányító szervi támogatási bevételi – előirányzatok tekintetében címen belül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokra a főpolgármester jogosult. A felhalmozási feladatok esetében a kapcsolódó áfa rendezése céljából a „841101 Önkormányzati ÁFA fizetés, egyéb közhatalmi jellegű, valamint pénzügyi szolgáltatási kiadások” címről vagy címre is történhet előirányzat-átcsoportosítás.

(4) A Közgyűlés soron következő rendes üléséig nem halasztható feladatok fedezetének biztosítása érdekében a főpolgármester az e rendeletben foglalt egyéb átcsoportosításra vonatkozó felhatalmazás hiányában is – esetenként legfeljebb 150 000 000 Ft erejéig – dönthet a) a „930001 Általános tartalék” cím előirányzatának terhére a kapcsolódó előiránnyra történő átcsoportosításról, valamint

b) a működési és felhalmozási kiadások, valamint a kiadásokhoz kapcsolódó bevételeket érintően egy adott címről egy másik címre, illetve e célból létrehozott új címre történő előirányzat-átcsoportosításról.

(5) A (4) bekezdés szerinti esetekben a főpolgármester – értékhatárra tekintet nélkül – dönt

a) a „841101 Önkormányzati ÁFA fizetés, egyéb közhatalmi jellegű, valamint pénzügyi szolgáltatási kiadások”,

b) a „712001 Hivatali ÁFA fizetés, egyéb közhatalmi jellegű, valamint pénzügyi szolgáltatási kiadások”,

c) a „842401 Állammal szemben folyamatban lévő és egyéb elszámolások kerete”,

d) a „849901 Vitatott, peres és egyéb jogi ügyek kiadásai”,

e) a „840501 Adósságszolgálat”

címre történő átcsoportosításról.

(6) A „930001 Általános tartalék” cím összegének megemelése céljából

a) a 12. § és a 25. § (3) bekezdések szerinti előirányzat-visszapótlási kötelezettségek végrehajtása,

b) a központi költségvetésből a Fővárosi Önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz biztosított támogatásoknak a májusi és októberi mutatószám-felmérések alapján történő módosításaihoz kapcsolódóan a fővárosi önkormányzati költségvetési intézmények részére megelőlegezett támogatások előirányzat-rendezése, vagy

c) a költségvetés egyensúlyának biztosítása

érdekében a főpolgármester átcsoportosításról dönthet a kiadási előirányzat szükséges mértékű elvonásával.

(7) Ha nincs 2025. évi szabad előirányzat a megfelelő címkódon, illetve feladaton, úgy a 2024. évi költségvetésben megtervezett és kötelezettségvállalással terhelt, továbbá a Közgyűlés vagy szerve által meghozott döntésen, vagy más fizetési kötelezettségen alapuló, és a 2025. évre áthúzódó kifizetések fedezetének biztosítása érdekében

a) a „898401 Áthúzódó működési kiadások kerete” címről,

b) a „840301 Önkormányzati beruházások” címen tervezett „Áthúzódó kiadások átütemezési kerete” feladatról,

c) a „930001 Általános tartalék” címről, vagy

d) – ha az a)-b) pont szerinti előirányzatok nem használhatóak – egyéb címről és feladatról

a főpolgármester a kapcsolódó felhasználási címre és feladatra, illetve új címre és új feladatra történő előirányzat-átcsoportosításról értékhatárra tekintet nélkül dönthet.

(8) A 2024. évi költségvetésben tervezett, a 2025. évre áthúzódó beruházási és felújítási feladatok finanszírozása fedezetének biztosítása érdekében – a 2024. évben teljesült kiadási előirányzatok tényadatai alapján – a 2025. évi költségvetésbe tervezendő bevételi előirányzatok tervbevételéről és a kapcsolódó kiadási előirányzatok módosításáról a főpolgármester dönt.

(9) Ha a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzata a tervezettnél alacsonyabb szinten teljesül, a bevételi előirányzat ennek megfelelő csökkentéséről, és ezzel egyidejűleg

a) fővárosi önkormányzati költségvetési szerv kiadási előirányzatának ezzel egyező mértékű csökkentéséről, vagy

b) az irányítószervi támogatás megemeléséről

a főpolgármester dönt.

(10) A főpolgármester dönthet a beruházási, illetve felújítási feladatok esetében elfogadott okirat „Előkészítés alatt”, valamint „Nem releváns” állapotának „Hatályos” állapotra módosításáról.

(11) A főpolgármester dönthet adott kiemelt előirányzatról, vagy – felhalmozási feladat esetében – feladatról

a) a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv és a Fővárosi Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai fedezetének biztosítását szolgáló címek között, valamint

b) az 570101 és 570111 címek,

c) a 100101 és 100111 címek,

d) a 212701 és 212711 címek, valamint

e) a 210902 és 210912 címek

között azonos kiemelt előirányzatra, feladat esetén azonos feladatra történő átcsoportosításról.

(12) A 16. §, 16. § és a 17. § szerinti céltartalékokról – az annak felhasználására vonatkozó korlátok között – a megfelelő felhasználási címre történő átcsoportosításról a főpolgármester dönt.

(13) A 710901, 710902, 711702, 712403, 714301, 714401, 714402, 714501, 714502, 714601, 714602, 886401, 886402, 888001, 888002 és a 899401 címek esetében a főpolgármester dönt a címen belüli előirányzat-átcsoportosításokról, illetve a címek közötti előirányzat-átcsoportosításokról, továbbá a 9. § (2) bekezdés a) pontjában foglaltakra tekintettel nem intézményi saját hatáskörbe tartozó kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításokról.

(14) A főpolgármester dönt a likvid hitel felvételéhez és törlesztéséhez, a forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásához, értékesítéséhez és vásárlásához, a betétek lekötéséhez és megszüntetéséhez, továbbá a Magyar Államkincstárral történő havi elszámolásokhoz kapcsolódó előirányzat-módosításokról az alábbi címek tekintetében:

- a) „855702 Likvid hitel felvétele”,
- b) „848402 Likvid hitel törlesztése”,
- c) „852502 Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése”,
- d) „855501 Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei”,
- e) „842702 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása”,
- f) „856501 Állami támogatás forgótőke elszámolás bevételei”,
- g) „845501 Állami támogatás forgótőke elszámolás kiadásai”,
- h) „848502 Betétlekötés”,
- i) „855802 Betétek megszüntetése”.

(15) A pénzforgalommal nem járó feladatok végrehajtása céljából a bevételi és kiadási előirányzatok jogszabályi előírás, vagy szerződési kötelezettség miatti rendezéséhez szükséges előirányzat-módosításokról a főpolgármester dönt.

(16) A főpolgármester dönthet a Fővárosi Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatáról a szabad előirányzat mértékéig más kiadási előirányzatra történő címek közötti átcsoportosításról.

7. Előirányzat-módosítás és -átcsoportosítás főpolgármesteri hatáskörben bizottsági javaslat alapján

8. §

A „913201 Ingatlanvásárlás, vagyonkezelés és követelésérvényesítés céltartaléka” cím felhasználásáról ingatlanvásárlással kapcsolatban bizottság átruházott hatáskörébe tartozó ingatlanvásárlás esetén a bizottsági döntés alapján a szükséges előirányzat-átcsoportosításról a főpolgármester dönt.

*8. Előirányzat-módosítás és előirányzat-átcsoportosítás a fővárosi
önkormányzati költségvetési szerveknél saját hatáskörben*

9. §

(1) A bevételi előirányzatok tekintetében a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv a bevételi előirányzatok esetében címen belül a kiemelt előirányzatok között saját hatáskörben is átcsoportosíthat az államháztartáson belülről és kívülről származó működési és felhalmozási célú támogatások előirányzatait illetően.

(2) A kiadási előirányzatok tekintetében a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv – a (3) bekezdésben foglalt kivételekkel – saját hatáskörben is átcsoportosíthat a havi zárlati kimutatásai esetén egy alkalommal

a) működési előirányzatok esetén címen belül a kiemelt előirányzatok között a főkönyvi könyvelésben rendezett előirányzat nyilvántartás szerinti érvényes költségvetési főösszegének 1%-áig, valamint

b) az államháztartáson belülről és kívülről származó működési és felhalmozási célú támogatások felhasználásához kapcsolódó kiadási előirányzatok között.

(3) A (2) bekezdésben foglaltak

a) nem eredményezhetik a személyi juttatások és járulékok költsége fedezetének hiányát, és

b) nem alkalmazhatók

ba) a takarmány, az ételmezés és a közüzemi kiadásokat érintő dologi kiadásokhoz kapcsolódó kiemelt előirányzaton belüli és kiemelt előirányzatok közötti, továbbá

bb) a budapesti hajléktalanellátási kapacitások kiesésének megakadályozása érdekében elrendelt rendkívüli feladatokhoz kapcsolódó kiemelt előirányzaton belüli és kiemelt előirányzatok közötti

átcsoportosításra.

(4) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv

a) a takarmány-, ételmezési és közüzemi kiadásai fedezetének biztosítására szolgáló címein belül a dologi kiadási előirányzatokat, valamint

b) a budapesti hajléktalan-ellátási kapacitások kiesésének megakadályozása érdekében elrendelt rendkívüli feladatokhoz kapcsolódó kiemelt előirányzatokat

érintő átcsoportosításáról és módosításáról csak a főpolgármester előzetes jóváhagyásával dönthet.

(5) A felhalmozási kiadásokhoz kapcsolódóan a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörben kizárólag a központi vagy irányító szervi támogatásból finanszírozott felhalmozási feladatokon kívüli feladatok tekintetében és csak az adott felhalmozási feladatok között, illetve az adott feladaton belüli kiemelt előirányzatok között csoportosíthat át.

(6) Az előirányzat-rendezések érdekében a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörben címen belül működési és felhalmozási kiemelt kiadási előirányzaton belül és kiemelt kiadási előirányzatok között is átcsoportosíthat 1 000 forint alatti összegben.

10. §

(1) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv a működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és kívülről, az áfa-visszatérítésből és a biztosító által fizetett kártérítésből származó bevételek, valamint a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó bevételek esetében köteles a tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételt saját hatáskörben tervbe venni, illetve a tervezett előirányzatot el nem érő bevételecsökkenés esetén saját hatáskörben az előirányzatot módosítani a kapcsolódó kiadási előirányzatok módosításával egyidejűleg, a teljesülést vagy az adott támogatásról szóló döntés kézhezvételét követő 30 napon belül.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételek kivételével minden egyéb esetben a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevételéről, illetve bevételelmaradásáról – a tárgyhavi zárlati kimutatás megküldésével – adatszolgáltatást nyújt be a Fővárosi Önkormányzatnak.

(3) A (2) bekezdés szerinti többletbevétel, illetve bevételelmaradás tekintetében a főpolgármester dönt

a) a kapcsolódó bevételi és – a költségvetési szervnek az adatszolgáltatásával egyidejűleg benyújtott indokolása alapján – kiadási előirányzatok módosításáról, vagy

b) a költségvetési szerv kapcsolódó saját bevételi előirányzatának növeléséről és az irányító szervi támogatás csökkentéséről.

(4) Ha a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv az év során olyan nettó finanszírozott beruházási, felújítási feladatot valósít meg, amelyhez áfa-visszatérítési jogosultsága kapcsolódik és a tervezett bevétel túlteljesült, úgy címen belül a támogatott cél megvalósítása időszakában az ehhez kapcsolódó kiadási és bevételi előirányzatot a felmerüléskor szükséges időben, folyamatosan, saját hatáskörben rendezi.

9. A maradvány felhasználása

11. §

(1) Az állami hozzájárulások, a felhasználási kötöttséggel járó egyes állami támogatások és támogatás értékű bevételek 2025. évi elszámolásához kapcsolódóan a Fővárosi Önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettség teljesítése érdekében a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv a szabad maradványa, illetve a 2025. évi előirányzata terhére a Fővárosi Önkormányzat javára befizetésre kötelezhető.

(2) A működési bevételek közül:

- a) készletértékesítés ellenértékéből,
- b) a szolgáltatások ellenértékéből,
- c) tulajdonosi bevételekből, és
- d) az egyéb működési bevételekből

realizált, a 10. § szerint új vagy módosított előirányzatként nem tervbe vett 2024. évi többletbevételek terhére a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv a Fővárosi Önkormányzat javára befizetésre kötelezhető.

(3) A kötelezettségvállalás évet követő időpontra is fizetési kötelezettséget tartalmazó határozott idejű fizetési kötelezettség (a továbbiakban: áthúzódó kötelezettségvállalás) tekintetében kizárólag az alábbi eseteket lehet kötelezettségvállalással terhelt maradványnak tekinteni:

a) a Fővárosi Önkormányzat esetében

aa) a költségvetési évben befolyt, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 15. melléklet szerinti rovatrend alapján a B3. Közhatalmi bevételek, B4. Működési bevételek és B5. Felhalmozási bevételek rovatain elszámolt olyan költségvetési bevételt, amely bizonyítottan a költségvetési bevétel ellenszolgáltatásaként teljesítendő költségvetési kiadásokra a következő évben kerül felhasználásra, vagy a költségvetési bevétel kizárólagos felhasználási célját jogszabály meghatározza;

ab) 2024. évben beérkezett pályázati úton biztosított támogatás azon összegét, amelyekhez támogatói okirat tartozik és a hozzá kapcsolódó kötelezettségvállalások 2025. évre áthúzódnak;

ac) az államháztartáson kívülről származó olyan költségvetési bevétel összegét, amely esetén az átadó az átadott összeg terhére ellátandó feladatot meghatározta; vagy

ad) az európai uniós projektből finanszírozott költségvetési támogatások önkormányzat támogatási előlegként kapott, még fel nem használt összegét.

b) a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv esetében:

ba) a kötelezettségvállalások azon állományát, amely a költségvetési szerv költségvetési évi felhalmozási célú kiadási előirányzatai terhére történt, de a pénzügyi teljesítés áthúzódik a költségvetési évet követő év június 30-ig;

bb) a költségvetési évben befolyt, az Áhsz. 15. melléklet szerinti rovatrend alapján a B3. Közhatalmi bevételek, B4. Működési bevételek és B5. Felhalmozási bevételek rovatain elszámolt olyan költségvetési bevételt, amely bizonyítottan a költségvetési bevétel ellenszolgáltatásaként teljesítendő költségvetési kiadásokra a következő évben kerül felhasználásra, vagy a költségvetési bevétel kizárólagos felhasználási célját jogszabály meghatározza;

bc) 2024. évben beérkezett pályázati úton biztosított támogatás azon összegét, amelyekhez támogatói okirat tartozik és a hozzá kapcsolódó kötelezettségvállalások 2025. évre áthúzódnak; valamint

bd) a 2024. évi költségvetési évben elbírált lakáscélú munkáltatói kölcsön aláírt kölcsönszerződésében szereplő azon összegét, amelynek a pénzügyi teljesítés áthúzódik a költségvetési évet követő év június 30-ig.

III. Fejezet

Budapest Főváros Önkormányzat által ellátott - fővárosi önkormányzati költségvetési szervekhez nem sorolt – feladatcsoportokra vonatkozó rendelkezések

10. A költségvetés általános tartaléka

12. §

Az „930001 Általános tartalék” cím az év közben felmerülő, előre nem látható kiadásokra biztosít fedezetet. Ha az általános tartalékból finanszírozott kiadásra utólag más forrásból származó fedezet érkezik, akkor az utólagos fedezet beérkezésekor annak összegével az általános tartalék összegét ki kell egészíteni.

11. Egyes céljellegű elkülönített kiadási és bevételi előirányzatok felhasználásának szabályai

13. §

(1) Az „913201 Ingatlanvásárlás, vagyonkezelés és követelésérvényesítés céltartaléka” cím

a) a Fővárosi Önkormányzat üzleti vagyonának gyarapítására, ingatlan vásárlására;

b) az önkormányzati értékpapír üzletrész gyarapítására, annak kezelésével, értékelésével, értékesítésével kapcsolatos kiadásokra; vagy

c) a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok hasznosítása, üzemeltetése során felmerülő, ahhoz közvetlenül kapcsolódó költségekre (így különösen közvetlen hasznosításhoz kapcsolódó szabályozási terv készítésének költségeire, pályáztatási költségekre) fordítható.

(2) Az „913201 Ingatlanvásárlás, vagyonkezelés és követelésérvényesítés céltartaléka” cím terhére a beruházási rendelet hatálya alá tartozó önkormányzati beruházáshoz kapcsolódó vagyonszerzés nem finanszírozható.

(3) A „849901 Vitatott, peres és egyéb jogi ügyek kiadásai” cím a vitatott és peres ügyekre, a peren kívüli egyezség megkötésére, bírósági ítéletek vagy hatósági határozatok teljesítésére, jogi képviseleti díjakra, jogi képviseleti tevékenységhez szükséges jogi és egyéb szakértői tevékenységhez, valamint bírósági ülnökválasztáshoz kapcsolódó kiadásokra biztosít fedezetet. A cím felhasználása főpolgármesteri engedélyhez kötött, kivéve a jogerős bírósági ítéletek vagy végrehajtható hatósági határozatok végrehajtásához kapcsolódó kifizetéseket.

(4) A „891201 Forgótőke ÁFA finanszírozásra” cím a Budapesti Közlekedési Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: BKK) átmenetileg finanszírozandó áfa-kötelezettség finanszírozását biztosítja. Az egyes feladatokhoz kapcsolódóan maximálisan utalható áfa-finanszírozást, valamint a BKK részére elismert, visszautalt, illetve más forrásból finanszírozott áfa visszautalásának részletes szabályait a Fővárosi Önkormányzat és a BKK közötti külön megállapodás határozza meg. Az előirányzat év végi egyensúlyának biztosítása érdekében a kölcsönt a BKK a tárgyév december 31-éig akkor is köteles visszapótolni, ha a BKK által annak terhére finanszírozott áfa-fizetési kötelezettséget addig a BKK máshonnan nem tudta megfinanszírozni.

(5) A „892401 BKV-DBR 4-es metró forgótőke ÁFA finanszírozására” cím a BKV-DBR 4-es metró beruházáshoz kapcsolódóan az év folyamán felmerülő áfa-fizetési kötelezettségek átmeneti fedezetét biztosítja. Az ezen előírányzat terhére kölcsönként rendelkezésre bocsátott összegeket a Budapesti Közlekedési Zrt. (a továbbiakban: BKV Zrt.) tárgyév december 31-ig köteles visszafizetni.

14. §

(1) A „895602 Községi költségvetési projektek 2020/2021”, „870102 Községi költségvetési projektek 2021/2022”, „871902 Községi költségvetési projektek 2022/2023” és a „873802 Községi költségvetési projektek 2023/2024” címek az érintett polgárok lehető legszélesebb körével folytatott konzultáció alapján, a konzultáció eredményére figyelemmel a főpolgármester által meghatározott célokra használhatók fel.

(2) A „896102 Községi gyűlések és Nyitott Budapest kiadások” cím az egyes stratégiai kérdésekben a budapesti polgárokkal való strukturált, sajátos módszertan szerinti párbeszéd folytatásából adódó intézkedések meghatározásához szükséges társadalmi egyeztetésekkel kapcsolatos adminisztratív és lebonyolítási feladatok (így különösen a személyiadat- és lakcímnnyilvántartásból való mintavételezés alapján budapesti polgárok számára kiküldésre kerülő kérdőívek előkészítése és feldolgozása) költségeinek fedezetére, a résztvevő állampolgárok juttatásaira és a rendezvény során biztosított étkezésre, valamint a részvételiséggel és társadalmasítással összefüggő tevékenységéhez kötődő, társadalmi tájékoztatással és bevonással összefüggő kiadásokra szolgál, ideértve az e tevékenységekben közreműködő nonprofit szervezetek támogatását is. A cím felhasználása főpolgármesteri engedélyhez kötött.

(3) A (2) bekezdés szerinti társadalmi egyeztetésekkel összefüggésben a Fővárosi Önkormányzat által az abban részt vevő polgároknak biztosított pénzübeli juttatás, mint a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 28. § (1) bekezdése szerinti egyéb jövedelem kifizetésével kapcsolatos adminisztratív feladatokat a Főpolgármesteri Hivatal látja el.

(4) A „897502 Trambulín tanulmányi ösztöndíj program” cím a középfokú oktatásban részt vevő rászoruló budapesti tanulók részére tanulmányi eredményük elismerésére, valamint tanulmányaik ösztönzésére és támogatására irányuló pályázat fedezetére szolgál. A cím felhasználása külön rendeletben meghatározottak alapján történik.

15. §

(1) A „856801 Veszélyhelyzet – közérdekű célú adományok bevétele” cím bevételi előirányzatán kell tervbe venni az Alaptörvényben meghatározott különleges jogrenddel összefüggésben a kapcsolódó elkülönített önkormányzati alszámlára beérkező, a különleges jogrenddel összefüggő többletkiadások fedezetéül szolgáló közérdekű célú adományokat. A beérkező adományokat teljes egészében az Alaptörvényben meghatározott különleges jogrenddel összefüggésben felmerülő többletkiadásokra kell felhasználni.

(2) A „856901 Közfeladatok ellátására nyújtott adományok” cím bevételi előirányzatán kell tervbe venni a kapcsolódó elkülönített önkormányzati alszámlára beérkező közérdekű célú adományokat. A beérkező adományokat teljes egészében az önkormányzati feladatok ellátására kell felhasználni.

(3) A „892602 Az Ukrajnában kialakult háborús konfliktushoz kapcsolódóan befolyt közérdekű célú adományok és kiadások” cím bevételi és kiadási előirányzatán kell tervbe venni a kapcsolódó elkülönített önkormányzati alszámlára beérkező közérdekű célú adományokat. A beérkező adományokat teljes egészében az Ukrajnában kialakult háborús konfliktus következtében előállt többletfeladatok közvetlen finanszírozására kell felhasználni.

(4) Az (1) és a (3) bekezdés szerinti adományokból, az ott megjelölt célra kapott központi költségvetési támogatásból, valamint a fővárosi saját forrásból az ott megjelölt célra a fővárosi önkormányzati költségvetési szervek részére nyújtott beruházási és felújítási célú támogatásból a beruházási rendelet szerinti külön okiratkészítés további kötelezettsége nélkül történhet felhalmozási célú előirányzat-átcsoportosítás.

16. §

A „916701 Vis maior tartalék” cím terhére a fővárosi önkormányzati költségvetési szervek az önkormányzati tulajdonban, valamint önkormányzati ingyenes használatban lévő ingatlant és ingóvagyonot érintő, előre nem látható természeti vagy más – az önkormányzat kötelező feladatellátását, illetőleg a helyi közlekedés biztonságát veszélyeztető – károkból adódó halaszthatatlan és a közfeladat-ellátást veszélyeztető helyzet elhárításához elengedhetetlenül szükséges feladatok elvégzésével összefüggő többletkiadások részbeni vagy teljes támogatására – a biztosításból vagy egyéb módon megtérülő károk figyelembevételével – használható fel. A keretből a fővárosi önkormányzati költségvetési szervek részére nyújtott

beruházási és felújítási célú támogatások esetén – a beruházási rendelet szerinti külön okiratkészítés további kötelezettsége nélkül – történhet előirányzat-átcsoportosítás.

17. §

(1) A „911202 Budapest 75 programok” cím előirányzata a Nagy-Budapest létrejöttének 75. évfordulójához kapcsolódó 2025. évi rendezvények- és programok megvalósítására használható fel.

(2) A „920602 Független színházak támogatása” cím előirányzata a Budapesten működő független színház-, tánc-, báb- és cirkuszművészeti, valamint a színházi nevelési szféra részvevői támogatására használható fel.

18. §

(1) A „918701 Környezetvédelmi Alap tartaléka” cím fedezetét a Fővárosi Önkormányzat hatósági jogkörében kiszabott és befolyó természetvédelmi bírságok összege adja, mely előirányzat a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (2) bekezdés b) pontja alapján környezetvédelmi célokra, így a Környezetvédelmi Alap terhére kiírandó környezetvédelmi pályázatra használható fel.

12. Beruházások, felújítások szabályai

19. §

(1) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv részéről a beruházásokra, illetve felújításokra vonatkozó szerződésekben előleg fizetésére vonatkozó kötelezettségvállalásra – a jogszabályból fakadó előlegfizetési kötelezettségen túl – csak különösen indokolt esetben

a) a jóváhagyott okiratában szereplő feladat maximum 30%-áig saját hatáskörében meghozott döntése,

b) a jóváhagyott okiratában szereplő feladat 30%-át meghaladó esetben a főpolgármester döntése

alapján kerülhet sor. A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv a kifizetett előlegekről havi adatszolgáltatás keretében köteles adatot szolgáltatni a tárgyhónapot követő hónap 15. napjáig.

(2) A beruházási vagy felújítási címen megtervezett feladatok esetében kötelezettségvállalás vagy kifizetés csak a kapcsolódó okirat „Hatályos” állapota, vagy – okiratkészítési

kötelezettséggel nem járó körben – a „Nem releváns” állapota esetében történhet. A kapcsolódó okirat „Előkészítés alatt” állapota esetén nem történhet kötelezettségvállalás vagy kifizetés.

(3) A beruházási rendelet 15. § (1) bekezdésétől eltérve a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv a „Eszközbeszerzési keret 2025.” feladatra meghatározott beruházási, illetve az „Intézményi felújítási keret 2025.” feladatra meghatározott felújítási kiemelt előirányzatából megvalósított – az egyes naturáliák tervezett költségét is tartalmazó módon megtervezett – feladatai tekintetében az okirat és az azzal összefüggő megállapodás módosítása nem szükséges, ha a jóváhagyásban szereplő adott feladat teljes (áfával növelt) bekerülési összegének változása várhatóan nem haladja meg a 20 %-os mértéket, azzal hogy a módosítással a feladatellátás érdekében szükségessé váló új naturáliák is beemelhetők.

IV. Fejezet

A fővárosi önkormányzati költségvetési szervekre vonatkozó rendelkezések

13. Általános szabályok

20. §

(1) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerveknek a költségvetésüket elemi szinten, az Áhsz. 15. melléklet szerinti rovat szintű bontásban, az e rendeletben a rájuk vonatkozó fejezetben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk. Az adatszolgáltatás a Főpolgármesteri Hivatal által meghatározott formában történik.

(2) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv tervezett bevételeinek elmaradása nem vonja maga után a fenntartói támogatás növekedését. A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv kiadási előirányzatból kifizetést csak annyiban teljesíthet, amennyiben az annak fedezetét szolgáló bevételi előirányzat teljesülése azt biztosítja.

(3) A kiadások készpénzben történő teljesítésére – ha más készpénzkímélő módon a kifizetés egyébként nem teljesíthető – az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) készlet, immateriális javak, tárgyi eszköz beszerzése,
- b) belföldi és külföldi kiküldetési kiadások kifizetése,
- c) reprezentációs kiadások kifizetése,
- d) kisösszegű, egyszeri megrendelésre irányuló 200 000 Ft-ot el nem érő szolgáltatási kiadások kifizetése,
- e) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásainak kifizetése,
- f) közfoglalkoztatottak személyi juttatásainak, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítéseinek kifizetése,
- g) a foglalkoztatottak nem rendszeres személyi juttatásainak kifizetése, továbbá
- h) illetményelőleg, valamint a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott egyéb előlegek kifizetése.

(4) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv – ha a Közgyűlés, vagy az Alaptörvényben meghatározott különleges jogrend idején az annak kihirdetésére okot adó körülmények magyarországi következményeinek az elhárítása érdekében a főpolgármester eltérően nem rendelkezik – más szervezetnek nem nyújthat támogatást, adományt és más javára nem vállalhat ellenérték nélküli kötelezettséget, ilyen célból kifizetést nem teljesíthet. Ez a tilalom nem vonatkozik a költségvetési szerv foglalkoztatottjai számára jogszabály alapján nyújtható munkáltatói kölcsönökre, támogatásokra, az ellátottak pénzbeli juttatásaira, valamint a

költségvetési szerv által foglalkoztatottak jóléti célú – oktatási, szociális vagy sportcélú – tevékenységet végző szervezetének juttatott támogatásokra.

(5) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv az Áht. szerinti irányító szerv előzetes jóváhagyását követően

a) a behajthatatlan követeléséről a követelés elengedésével egyidejűleg lemondhat,

b) a behajthatatlannak nem minősülő követeléséről – teljes egészében vagy részben – a követelés egyidejű elengedésével lemondhat, ha a lemondáshoz a fővárosi önkormányzati költségvetési szervnek igazolhatóan nagyobb érdeke fűződik, mint a teljesítés követeléséhez.

21. §

(1) A fővárosi önkormányzati költségvetési szervek részére irányítószervi támogatásként külön közgyűlési határozattal „Budapest pótlék” fedezetének biztosítására juttatott összegnek megfelelő összeget (a továbbiakban e § alkalmazásában: támogatás) az érintett költségvetési szervnek a személyi juttatások, illetve a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatain belül elkülönítetten kell kezelni, és annak felhasználására a (2)-(6) bekezdésben foglalt szabályokat kell alkalmazni.

(2) A támogatás kizárólag a foglalkoztatottak részére fizetendő bér- és járulékkiadások fedezetére fordítható; a „Budapest pótlék” kulturális és szociálpolitikai intézmények esetében illetménykiegészítésként, köznevelési intézmények esetében pótlékként kerül számfejtésre a foglalkoztatottak részére.

(3) A „Budapest pótlék” mértékéről a szerv vezetője dönt, annak megállapítása határozatlan időre történik, figyelembe véve a Fővárosi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél, vagy a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknál eltöltött jogviszony összesített időtartamát.

(4) A teljes munkaidőre átszámított alapbér szerint az intézményi átlagkeresettől legalább húsz százalékkal elmaradó alapbérre jogosult közalkalmazottak esetében a munkáltató minden esetben bértöbbletet biztosít a tárgyévre jóváhagyott keret felhasználásával.

(5) A „Budapest pótlék”-ra biztosított fedezethez kapcsolódó bér- és járulékkiadási előirányzatok terhére átcsoportosítás nem hajtható végre.

(6) A támogatás felhasználásáról a költségvetési szerv a tárgyévi költségvetési beszámoló elkészítésének időpontjában elszámol, a fel nem használt támogatást visszafizetési kötelezettség terheli.

14. Helyszíni bírságból származó bevételek átutalása

22. §

A Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság a helyszíni bírságból a Fővárosi Önkormányzatot megillető bevételt havonta, a tárgyhót követő hónap 15-éig köteles átutalni a Fővárosi Önkormányzat Költségvetési elszámolási számlájára.

15. A szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésre külső személlyel, szervezettel történő szerződéskötés szabályai

23. §

(1) A fővárosi önkormányzati költségvetési szervnél a szerv alapfeladata keretében szellemi tevékenység végzésére a szervvel foglalkoztatási jogviszonyban nem álló személy (a továbbiakban: külső megbízott vagy vállalkozó) is igénybe vehető – a (3) bekezdésben meghatározott kivétellel – a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját alkalmazottnak fizetendő egyéb juttatás előirányzata, illetve a dologi kiadások előirányzata terhére a (2)-(6) bekezdésben foglaltak szerint.

(2) Külső megbízott vagy vállalkozó akkor vehető igénybe, ha

a) a szerv alapfeladatát jelentő közfeladat ellátása másként nem biztosítható, és

b) a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv az adott feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel, szakképzettséggel és gyakorlattal, vagy egyéb megfelelő sajátos szakmai adottságokkal, képességekkel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy egyébként a szerződés tárgyát képező szolgáltatás egyedi, időszakos, vagy időben rendszertelenül ellátandó feladat.

(3) Jogszabályban vagy a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szerződés külső személlyel nem köthető.

(4) A külső megbízottal vagy vállalkozóval ellátandó feladatot és a feladatellátás részletes feltételeit a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv és a külső megbízott vagy vállalkozó között megkötött, írásba foglalt szerződésben kell meghatározni.

(5) A szerződésnek tartalmaznia kell:

a) az ellátandó feladatot,

b) a díjazás mértékét,

c) részletes utalást arra, hogy a (2) bekezdés b) pontjában meghatározott feltételek közül melyek állnak fenn,

d) a szerződés időtartamát,

e) a szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki köteles a feladat ellátására,

f) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését, és

g) a szerződés jellegétől függően a szerződés megerősítését szolgáló kötelezettség vagy egyéb biztosíték kikötését.

(6) Az (1)-(5) bekezdésben foglaltak végrehajtásáról az éves beszámoló keretében a 20. § (1) bekezdése szerinti részletezésében szöveges és számszaki tájékoztatást kell adni.

16. Egyes feladatok szolgáltatásként történő megrendelése, illetve más költségvetési szervvel történő ellátása

24. §

(1) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv a működtetéssel, a használatában lévő vagyon használatával, védelmével kapcsolatos feladatait saját gazdasági szervezetével, valamint részben vásárolt szolgáltatással (a továbbiakban: vásárolt szolgáltatás), vagy más költségvetési szerv igénybevételével is elláthatja a (2)-(5) bekezdésben foglaltak szerint.

(2) Az (1) bekezdés szerinti, tartós jelleggel saját szervezettel ellátott – a feladat ellátásához igénybe vett foglalkoztatottak illetményének, illetve munkabérének tekintetében a személyi juttatás és járulék kiemelt előirányzatából fedezett – feladat akkor rendelhető meg vásárolt szolgáltatásként, ha az a saját szervezettel való ellátásnál hatékonyabb vagy gazdaságosabb.

(3) A vásárolt szolgáltatással vagy más költségvetési szerv igénybevételével történő feladatellátáshoz a főpolgármesternek – a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv vezetőjének indokolással és az azt alátámasztó dokumentumokkal együtt benyújtott kérelme alapján – megadott jóváhagyása szükséges, kivéve a (4) bekezdésben foglalt esetet. A jóváhagyás feltétele az adott feladatra rendelt álláshelyek számának módosítása és az ezen álláshelyek fedezetére szolgáló költségvetési előirányzatok rendezése.

(4) Nem kell a főpolgármester jóváhagyása az olyan működési és szakmai feladatok vásárolt szolgáltatás útján történő ellátásához, amelyek fedezete a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv dologi kiadásai vagy az egyszeri jelleggel tervezett személyi kiadásai között szerepel.

(5) Amennyiben a feladat vásárolt szolgáltatás megrendelésével való ellátása gazdaságtalan, úgy a főpolgármester jóváhagyását követően gondoskodni kell a feladat saját foglalkoztatottakkal való ellátásáról, és az ehhez szükséges körben az előirányzat megfelelő rendezéséről.

17. A külső támogatási igényekkel kapcsolatos kötelezettségvállalásra vonatkozó szabályok

25. §

(1) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv szakmai pályázatot vagy egyéb olyan kötelezettségvállalást, amelynek teljesítése a Fővárosi Önkormányzat részéről a 2025. évi vagy azt követő évekre többlettámogatást igényel (a továbbiakban: pályázat), csak a Közgyűlés előzetes jóváhagyásával nyújthat be, illetve vállalhat.

(2) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv a pályázatot halaszthatatlan esetben a Közgyűlés jóváhagyásának bevétele nélkül is benyújthatja, ha az önrész biztosításához szükséges többletfedezet a rendelkezésére áll.

(3) A Közgyűlést – a pályázati eredményhirdetést követően – a (2) bekezdés szerint benyújtott pályázatokról és azok eredményéről tájékoztatni kell. Sikertelen pályázat esetén a pályázat önrészeinek fedezeteként felszabadított összeget a „930001 Általános tartalék” címre kell visszafizetni.

(4) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv (1) bekezdésen kívüli egyéb pályázatának benyújtásához a főpolgármester jóváhagyása szükséges.

(5) A Fővárosi Önkormányzat által elnyert, fővárosi önkormányzati költségvetési szerv részére nyújtott beruházási vagy felújítási célú támogatást a céljelleggel támogatott intézményi beruházás, illetve felújítás vonatkozó előirányzatára kell – a beruházási rendelet szerinti külön okiratkészítés további kötelezettsége nélkül – átcsoportosítani.

V. fejezet

Tájékoztatási, adatszolgáltatási és döntés-előkészítési kötelezettségek

18. A főpolgármester tájékoztatási és döntés-előkészítési kötelezettségei

26. §

(1) A főpolgármester a Közgyűlés költségvetési rendelet-módosítást nem tárgyaló rendes ülésén írásban tételesen beszámol

a) az Országgyűlés, a Kormány által, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap terhére a rendes ülést megelőző hónapban Budapest Főváros Önkormányzata, illetve valamely fővárosi önkormányzati költségvetési szerv részére biztosított pótelőirányzatról, és

b) az előző rendes ülés óta a 6–8. § szerint hozott intézkedések előirányzat-csoportokat érintő hatásairól.

(2) A főpolgármester a Közgyűlés elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását, ha:

a) az Országgyűlés Budapest Főváros Önkormányzatát, a Főpolgármesteri Hivatalt vagy a fővárosi önkormányzati költségvetési szerveket érintő előirányzat-zárolásról dönt, úgy annak kihirdetését követően haladéktalanul;

b) az Országgyűlés, a Kormány által, illetve valamely központi költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap terhére biztosított pótelőirányzat, vagy egyéb önkormányzati többletbevétel tervbevétele, a Közgyűlés költségvetést érintő döntéseinek a költségvetési rendeleten történő átvezetése érdekében, illetve ha az valamely egyéb feladat végrehajtása érdekében szükséges, akkor negyedévente, de legkésőbb a költségvetési beszámoló Magyar Államkincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerébe történő feltöltését megelőző rendes ülésen;

c) az 6–8. § szerint a főpolgármester által, vagy a 9. §, illetve a 10. § szerint a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tervbevételeire és az előirányzat-átcsoportosítások átvezetésére van szükség, akkor a költségvetési rendelet módosításával egyidejűleg a költségvetési rendelet módosításának elfogadásáig meghozott döntésekre vonatkozóan, valamint a december 31-ig történő időszakra vonatkozóan legkésőbb a költségvetési beszámoló Magyar Államkincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerébe történő feltöltését megelőző rendes ülésen.

(3) Ha a Közgyűlés döntéséhez kapcsolódóan előirányzat-módosításra vagy átcsoportosításra van szükség, arról – a döntéssel egyidejűleg – a Közgyűlés határozattal dönt.

(4) A főpolgármester nyilvántartást vezet a Fővárosi Önkormányzat tekintetében

a) az egyes kiadási előirányzatokhoz a 2025. évi vagy azt követő évi előirányzat terhére vállalt kötelezettségvállalásnak (a továbbiakban: éven túli kötelezettségvállalás) az irányító szerv által az Áht. 36. § (5a) bekezdése szerint megállapított mértékekről,

b) az egyes kiadási előirányzatokhoz kapcsolódó éven túli kötelezettségvállalásokról, és

c) azon összegről, amelyet az éven túli kötelezettségvállalások fedezeteként az Áht. 36. § (5a) bekezdése szerint az érintett év költségvetésének tervezésekor biztosítani kell.

19. Fővárosi önkormányzati költségvetési szervekre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettségek

27. §

(1) A bevételi és kiadási előirányzatok évközi felülvizsgálata céljára a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv

a) az első negyedévre vonatkozó időszakra 2025. április 20-ig;

b) az első félévre vonatkozó időszakra tárgyév 2025. augusztus 20-ig
adatot szolgáltat a Főpolgármesteri Hivatalnak.

(2) Az éves közbeszerzési és beszerzési tervekhez, azok teljesüléséhez és módosításához kapcsolódóan – az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatásokkal egyidejűleg – a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv tájékoztatja a Főpolgármesteri Hivatalt

a) az éves közbeszerzési és beszerzési tervekről, azok első negyedéves időszakra vonatkozó teljesüléséről és az éves terv esetleges módosítási igényéről 2025. április 20-ig;

b) az éves közbeszerzési és beszerzési tervek második negyedéves időszakra vonatkozó teljesüléséről és az éves terv esetleges módosítási igényéről 2025. augusztus 20-ig.

(3) Az Időközi költségvetési jelentéshez a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 169. § (3) bekezdésében előírtakra is figyelemmel

a) 2025. első három hónapjáról 2025. április 14-ig,

b) 2025 áprilisától havonta, a tárgyhót követő hónap 12-ig;

c) a teljes költségvetési évről 2026. január 26-ig
adatot szolgáltat a Főpolgármesteri Hivatalnak.

(4) Az Időközi mérlegjelentés céljára a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv az Ávr. 170. § (2) bekezdésében előírtakra is figyelemmel

- a) 2025. első három hónapjáról 2025. április 14-ig,
 - b) 2025. II. negyedévről 2025. július 14-ig,
 - c) 2025. III. negyedévről 2025. október 13-ig,
 - d) a teljes költségvetési évről – gyorsjelentésben – 2026. január 26-ig;
 - e) a teljes költségvetési évről – éves jelentésben – a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló határidejével megegyező időpontig
- adatot szolgáltat a Főpolgármesteri Hivatalnak.

(5) A Havi zárlati kimutatáshoz – a Főpolgármesteri Hivatal által meghatározott formában – a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv

- a) 2025. első három hónapjáról 2025. április 14-ig,
 - b) 2025. áprilisától havonta, a tárgyhót követő hónap 12-ig
- adatot szolgáltat a Főpolgármesteri Hivatalnak.

(6) A működési kiadásokhoz nyújtott támogatás – a 29. §-ban meghatározott – kincstári rendszer keretében történő biztosítása érdekében a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv

- a) a tárgyhót megelőző hónap 22-ig a tárgyhavi likviditási tervéről (finanszírozási igényekről),
 - b) a tárgyhót követő hónapokra vonatkozóan év végéig várható igényéről pedig havi bontásban
- adatot szolgáltat a Főpolgármesteri Hivatalnak.

(7) Az elismert tartozásainak állományáról a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv negyedévente a (4) bekezdés a)-d) pontjaiban meghatározottak szerint adatot szolgáltat a Főpolgármesteri Hivatalnak.

(8) Az elemi szintű költségvetéséről a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv az Áhsz. 15. melléklet szerinti rovat szintű bontásban adatot szolgáltat 2025. április 14-ig a Főpolgármesteri Hivatalnak.

20. Gazdasági társaságokra vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettségek

28. §

A bevételi és kiadási előirányzatok évközi felülvizsgálata céljára a gazdasági társaság – a Fővárosi Önkormányzat által meghatározott formában – a 2025. év első félévére vonatkozóan 2025. augusztus 20-ig adatot szolgáltat a Főpolgármesteri Hivatalnak.

VI. fejezet

A támogatások utalásával és a finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

21. A fővárosi önkormányzati költségvetési szervek önkormányzati működési támogatásainak utalása

29. §

- (1) A fővárosi önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásaihoz kapcsolódó támogatást a Fővárosi Önkormányzat kincstári rendszer keretében biztosítja.
- (2) A kincstári rendszer által érintett bankszámlák körébe tartozik
- a) a Fővárosi Önkormányzat pénzforgalmi számlája, valamint
 - b) a fővárosi önkormányzati költségvetési szervek pénzforgalmi számlája.
- (3) Az e rendelet hatálybalépését követő 30 napon belül a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv havi bontású éves likviditási tervet készít, és azt megküldi a Főpolgármesteri Hivatalnak.

30. §

- (1) A működési támogatás tárgyhavi keretösszege a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv havi bontású éves likviditási terve, az annak a 28. § (6) bekezdésében meghatározott havonkénti aktualizálásához szükséges adatok, valamint a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv saját bevételei alakulásának alapján kerül meghatározásra.
- (2) A 27. § (6) bekezdésben foglalt adatszolgáltatás szerint aktualizált likviditási terv alapján a főpolgármester minden hónapra megállapítja a tárgyhavi keretösszeg.
- (3) A tárgyhavi keretösszegről a Főpolgármesteri Hivatal legkésőbb a tárgyhónapot megelőző hónap utolsó napjáig tájékoztatja a fővárosi önkormányzati költségvetési szervet és a pénzforgalmi számláját vezető pénzügyintézetet.
- (4) A tárgyhónap során a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv saját bevétellel nem fedezett napi kiadásai a tárgyhavi keretösszeg terhére akként teljesülnek, hogy napközben a keretösszeg összegéig a kincstári körbe bevont számla egyenlege negatív összegű lehet, a nap végén pedig a Fővárosi Önkormányzat pénzforgalmi számlájáról kell a fedezetet biztosítani.
- (5) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv legfeljebb a mindenkor szabad finanszírozási keretösszege mértékéig nyújthat be utalási megbízást a számlavezető pénzügyintézet részére.
- (6) A működési támogatás tárgyhavi keretösszegének módosítását a főpolgármester engedélyezheti a fővárosi önkormányzati költségvetési szerv írásban előterjesztett, a rendkívüli

kiadás indokoltságát alátámasztó kérelme alapján. A módosított keretösszegekről haladéktalanul tájékoztatni kell a fővárosi önkormányzati költségvetési szervet és a pénzforgalmi számláját vezető pénzügyintézetet.

31. §

A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv a megnyitott bankszámlájáról a Főpolgármesteri Hivatalt a számla megnyitását követő 10 napon belül tájékoztatja.

22. A gazdasági társaságok, civil szervezetek, alapítványok, kerületi önkormányzatok, nem fővárosi költségvetési szervek, valamint egyéb szervezetek önkormányzati támogatásainak utalása

32. §

(1) Budapest Főváros Önkormányzata a közfeladatai ellátására létrehozott gazdasági társasága részére a közfeladat ellátásának ellenértékét a közfeladat ellátására megkötött közszolgáltatási vagy egyéb szerződés szerint utalja át.

(2) Az (1) bekezdésen kívüli egyéb szervezet részére támogatás az egyéb szervezettel megkötött támogatási szerződésben vagy közszolgáltatási szerződésben foglaltak szerint folyósítható.

(3) Alapítvány részére támogatás az alapítvánnyal megkötött támogatási szerződésben vagy közszolgáltatási szerződésben foglaltak szerint folyósítható.

(4) Azon gazdasági társaság esetében, amelynek van hatályos közszolgáltatási keretszerződése, de nincs még jóváhagyott 2025. évi közszolgáltatási szerződése, a közszolgáltatási keretszerződés alapján

a) az e rendelet szerinti előirányzatból, a rendelet hatálybalépését követő legfeljebb 90 napig, a társaság likviditása fenntartásához szükséges mértékben és

b) kizárólag a 2024. évi közszolgáltatási szerződésben meghatározott közszolgáltatási feladatok ellátására, az ott meghatározott feltételek szerint utalható kompenzáció (támogatás vagy ellentételezés).

(5) Amennyiben a (4) bekezdésben meghatározott valamely gazdasági társasággal a 2025. évben nem kerül sor éves közszolgáltatási szerződés megkötésére, az érintett gazdasági társaság – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti – 2025. évi beszámolójának tulajdonos általi elfogadását követő 30 napon belül köteles elszámolni a 2025. évi költségvetési kompenzációval

(támogatással vagy ellentételezéssel), és ennek keretében tételesen és részletesen köteles indokolni, hogy milyen minőségi és mennyiségi paraméterek alapján teljesített az érintett időszakban.

(6) Annál a hatályos közszolgáltatási keretszerződéssel rendelkező gazdasági társaságnál, amelynél az Alaptörvényben meghatározott különleges jogrend idején a rendes feladatellátástól lényegesen eltérő működési feltételek miatt nincs lehetőség a költségvetési rendelet hatálybalépését követő 90 napon belül a 2025. évi közszolgáltatási szerződés megkötésére, az érintett gazdasági társaság írásbeli, részletes indokolást és egész évre vonatkozó mennyiségi és minőségi szolgáltatási mutatókkal alátámasztott kalkulációs kitekintést is tartalmazó kezdeményezése alapján, a gazdasági társaság működőképességének és feladatellátásának folyamatos biztosítása érdekében a Fővárosi Önkormányzat és a gazdasági társaság a (7) bekezdésben meghatározottak szerint megkötött szerződésben a (4) és (5) bekezdés előírásaitól eltérően is megállapodhat.

(7) A (6) bekezdésben meghatározott esetben a Fővárosi Önkormányzat az érintett gazdasági társasággal az Alaptörvényben meghatározott különleges jogrend fennállásáig, de legkésőbb 2025. június 30. napjáig terjedő időszakra szóló szerződést köthet. A szerződés alapján a gazdasági társaság működése és feladatellátása legfeljebb a költségvetési rendeletben jóváhagyott keretösszeg erejéig, a Fővárosi Önkormányzattal havonta egyeztetendő likviditási terv alapján – figyelemmel a tárgyév II. félévi feladatellátási kötelezettségre is – likviditási alapon finanszírozható, az Alaptörvényben meghatározott különleges jogrendből eredő feladatváltozással összefüggő költségek, bevételek kimutatása és az azokkal történő elszámolási kötelezettség előírása mellett

a) az e rendelet szerinti előírányzatból, a rendelet hatálybalépését követő legfeljebb 90 napig, a társaság likviditása fenntartásához szükséges mértékben, és

b) kizárólag a 2024. évi közszolgáltatási szerződésben meghatározott közszolgáltatási feladatok ellátására, az ott meghatározott feltételek szerint utalható kompenzáció (támogatás vagy ellentételezés).

33. §

(1) A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanításához kapcsolódó támogatást a ténylegesen teljesített mennyiségnek megfelelően a feladatot végző gazdasági társaság részére havonta, tárgyhót követő hónap 25-éig utalja a Fővárosi Önkormányzat.

(2) A meghatározott célra kapott állami támogatás, valamint a támogatás államháztartáson belülről a támogatási összeg kedvezményezettjének számlájára (beleértve a civil szervezetet is) a Fővárosi Önkormányzathoz történő beérkezést követően utalható.

23. A beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó önkormányzati források utalása

34. §

(1) A fővárosi önkormányzati költségvetési szerv felhalmozási kiadásaihoz kapcsolódó támogatást a Fővárosi Önkormányzat teljesítményarányosan, a beruházás, illetve a felújításhoz szükséges munkálatok elvégzésének, szerződés teljesítésének mértékéhez, a szerződésből fakadó fizetési kötelezettségek felmerüléséhez igazodóan utalja a költségvetési szerv által megküldött lehívólevél és az ahhoz csatolt, azt megalapozó bizonylatok, egyéb adatok, illetve dokumentumok alapján.

(2) A beruházási rendelet hatálya alá tartozó felhalmozási kiadások esetében a feladatokra a kifizetéseket a kijelölt gazdasági társaság részére a vonatkozó pénzeszköz átadás-átvételi megállapodás, fejlesztési megállapodás vagy megvalósítási megállapodás alapján teljesíti a Fővárosi Önkormányzat.

(3) A beruházási rendelet hatálya alá nem tartozó beruházásra önálló címen jóváhagyott beruházási támogatás a gazdasági társasággal, önkormányzattal, költségvetési szervvel vagy más gazdálkodó szervezetekkel megkötött fejlesztési és egyéb megállapodások szerint teljesíthető.

24. A fővárosi nemzetiségi önkormányzatokat érintő támogatások utalásának szabályai

35. §

(1) A fővárosi nemzetiségi önkormányzat számlájára a Fővárosi Önkormányzat az SZMSZ 4. § (1) bekezdése szerinti, a testületi működéshez kapcsolódó fővárosi önkormányzati támogatást a költségvetési rendeletben a nemzetiségi önkormányzatok részére biztosított, azok költségvetési kereteit meghatározó címen tervezett működési kiadási előirányzat terhére időarányosan, havonta a tárgyhoz 5. napjáig utalja.

(2) Ha valamely fővárosi nemzetiségi önkormányzat kéri, akkor a testületi működéshez kapcsolódó fővárosi önkormányzati támogatást – az (1) bekezdésben foglaltaktól eltérően – az

erre meghatározott időarányos költségvetési keret mértékéig, a testületi működés személyi feltételei esetében a Főpolgármesteri Hivatal által természetben, az egyéb tárgyi feltételek esetében pedig a szállítói számlák közvetlen átutalásával, szállítói finanszírozás alkalmazásával is biztosíthatja a Fővárosi Önkormányzat.

25. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

36. §

(1) Az Áht.-ban meghatározott finanszírozási bevételek és kiadások közül az átmenetileg szabad pénzeszközök

- a) államilag garantált vagy bankgarantált értékpapír vásárlására fordíthatók, illetve
- b) betétként lekötethetők.

(2) A Fővárosi Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek (1) bekezdés szerinti felhasználásáról a főpolgármester dönt.

VII. Fejezet Záró rendelkezések

37. §

Ez a rendelet 2025. január 1-jén lép hatályba.

dr. Számadó Tamás
főjegyző

Karácsony Gergely
főpolgármester

1. melléklet a / (.....) önkormányzati rendelethez

2. melléklet a / (.....) önkormányzati rendelethez

3. melléklet a / (.....) önkormányzati rendelethez

4. melléklet a / (.....) önkormányzati rendelethez

5. melléklet a / (.....) önkormányzati rendelethez

6. melléklet a / (.....) önkormányzati rendelethez

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

1. Fejezet

Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság

1. melléklet a/2024. () önkormányzati rendelethez

adatok forintban																						
Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel								
01	100101	Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság			Kötelező feladatok			Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások	2 105 455 677 318 584 883 778 476 867	19 500 000 70 100 000				3 112 917 427								
			K1																			
			K2																			
			K3																			
			B3																			
			B4																			
			B816																			
	100111	Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság BKK rendészet	K1						Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások						353 207 760 53 440 334 12 688 133	Központi, irányító szervei támogatás						419 336 227
			K2																			
			K3																			
			B816																			
1. Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság								Összesítő	Kiadás						Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)			
Működési kiadás/bevétel/egyenleg								3 621 853 654	89 600 000						- 3 532 253 654							
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg								-	-						-							
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg								3 621 853 654	89 600 000						- 3 532 253 654							
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg								-	3 532 253 654						3 532 253 654							
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen								3 621 853 654	3 621 853 654						-	448	448					

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
2. Fejezet
Fővárosi Önkormányzat Alacska Úti Idősek Otthona

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	210301	Fővárosi Önkormányzat	K1 K2 K3 K6 K7 B4 B816	Alacsikai Úti Idősek Otthona	Kötelező feladatok			Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Beruházások Felújítások Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás	1 387 382 957 202 196 964 791 769 876		14 000 000 7 000 000			1 780 799 377
2. Fővárosi Önkormányzat Alacska Úti Idősek Otthona								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									2 381 349 797 21 000 000 2 402 349 797 - 2 402 349 797	621 550 420 - 621 550 420 1 780 799 377 2 402 349 797	- 1 759 799 377 - 21 000 000 - 1 780 799 377 1 780 799 377 -			

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

3. Fejezet

Fővárosi Önkormányzat Vázsonyi Vilmos Idősek Otthona (Rózsa utca)

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	210401	Fővárosi Önkormányzat	K1 K2 K3 K4 K6 K7 K8 B4 B7 B816	Vázsonyi Vilmos	Kötelező feladatok		Idősek Otthona (Rózsa utca)	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Ellátottak pénzbeli juttatásai Beruházások Felújítások Egyéb felhalmozási célú kiadások Működési bevételek Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Központi, irányító szervei támogatás	1 299 029 252 204 000 169 923 435 312 1 500 000 563 223 408		15 000 000 10 000 000 1 000 000 86 100		1 890 655 225	
02	210402	Fővárosi Önkormányzat	K1 K2 K3 B4	Önként vállalt feladatok			Idősek Otthona (Rózsa utca)	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Működési bevételek	35 776 765 5 261 289 64 187 726 105 225 780					
3. Fővárosi Önkormányzat Vázsonyi Vilmos Idősek Otthona								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg									2 533 190 513	668 449 188	- 1 864 741 325			
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg									26 000 000	86 100	- 25 913 900			
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg									2 559 190 513	668 535 288	- 1 890 655 225			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg									-	1 890 655 225	1 890 655 225			
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									2 559 190 513	2 559 190 513	-	220	220	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

4. Fejezet

Fővárosi Önkormányzat Halom Utcai Idősek Otthona

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	210601	Fővárosi Önkormányzat Halom Utcai Idősek Otthona	K1 K2 K3 K6 K6 B4 B7 B816	Hatályos Előkészítés alatt	Kötelező feladatok			Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Beruházások Beruházások Működési bevételek Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Központi, irányító szervi támogatás	1 307 764 449 204 037 270 898 769 500		1 942 704 15 000 000	752 482 800 580 000		1 674 451 123
4. Fővárosi Önkormányzat Halom Utcai Idősek Otthona								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg									2 410 571 219	752 482 800	- 1 658 088 419			
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg									16 942 704	580 000	- 16 362 704			
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg									2 427 513 923	753 062 800	- 1 674 451 123			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg									-	1 674 451 123	1 674 451 123			
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									2 427 513 923	2 427 513 923	-	186	186	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

5. Fejezet

Fővárosi Önkormányzat Kamaraerdei Úti Idősek Otthona

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	210701	Fővárosi Önkormányzat Kamaraerdei Úti Idősek Otthona	K1 K2 K3 K4 K6	Előkészítés alatt		FE25-SZ006	Eszközbeszerzési keret 2025. Kamaraerdei úti telephely „B” épületének részleges rekonstrukciója	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Ellátottak pénzbeli juttatásai Beruházások	2 250 279 638 388 464 752 1 609 862 000 1 500 000		20 000 000			
			K3 K6 K6	Hatályos		FE17-007552		Dologi kiadások Beruházások Beruházások	23 385 827		86 614 173 18 000 000			
			B4 B816	Előkészítés alatt		FE25-SZ002	Tárgyi eszköz beszerzés	Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás		1 350 775 000				3 047 331 390
02	210702	Fővárosi Önkormányzat Kamaraerdei Úti Idősek Otthona	K1 K2 K3 B4				Önként vállalt feladatok	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Működési bevételek	800 000 104 000 257 000					
										1 161 000				
5. Fővárosi Önkormányzat Kamaraerdei Úti Idősek Otthona								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									4 274 653 217 124 614 173 4 399 267 390 -	1 351 936 000 - 1 351 936 000 3 047 331 390	- 2 922 717 217 - 124 614 173 - 3 047 331 390 3 047 331 390			
									4 399 267 390	4 399 267 390	-	346	346	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

6. Fejezet

Fővárosi Önkormányzat Kútvölgyi Úti Idősek Otthona

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	210801	Fővárosi Önkormányzat Kútvölgyi Úti Idősek Otthona	K1 K2 K3 K4 K6 B4 B816		Kötelező feladatok									
				Előkészítés alatt		FE25-SZ007	Eszközbeszerzési keret 2025.	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Ellátottak pénzbeli juttatásai Beruházások Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás	1 145 604 980 187 066 227 665 746 104 40 000		12 000 000			1 400 374 311
6. Fővárosi Önkormányzat Kútvölgyi Úti Idősek Otthona								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									1 998 457 311 12 000 000 2 010 457 311 - 2 010 457 311	610 083 000 - 610 083 000 1 400 374 311 2 010 457 311	- 1 388 374 311 - 12 000 000 - 1 400 374 311 1 400 374 311 -			186 186

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

7. Fejezet

Fővárosi Önkormányzat Pesti Úti Idősek Otthona

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	210901	Fővárosi Önkormányzat Pesti Úti Idősek Otthona	K1 K2 K3 K4 K6 K7 B1 B4 B816	Előkészítés alatt Előkészítés alatt	Kötelező feladatok			Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Ellátottak pénzbeli juttatásai Beruházások Felújítások Működési célú támogatások államháztartáson belülről Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás	2 013 713 000 320 353 837 1 005 873 642 2 943 000		20 000 000 15 000 000			
02	210902	Fővárosi Önkormányzat Pesti Úti Idősek Otthona	K1 K2 K3 B4		Önként vállalt feladatok			Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Működési bevételek	148 235 19 271 289 694		457 200			
	210912	Fővárosi Önkormányzat Pesti Úti Idősek Otthona - Gondozóház	K1 K2 K3 K4 B1 B4 B816					Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Ellátottak pénzbeli juttatásai Működési célú támogatások államháztartáson belülről Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás	13 250 600 2 450 353 15 877 596 57 000		4 000 000 17 280 181			10 355 368
7. Fővárosi Önkormányzat Pesti Úti Idősek Otthona								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									3 374 976 228 35 000 000 3 409 976 228 - 3 409 976 228	1 052 916 826 - 1 052 916 826 2 357 059 402 3 409 976 228	- 2 322 059 402 - 35 000 000 - 2 357 059 402 2 357 059 402 -			267 267

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

8. Fejezet

Fővárosi Önkormányzat Gödöllői Idősek Otthona

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	211401	Fővárosi Önkormányzat	K1 K2 K3 K4 K6 K7 B4 B7 B816	Gödöllői Idősek Otthona	Kötelező feladatok			Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Ellátottak pénzbeli juttatásai Beruházások Felújítások Működési bevételek Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Központi, irányító szervi támogatás	1 511 239 015 227 206 860 705 975 720 1 743 000		15 000 000 12 000 000		484 000	1 754 180 595
8. Fővárosi Önkormányzat Gödöllői Idősek Otthona									Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									2 446 164 595 27 000 000 2 473 164 595 - 2 473 164 595	718 500 000 484 000 718 984 000 1 754 180 595 2 473 164 595	- 1 727 664 595 - 26 516 000 - 1 754 180 595 1 754 180 595 -			241 241

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

9. Fejezet

Fővárosi Önkormányzat Gyulai Idősek Otthona

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	211501	Fővárosi Önkormányzat Gyulai Idősek Otthona	K1 K2 K3 K4 K6 K6 K7 B4 B7 B816		Kötelező feladatok			Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Ellátottak pénzbeli juttatásai Beruházások Beruházások Felújítások Működési bevételek Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Központi, irányító szervi támogatás	1 318 204 297 211 967 842 597 727 000 800 000		107 950 000 6 000 000 4 100 000			
02	211502	Fővárosi Önkormányzat Gyulai Idősek Otthona	K1 K2 K3 B4		Önként vállalt feladatok			Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Működési bevételek	14 375 000 1 869 000 57 403 000		73 647 000			1 743 966 139
9. Fővárosi Önkormányzat Gyulai Idősek Otthona								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									2 202 346 139 118 050 000 2 320 396 139 - 2 320 396 139	576 230 000 200 000 576 430 000 1 743 966 139 2 320 396 139	- 1 626 116 139 - 117 850 000 - 1 743 966 139 1 743 966 139 -			200 200

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

10. Fejezet

Fővárosi Önkormányzat Szombathelyi Idősek Otthona

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	212001	Fővárosi Önkormányzat			Kötelező feladatok									
			K1				Személyi juttatások	1 042 014 598						
			K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	178 515 546							
			K3			Dologi kiadások	469 137 455							
			K4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	650 000							
			K6	Előkészítés alatt	FE25-SZ011	Eszközbeszerzési keret 2025.	Beruházások		10 000 000					
			K7	Hatályos	FU24-008314	Intézményi felújítási keret	Felújítások		5 000 000					
			K7	Előkészítés alatt	FU25-SZ006	Intézményi felújítási keret 2025.	Felújítások		5 000 000					
			B4				Működési bevételek		451 683 221					
			B7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				41 200				
B816			Központi, irányító szervi támogatás					1 258 593 178						
02	212002	Fővárosi Önkormányzat			Önként vállalt feladatok									
			K1				Személyi juttatások	511 150						
			K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	66 450							
			K3			Dologi kiadások	611 120							
			B4			Működési bevételek		1 188 720						
10. Fővárosi Önkormányzat Szombathelyi Idősek Otthona								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg								1 691 506 319	452 871 941	- 1 238 634 378				
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg								20 000 000	41 200	- 19 958 800				
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg								1 711 506 319	452 913 141	- 1 258 593 178				
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg								-	1 258 593 178	1 258 593 178				
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen								1 711 506 319	1 711 506 319	-	171	171		

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
11. Fejezet
Fővárosi Önkormányzat Vámosmikolai Idősek Otthona

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	212301	Fővárosi Önkormányzat Vámosmikolai Idősek Otthona	K1 K2 K3 K4 K6 K7 B4 B816		Kötelező feladatok									
				Előkészítés alatt		FE25-SZ012	Eszközbeszerzési keret 2025.	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Ellátottak pénzbeli juttatásai	871 336 151 124 883 757 286 025 511 1 200 000		8 000 000			
				Előkészítés alatt		FU25-SZ007	Intézményi felújítási keret 2025.	Beruházások Felújítások			5 000 000			
								Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás		282 994 000				1 013 451 419
11. Fővárosi Önkormányzat Vámosmikolai Idősek Otthona								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									1 283 445 419 13 000 000 1 296 445 419 - 1 296 445 419	282 994 000 - 282 994 000 1 013 451 419 1 296 445 419	- 1 000 451 419 - 13 000 000 - 1 013 451 419 1 013 451 419 -			
												137		137

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
12. Fejezet
Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei

adatok forintban														
Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	212701	Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei			Kötelező feladatok									
			K1					Személyi juttatások	3 670 358 724					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	555 941 489					
			K3					Dologi kiadások	2 025 016 743					
			K4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000					
			K6	Előkészítés alatt		FE25-SZ013	Eszközbeszerzési keret 2025.	Beruházások			25 000 000			
			K7	Előkészítés alatt		FU25-SZ008	Intézményi felújítási keret 2025.	Felújítások			20 000 000			
			K8	Nem releváns			Dolgozók lakásépítésére, vásárlására folyósított kölcsön	Egyéb felhalmozási célú kiadások			18 000 000			
			B4					Működési bevételek		144 200 000				
			B6					Működési célú átvett pénzeszközök		5 000 000				
			B7					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				2 000 000		
			B816					Központi, irányító szervi támogatás						6 168 116 956
	212711	Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei	átvett átmeneti otthonai											
			K1					Személyi juttatások	167 540 888					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 846 720					
			K3					Dologi kiadások	86 056 950					
			B4					Működési bevételek		7 316 116				
			B816					Központi, irányító szervi támogatás						269 128 442

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

12. Fejezet

Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
02	212702	Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei	K1 K2 K3 K6 K6 B1 B2 B4 B816	Nem releváns Nem releváns	Önként vállalt feladatok		Egészségügyi eszközök beszerzése - intézményi Tárgyi eszköz beszerzés - intézményi	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Beruházások Beruházások Működési célú támogatások államháztartáson belülről Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről Működési bevételek Központi, irányító szervei támogatás	1 933 582 728 284 649 728 1 317 514 333		25 400 000 19 050 000	1 234 600 000 25 400 000 423 212 000		1 896 984 789
12. Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg									10 068 508 303	1 814 328 116	- 8 254 180 187			
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg									107 450 000	27 400 000	- 80 050 000			
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg									10 175 958 303	1 841 728 116	- 8 334 230 187			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg									-	8 334 230 187	8 334 230 187			
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									10 175 958 303	10 175 958 303	-	712	712	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

13. Fejezet

Fővárosi Önkormányzat Óvodája

adatok forintban														
Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	390411	Fővárosi Önkormányzat	K1 K2 K3 K6 B4 B816	Óvodája	Kötelező feladatok									
				Előkészítés alatt		FE25-OK002	Eszközbeszerzési keret 2025.	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Beruházások Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás	217 905 271 32 524 439 42 848 685		1 800 000	521 726		294 556 669
13. Fővárosi Önkormányzat Óvodája								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg									293 278 395	521 726	- 292 756 669			
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg									1 800 000	-	- 1 800 000			
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg									295 078 395	521 726	- 294 556 669			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg									-	294 556 669	294 556 669			
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									295 078 395	295 078 395	-	22	22	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

14. Fejezet

Cseppkő Óvoda

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	390421	Cseppkő Óvoda	K1 K2 K3 K6 B4 B816	Előkészítés alatt		FE25-OK001	Kötelező feladatok Eszközbeszerzési keret 2025.	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Beruházások Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás	201 521 002 30 101 536 43 605 989		3 000 000			277 948 517
14. Cseppkő Óvoda								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									275 228 527 3 000 000 278 228 527 - 278 228 527	280 010 - 280 010 277 948 517 278 228 527	- - - 277 948 517 -	274 948 517 3 000 000 277 948 517 277 948 517 21		21

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
15. Fejezet
Romano Kher Budapesti Roma Művelődési Ház

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	390431	Romano Kher Budapesti Roma Művelődési Ház	K1 K2 K3 K6 B4 B816	Előkészítés alatt		FE25-OK003	Kötelező feladatok Eszközbeszerzési keret 2025.	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Beruházások Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás	89 550 837 14 623 861 111 995 118		18 000 000			233 137 816
15. Romano Kher Budapesti Roma Művelődési Ház								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									216 169 816 18 000 000 234 169 816 - 234 169 816	1 032 000 - 1 032 000 233 137 816 234 169 816	- - - 233 137 816 -	215 137 816 18 000 000 233 137 816 233 137 816 10		10

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

16. Fejezet

Deák17 Gyermek És Ifjúsági Művészeti Galéria

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	390441	Deák17 Gyermek és Ifjúsági Művészeti Galéria	K1 K2 K3 K6 B4 B816	Előkészítés alatt		FE25-OK005	Kötelező feladatok Eszközbeszerezési keret 2025.	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Beruházások Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás	80 194 162 10 872 191 52 783 360		2 300 000			145 649 713
16. Deák17 Gyermek És Ifjúsági Művészeti Galéria								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									143 849 713 2 300 000 146 149 713 - 146 149 713	500 000 - 500 000 145 649 713 146 149 713	- - - 145 649 713 -	143 349 713 2 300 000 145 649 713 145 649 713 7		7

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
17. Fejezet
Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	390501	Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet	K1		Kötelező feladatok			Személyi juttatások	1 667 784 028					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	247 054 241					
			K3					Dologi kiadások	3 975 742 610					
			K6	Előkészítés alatt		FE25-OK004	Eszközbeszerzési keret 2025.	Beruházások			30 000 000			
			K6	Nem releváns			Eszközbeszerzési keret 2025. - intézményi	Beruházások			8 100 000			
			K7	Előkészítés alatt		FU25-OK001	Intézményi felújítási keret 2025.	Felújítások			30 000 000			
			K7	Nem releváns			Intézményi felújítási keret 2025. - intézményi	Felújítások			8 100 000			
			K7	Hatályos		FU22-008203	Pataky István Híradástechnikai és Informatikai Technikum konyha szellőző rendszer felújítása	Felújítások			8 898 682			
			K7	Nem releváns			Pataky István Híradástechnikai és Informatikai Technikum konyha szellőző rendszer felújítása - intézményi	Felújítások			2 402 644			
			B4 B816					Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás		1 351 028 089				4 627 054 116
17. Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg									5 890 580 879	1 351 028 089	- 4 539 552 790			
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg									87 501 326	-	- 87 501 326			
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg									5 978 082 205	1 351 028 089	- 4 627 054 116			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg									-	4 627 054 116	4 627 054 116			
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									5 978 082 205	5 978 082 205	-	345	345	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
18. Fejezet
Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár

adatok forintban														
Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	540101	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár					Kötelező feladatok							
			K1					Személyi juttatások	3 136 283 121					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	493 408 595					
			K3					Dologi kiadások	879 092 252					
			K5					Egyéb működési célú kiadások	900 000					
			K6				Hatályos	FE24-008309	Eszközbeszerzési keret	Beruházások			30 000 000	
			K6				Nem releváns		Eszközbeszerzési keret - intézményi	Beruházások			8 100 000	
			K6				Előkészítés alatt	FE25-KU008	Eszközbeszerzési keret 2025.	Beruházások			65 000 000	
			K6				Nem releváns		Eszközbeszerzési keret 2025. - intézményi	Beruházások			17 550 000	
			K6				Nem releváns		Könyvtári dokumentumok beszerzése - intézményi	Beruházások			74 550 000	
			K7				Hatályos	FU24-008311	Intézményi felújítási keret	Felújítások			945 000	
			K7				Nem releváns		Intézményi felújítási keret - intézményi	Felújítások			255 150	
							B4 B816			Működési bevételek		513 787 404		
02	540102	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár					Önként vállalt feladatok							
			K1					Személyi juttatások	6 500 000					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 755 000					
			K3					Dologi kiadások	19 023 701					
			K7				Nem releváns	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár/ Központi Könyvtár, tagkönyvtárak, egyéb kiszolgáló épületek esedékes felújítási munkálatai - intézményi	Felújítások			16 129 000		
			B4						Működési bevételek		110 978 701			
18. Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg									4 536 962 669	624 766 105	- 3 912 196 564			
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg									212 529 150	-	- 212 529 150			
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg									4 749 491 819	624 766 105	- 4 124 725 714			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg									-	4 124 725 714	4 124 725 714			
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									4 749 491 819	4 749 491 819	-	446	446	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

19. Fejezet

Budapesti Művelődési Központ

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	540111	Budapesti Művelődési Központ	K1 K2 K3 K6 K6 B4 B816	Előkészítés alatt Nem releváns	Kötelező feladatok	FE25-KU007	Eszközbeszerzési keret 2025. Eszközbeszerzési keret 2025. - intézményi	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Beruházások Beruházások Működési bevételek Központi, irányító szervi támogatás	137 665 563 19 358 762 30 894 538		3 000 000 810 000			182 660 834
19. Budapesti Művelődési Központ									Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									187 918 863 3 810 000 191 728 863 - 191 728 863	9 068 029 - 9 068 029 182 660 834 191 728 863	- 178 850 834 - 3 810 000 - 182 660 834 182 660 834 -			1818

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
20. Fejezet
Budapesti Történeti Múzeum

adatok forintban																																																						
Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel																																								
01	550101	Budapesti Történeti Múzeum			Kötelező feladatok			Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Egyéb működési célú kiadások	2 763 314 102 420 773 800 1 327 536 727 1 190 000																																													
			K1												Hatályos	FE20-007813	Budapest Galéria Háború(k)ban megerőszakolt nők emlékműve	Beruházások	6 278 197																																			
			K2																	Előkészítés alatt	FE25-KU001	Emléktáblák állítása	Beruházások	1 900 000																														
			K3																						Nem releváns		Informatikai eszközök, egyéb gépek, berendezések beszerzése - intézményi	Beruházások	38 100 000																									
			K5																											Hatályos	FU24-008299	Intézményi felújítási keret	Felújítások	4 661 369																				
			K6																																Nem releváns		Intézményi felújítási keret - intézményi	Felújítások	1 258 570															
			K7																																					Előkészítés alatt	FU25-KU002	Köztéri szobor felújítása	Felújítások	31 000 000										
			K7																																																			
			B1																																																			
			B4																																																			
B816																																																						

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
21. Fejezet
Bartók Béla Emlékház

adatok forintban

Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel	
01	550111	Bartók Béla Emlékház			Kötelező feladatok										
			K1					Személyi juttatások	63 653 129						
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 078 406						
			K3					Dologi kiadások	62 155 000						
				Hatályos		FE21-008061	Bartók Béla Emlékház új állandó kiállítás kialakítása								
			K1					Személyi juttatások	2 600 000						
			K6					Beruházások			41 335 000				
			K6	Nem releváns			Bartók Béla Emlékház új állandó kiállítás kialakítása - intézményi	Beruházások			11 160 450				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KU005	Eszközbeszerzési keret 2025.	Beruházások			3 000 000				
			K6	Nem releváns			Eszközbeszerzési keret 2025. - intézményi	Beruházások			810 000				
			B4					Működési bevételek		40 397 450					
			B816					Központi, irányító szervei támogatás						153 394 535	
21. Bartók Béla Emlékház									Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg									137 486 535	40 397 450	-	97 089 085			
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg									56 305 450	-	-	56 305 450			
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg									193 791 985	40 397 450	-	153 394 535			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg									-	153 394 535		153 394 535			
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									193 791 985	193 791 985	-		5	5	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
22. Fejezet
Budapest Főváros Levéltára

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	560101	Budapest Főváros Levéltára	K1 K2 K3 K6 K6 K7 K7 B4 B7 B816	Előkészítés alatt Nem releváns Előkészítés alatt Nem releváns	Kötelező feladatok	FE25-KU006 FU25-KU001	Eszközbeszerzési keret 2025. Eszközbeszerzési keret 2025. - intézményi Intézményi felújítási keret 2025. Intézményi felújítási keret 2025. - intézményi	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Beruházások Beruházások Felújítások Felújítások Működési bevételek Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Központi, irányító szervi támogatás	1 206 565 682 170 040 059 797 402 412 150 996 298		45 000 000 12 150 000 10 800 000 2 916 000 248 784			
02	560102	Budapest Főváros Levéltára	K1 K2 K3 B4		Önként vállalt feladatok		Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Működési bevételek		600 000 78 000 4 742 880 5 420 880					2 093 629 071
22. Budapest Főváros Levéltára								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									2 179 429 033 70 866 000 2 250 295 033 - 2 250 295 033	156 417 178 248 784 156 665 962 2 093 629 071 2 250 295 033	- 2 023 011 855 - 70 617 216 - 2 093 629 071 2 093 629 071 -			123 123

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

23. Fejezet

Fővárosi Állat- És Növénykert

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01	570101	Fővárosi Állat-és Növénykert	K1					Személyi juttatások	2 070 767 304					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	296 027 033					
			K3					Dologi kiadások	3 662 387 000					
			K5					Egyéb működési célú kiadások	15 000 000					
			B1					Működési célú támogatások államháztartáson belülről		3 000 000				
			B4					Működési bevételek		3 909 235 000				
			B816					Központi, irányító szervi támogatás						2 131 946 337
02	570111	Fővárosi Állat- és Növénykert - Pannon Park projekt	K1					Személyi juttatások	161 038 000					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 252 000					
			K3					Dologi kiadások	856 600 000					
			B4					Működési bevételek		454 918 000				
			B816					Központi, irányító szervi támogatás						585 972 000
02	570102	Fővárosi Állat-és Növénykert	K1	Nem releváns			Intézményi eszközbeszerzési keret - intézményi	Személyi juttatások	75 888 000					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 166 000					
			K3					Dologi kiadások	431 750 000					
			K6					Beruházások			19 050 000			
			B4					Működési bevételek		537 854 000				
23. Fővárosi Állat- És Növénykert								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg									7 603 875 337	4 905 007 000	- 2 698 868 337			
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg									19 050 000	-	- 19 050 000			
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg									7 622 925 337	4 905 007 000	- 2 717 918 337			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg									-	2 717 918 337	2 717 918 337			
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									7 622 925 337	7 622 925 337	-	263	263	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

24. Fejeze

Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatala

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmany állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel								
01	710301	Gazdasági és ellátási feladatok			Kötelező feladatok																	
			K2												Hatályos	FU15-007077	Harangtorony, épület tetőfedő bádogos szerkezetek, oromfalazat felújításának tervezése	Felújítások				
			K3																			
			K7																			
			K7																			
			K7																			
			K7																			
			K7																			
			K7																			
			B4																			
	B816																					
	710501	Hivatali informatikai feladatok	K3																			
			B816																			
	710601	Hivatal által fizetett kártérítés, kárpótlás	K3																			
			B816																			
	710701	Perköltségek, adók, díjak és illetékek	K1																			
			K2																			
			K3																			
			B816																			
	710901	Igazgatási apparátus kiadásai	K1																			
K2																						
K3																						

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
24. Fejezet
Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal

adatok forintban														
Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	712001	Hivatali ÁFA fizetés, egyéb közhatalmi jellegű, valamint pénzügyi szolgáltatási kiadások	B816					Központi, irányító szervi támogatás						9 697 850 456
	713701	Időközi választások	K3 B816					Dologi kiadások Központi, irányító szervi támogatás	60 000 000					60 000 000
	713901	HAIR üzemeltetési kiadások	K1					Személyi juttatások	1 332 000					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	177 724					
			K3					Dologi kiadások	10 800					
			B1					Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 520 524				
			K3 B816					Dologi kiadások Központi, irányító szervi támogatás	3 850 000					3 850 000
	714001	Fővárosi Közlöny előállítására	K3 B816					Dologi kiadások Központi, irányító szervi támogatás	4 180 000					4 180 000
	714301	Fővárosi kitüntetések, elismerések kiadásai	K1 K2 K3 K5 B816					Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Dologi kiadások Egyéb működési célú kiadások Központi, irányító szervi támogatás	90 189 323 16 137 465 6 900 000 300 000					113 526 788
	714401	Bizottsági elnökök munkáját segítők kiadásai	K1 K2 B816					Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Központi, irányító szervi támogatás	88 612 850 11 765 390					100 378 240
	714501	Képviselők munkáját segítők kiadásai	K1 K2 B816					Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Központi, irányító szervi támogatás	7 823 906 1 055 194					8 879 100

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
24. Fejezet
Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal

adatok forintban																						
Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel								
	714601	Képviselőcsoportok munkáját segítő kiadásai	K1					Személyi juttatások	223 155 425													
	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					29 631 875														
	714701		Gyorsírok költségeire					B816	Központi, irányító szerve támogatás							252 787 300						
	K3							Dologi kiadások	10 000 000													
	B816		Központi, irányító szerve támogatás						10 000 000													
	717501	Hivatali beszerzések közbeszerzési díja és kapcsolódó eljárási költségek	K3					Dologi kiadások	14 000 000													
	B816		Központi, irányító szerve támogatás						14 000 000													
	721001	Városgondnoki feladatok	K1					Személyi juttatások	62 262 000													
	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					8 768 565														
	B816		Központi, irányító szerve támogatás						71 030 565													
	723401	Vagyonnyilvántartási feladatok	K3					Dologi kiadások	45 000 000													
	B816		Központi, irányító szerve támogatás						45 000 000													
	726101	Patkányirtás ellenőrzése	K3					Dologi kiadások	4 200 000													
	B816		Központi, irányító szerve támogatás						4 200 000													
	740301	Hivatali beruházások	K6					Hatályos	FE17-007340						Tűzjelző hálózat kivitelezése	Beruházások		28 466 391				
	K6		Hatályos					FE2009-5925	Városháza épületenergetikai fejlesztése						Beruházások		53 294 400					
	K6		Hatályos					FE19-007690	Klíma beszerzés						Beruházások		8 227 139					
	K6		Hatályos					FE19-007701	Központi irattár korszerűsítése						Beruházások		45 207 000					
	K6		Hatályos					FE20-GE003	Zászló beszerzés						Beruházások		12 918 082					
	K6		Hatályos					FE20-GE004	Épületberendezések beszerzése						Beruházások		12 171 759					
	K6		Hatályos					FE20-GE009	Tűzivíz-vízrendszer tervezése						Beruházások		15 400 013					
	K6		Hatályos					FE23-GE001	Főpolgármesteri Hivatal vészhelyzeti áramellátás korszerűsítése						Beruházások		8 320 072					

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
24. Fejezet
Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal

adatok forintban														
Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
02	710802	Hivatali reprezentációs kiadások	K6	Előkészítés alatt	Önként vállalt feladatok	FE23-GE002	Mobilitási terv végrehajtása Kerékpártárolók	Beruházások			2 500 000			
			K3 K6	Hatályos		FE22-008182	Központi Informatikai rendszerek megújítása	Dologi kiadások Bерuházások	59 290 661		171 497 351			
				Hatályos		FE22-008163	Díszterem videó és akusztikai fejlesztés	Dologi kiadások Bерuházások	11 874 754		10 905 254			
			K3 K6	Hatályos		FE23-008263	Térinformatikával kapcsolatos további fejlesztések	Dologi kiadások Bерuházások	4 760 000		15 240 000			
				Hatályos		FE23-008268	Számítástechnikai eszközök beszerzése 2023-2024.	Dologi kiadások Bерuházások	11 210 197		145 789 803			
			K3 K6	Hatályos		FE23-008283	KÖZTER program bevezetésével kapcsolatos további fejlesztések	Dologi kiadások Bерuházások	10 428 688		7 752 520			
				Hatályos		FE24-008324	Informatikai eszközök beszerzése	Dologi kiadások Bерuházások	13 597 045		81 477 737			
			K3 K6 B816	Hatályos		FE23-008260	Iratkezelési és folyamatkezelő rendszer fejlesztése	Dologi kiadások Bерuházások Központi, irányító szervi támogatás	81 381 599		38 100 000			849 810 465
			K1					Személyi juttatások	7 100 000					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 375 000					
			K3 B816					Dologi kiadások Központi, irányító szervi támogatás	1 600 000					11 075 000

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
24. Fejezet
Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal

adatok forintban																			
Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel					
	710902	Igazgatási apparátus kiadásai	K1					Személyi juttatások	1 064 588 098										
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	151 267 299										
			K3					Dologi kiadások	11 184 890										
			B816					Központi, irányító szervei támogatás						1 227 040 287					
	711102	Hivatali protokolláris kiadások	K1					Személyi juttatások	1 000 000										
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	420 000										
			K3					Dologi kiadások	1 080 000										
			B816					Központi, irányító szervei támogatás											2 500 000
	711202	Külföldi kiutazások költségeire	K1					Személyi juttatások	4 900 000										
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	500 000										
			K3					Dologi kiadások	100 000										
			B816					Központi, irányító szervei támogatás											5 500 000
	711402	Adóügyi feladatok ellátását végző dolgozók érdekeltségi alapja	K1					Személyi juttatások	176 991 150										
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 008 850										
			B816					Központi, irányító szervei támogatás											200 000 000
			711602					Belföldi kiküldetés kiadásai	K1										Személyi juttatások
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 000										
			K3					Dologi kiadások	200 000										
			B816					Központi, irányító szervei támogatás						300 000					
	711702	Szaklapok, szakkönyvek beszerzésére	K3					Dologi kiadások	5 225 000										
			B816					Központi, irányító szervei támogatás											5 225 000
	711802	Brüsszeli Képviselet kiadásai	K1					Személyi juttatások	26 850 000										
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 100 000										
			K3					Dologi kiadások	58 050 000										
			B816					Központi, irányító szervei támogatás											

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
24. Fejezet
Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal

adatok forintban															
Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel	
	711902	Dolgozók lakásépítésére, vásárlására folyósított kölcsön	K3	Nem releváns		FE18-DOLGLK	Dolgozók lakásépítésére, vásárlására folyósított kölcsön	Dologi kiadások	50 000		60 000 000	10 000 000			
	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	50 050 000												
	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
	B816	Központi, irányító szervei támogatás													
	712602	Munkáltatói lakáskölcsön (Egészségügy)	K3				Dologi kiadások	50 000							
	B816	Központi, irányító szervei támogatás	50 000												
	714402	Bizottsági elnökök munkáját segítők kiadásai	K1					Személyi juttatások						6 355 560	7 247 907
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	892 347												
	B816	Központi, irányító szervei támogatás													
	714502	Képviselők munkáját segítők kiadásai	K1				Személyi juttatások	835 690							
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	125 171												
	B816	Központi, irányító szervei támogatás	960 861												
	714602	Képviselőcsoportok munkáját segítők kiadásai	K1					Személyi juttatások						15 930 145	18 174 639
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 244 494												
	B816	Központi, irányító szervei támogatás													
	715002	Horizont 2020 ATELIER Projekt	K1				Személyi juttatások	796 400							
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	103 540												
	B816	Központi, irányító szervei támogatás	899 940												
	715402	LIFE HungAIRY projekt	K1					Személyi juttatások						54 737 721	60 141 050
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 403 329												
	B816	Központi, irányító szervei támogatás													

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
24. Fejezet
Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal

adatok forintban															
Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel	
	715902	LIFE RUNOFF projekt	K1					Személyi juttatások	17 753 469						
	716002	DIVINFOOD projekt	K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 307 951						20 061 420
			B816					Központi, irányító szervei támogatás							
			K1					Személyi juttatások	1 782 170						
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	231 682						
			B816					Központi, irányító szervei támogatás							
	716102	SchoolFood4Change projekt	K1					Személyi juttatások	5 400 000						6 102 000
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	702 000						
			B816					Központi, irányító szervei támogatás							
	716202	Foodclick projekt	K1					Személyi juttatások	7 801 428						8 815 613
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 014 185						
			B816					Központi, irányító szervei támogatás							
	716302	Horizont Europe ASCEND	K1					Személyi juttatások	1 340 061						1 514 269
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	174 208						
			B816					Központi, irányító szervei támogatás							
	716402	Horizont Europe UP2030	K1					Személyi juttatások	2 165 122						2 488 646
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	323 524						
			B816					Központi, irányító szervei támogatás							
	716602	REALLOCATE projekt	K1					Személyi juttatások	15 310 831						17 301 239
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 990 408						
			B816					Központi, irányító szervei támogatás							

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
24. Fejezet
Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal

adatok forintban														
Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	716702	Budapest CARES	K1					Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Központi, irányító szervei támogatás	8 782 918					9 924 697
	716902	AHA Budapest projekt	K2						1 141 779					
			B816											
			K1						86 122 242					
			K2						11 195 891					
	717102	Interreg CE SOLAR4CE projekt	B816											97 318 133
			K1						28 008 451					
			K2						3 641 099					
			B816											
	717202	Biodiverse City LIFE projekt	K1						13 332 414					15 065 628
			K2						1 733 214					
			B816											
			K1						16 467 403					
	717402	Climate-KIC SPARC	K2						2 460 646					18 928 049
			B816											
			K1											
			K2											
	740302	Hivatali beruházások	B816											
			K6			FE20-GE010	Főpolgármesteri Hivatal vagyónvédelmi rendszerének átalakítása	Beruházások			35 202 804			
			K6			FE20-GE005	Mobiltelefonok beszerzése	Beruházások			104 078			
			K6			FE20-GE007	Egyéb gépek, berendezések beszerzése	Beruházások			39 764 509			
			K6			FE20-GE011	Bútor beszerzés	Beruházások			951 632			
			K6			FE20-GE013	Hivatali telekommunikációs hálózat részleges rekonstrukciója	Beruházások			15 810 500			
			B816					Központi, irányító szervei támogatás						91 833 523

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

24. Fejezet

Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal

adatok forintban															
Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel	
03	712403	Adó Főosztály kiadásai	K1		Államigazgatási feladatok			Személyi juttatások	1 079 801 808						
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	149 033 638						
			K3					Dologi kiadások	254 000						
			B816					Központi, irányító szervi támogatás							
	712503	Adóigazgatási feladatokra	K3					Dologi kiadások	61 603 000						2 000 000
			B4					Működési bevételek							
			B816					Központi, irányító szervi támogatás							
	725803	Margitszigeti zaj- és rezgésvédelmi hatósági feladatok	K3					Dologi kiadások	1 828 800						
			B816					Központi, irányító szervi támogatás							

24. Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg
Működési kiadás/bevétel/egyenleg Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									16 858 807 468	15 950 524	-16 842 856 944
									1 100 095 850	10 000 000	-1 090 095 850
									17 958 903 318	25 950 524	-17 932 952 794
									-	17 932 952 794	17 932 952 794
									17 958 903 318	17 958 903 318	0

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

25. Fejezet

Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
01					Kötelező feladatok									
	810201	BKK Zrt. közösségi közlekedés közlekedésszervezői feladatai	K5					Egyéb működési célú kiadások	167 242 107 000					
	810701	Szabad Tér Színház Nonprofit Kft.	K5					Egyéb működési célú kiadások	453 115 540					
	810801	CENTRÁL Színház Nonprofit Kft.	K5					Egyéb működési célú kiadások	5 000 000					
	811001	A lakossági nem közművel összegyűjtött szennyvíz ártalmatlanítási költségek támogatása	K5					Egyéb működési célú kiadások	5 200 000					
	812001	Trafó-Kortárs Művészetek Háza Nonprofit Kft.	K5					Egyéb működési célú kiadások	461 351 204					
	812801	Örkény István Színház Nonprofit Kft.	K5					Egyéb működési célú kiadások	932 118 310					
	813901	Budapesti Közlekedési Központ Zrt.												
			K8	Hatályos		FE17-007572	Budapesti villamos és trolibusz járműfejlesztés II. ütem	Egyéb felhalmozású célú kiadások			216 256 286			
			K8	Hatályos		FE17-007572V	CAF opció villamosvásárlás Budapesti villamos és trolibusz járműfejlesztés II. ütem	Egyéb felhalmozású célú kiadások			128 180 919			
	814101	BKM NZrt.-FŐKERT Kertészeti Divízió	K5					Egyéb működési célú kiadások	7 052 349 068					
	814601	Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft.	K5					Egyéb működési célú kiadások	632 516 344					
	814801	Katona József Színház Nonprofit Kft.	K5					Egyéb működési célú kiadások	1 057 135 939					
	815701	Budapest Film Zrt.	K5					Egyéb működési célú kiadások	380 224 033					
	816901	Budapest Brand Nonprofit Zrt.	K5					Egyéb működési célú kiadások	475 804 368					
	821901	BFVT Kft. közszolgáltatás	K5					Egyéb működési célú kiadások	670 192 632					
	822701	Közvilágítás												
			K3				BDK Kft. szolgáltatási díj	Dologi kiadások	5 744 434 198					
			K3				BDK Kft. közvilágítási áramdíj	Dologi kiadások	8 976 787 490					
	822801	Vízrendezés	K3				Várkapitányság NZrt.	Dologi kiadások	25 140 672					
			K3					Dologi kiadások	721 411 797					
			K7	Hatályos		FU16-007305	Védművek védképességét szolgáló helyreállítási feladat	Felújítások			303 110			
	822901	Temetőfenntartás												
			K3				Nemzeti Örökség Intézete	Dologi kiadások	1 500 000					
			K5				BKM Nzrt.-BTI Temetkezési Divízió	Egyéb működési célú kiadások	1 204 973 956					
	823001	BKM NZrt.-FKF Köztisztasági Divízió	K5					Egyéb működési célú kiadások	13 199 553 918					
	823601	BKK Zrt. egyéb feladatai	K3					Dologi kiadások	614 868 000					
	823701	Szennyvízkezelési közszolgáltatási feladatok												
			K3					Dologi kiadások	1 577 975 088					
			B4					Működési bevételek		1 577 975 088				

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

25. Fejezet

Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	825001	BFVK Zrt. közszolgáltatás	K3	Hatályos		FE20-GE001	Városháza rekonstrukció A. ütem (elektromos munkák, rendeltetésszerű használathoz elengedhetetlen felújítások, Madách téri homlokzat)	Dologi kiadások	4 107 739 231				46 406 785 360	
	825401	Budapest Közút Zrt. operatív közútkezelési feladatok	K3					Dologi kiadások	9 613 884 487					
			K5					Egyéb működési célú kiadások	5 487 432 758					
	825501	Budapest Közút Zrt. egyéb feladatai	K3					Dologi kiadások	1 633 988 668					
	825601	BKK Zrt. stratégiai közútkezelési feladatok	K3					Dologi kiadások	943 025 000					
	825701	Budapest Közút Zrt. Bontási feladatai	K3					Dologi kiadások	9 778 150					
	837601	Budapesti Fesztiválzenekar Alapítvány	K5					Egyéb működési célú kiadások	300 000 000					
	838301	Fővárosi Szolidaritási Alap	K5					Egyéb működési célú kiadások	300 000 000					
	840101	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás	K915					Központi, irányító szervei támogatás folyósítása						
	840301	Önkormányzati beruházások												
			K3					Dologi kiadások	11 800 800					
			K6					Beruházások			312 347 000			
			K6					FE21-007820	Városháza park kialakítása		Beruházások			
			K6			FE21-008079	Kulturális információs pont kialakítása (volt Merlin színház épületének üzembe helyezéséhez szükséges rekonstrukciója)	Beruházások			88 971 476			
			K6			FE21-008066	Városházi esték - Rendezvénytechnikai berendezések, eszközök beszerzése	Beruházások			1 099 971			
			K8			FE21-008080	M3 metróvonal rekonstrukciója megvalósításához szükséges műszaki ellenőri és egyéb mérnöki tevékenységgel összefüggő feladatok megvalósításához szükséges forrás biztosítása	Egyéb felhalmozási célú kiadások			120 565 979			
			K8			FE22-008149	BKV Zrt. fejlesztési feladatai	Egyéb felhalmozási célú kiadások			1 281 267 523			
			K5			FE2007-OKM31	4. sz. metró (1.szakasz alaprojekt+1. szakasz kapcsolódó beruházás) KÖZOP előleg állományváltozással	Egyéb működési célú kiadások	223 514 693					
						FE21-007523	XXII. Kerület Városház tér rekonstrukció							
			K3			Dologi kiadások	772 232							
			K6			Beruházások		1 335 208						

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
			K3 K6	Hatályos		FE21-007782	Fővárosi EuroVelo kerékpáros útvonalak fejlesztése	Dologi kiadások Beruházások	1 282 700		276 072 600			
			K3 K6	Hatályos		FE22-008147	M3 metróvonal Határ úti metróállomáshoz kapcsolódó gyalogos aluljáró felújítása és felszíni akadálymentesítésének kivitelezése	Dologi kiadások Beruházások	1 716 400		2 957 170			
			K3 K6	Hatályos		FE-007507	Széchenyi lánchíd rekonstrukciója	Dologi kiadások Beruházások	12 251 758		27 619 570			
			K6	Hatályos		FE22-008151	Széchenyi Lánchídhöz és a budai Váralagúthoz kapcsolódó közterületek rekonstrukciója és fejlesztése	Beruházások			30 048 200			
			K6	Hatályos		FE21-008089	2022-2025. évi közúti forgalomirányítás fejlesztési programja	Beruházások			1 751 844 589			
			K6	Hatályos		FE16-007170M	Vakok Óvodája Általános Iskolája óvoda épület külső lift építése	Beruházások			6 168 249			
			K6	Nem releváns		FE24-KE001	Áthúzódó kiadások átütemezési kerete	Beruházások			889 230 912			
			K3 K6 K6	Hatályos		FE22-008210	Fővárosi Önkormányzat Gyulai Idősek Otthona rekonstrukció I. ütem	Dologi kiadások Beruházások Beruházások	263 500		643 318 465 16 215 000			
			K6	Hatályos		FE24-008356	Felvonó cseréje - BFVK Zrt.	Beruházások			53 080 000			
			K6	Hatályos		FE24-008358	Tűzjelző rendszerek tervezése, kivitelezése négy helyszínen – BFVK Zrt.	Beruházások			5 842 000			
			K6	Hatályos		FE24-008361	Elektromos csatlakozó berendezés és mért közösségi hálózat cseréjének megtervezése - BFVK Zrt.	Beruházások			889 000			
			K6	Hatályos		FE24-008362	Nyugdíjasház elektromos főelosztó berendezés megtervezése - BFVK Zrt.	Beruházások			30 000 000			
			K6	Hatályos		FE22-008211	BFVK nyugdíjasházak komplex energetikai korszerűsítési tervek készítése	Beruházások			4 680 185			
			K6	Hatályos		FE22-008168	2022. évi Lakásberuházási feladatok I. -BFVK Zrt.	Beruházások			640 383			
			K6	Hatályos		FE22-008200	Lakásberuházási feladatok, liftek cseréje -BFVK Zrt.	Beruházások						

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
			K6	Hatályos		FE23-008282	2023. évi Lakásberuházási feladatok BFKV Zrt. - Budapest, VIII. Kőbányai út 22. kamera rendszer kiépítése II. ütem	Beruházások			6 680 000			
			K6	Hatályos		FE24-008326	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés 2024. -BKV Zrt.	Beruházások			2 530 010			
			K6	Hatályos		FE22-008198	Budapest, XXII., Háros u. 1-3. beruházási feladatok	Beruházások			31 935 255			
			K6	Előkészítés alatt		FE25-VG001	BKV Zrt. - Nem lakás célú beruházási feladatok 2025. év	Beruházások			84 455 000			
			K6	Előkészítés alatt		FE25-SZ001	BKV Zrt. - Lakás célú beruházási feladatok 2025. év	Beruházások			73 286 000			
			K8	Nem releváns		FE13-VE001	TÉR_KÖZ pályázat városrehabilitációs keret	Egyéb felhalmozási célú kiadások			228 588 901			
				Hatályos		FE21-008072	"Rak-Park"- A pesti belvárosi Duna-part Kossuth tér-Fővám tér közötti szakasz tervezése							
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	508 000		138 814 720			
			K6	Hatályos		FE21-008075	"Duna-Buda" Budai belvárosi Duna-part megújítására vonatkozó kiviteli tervek elkészítése	Beruházások			82 296 200			
			K6	Hatályos		FE22-008152	2022. évi zöldinfrastruktúra tervezési feladatok	Beruházások			43 000 000			
				Hatályos		FE23-008265	XI. kerületi zöldinfrastruktúra fejlesztés							
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	2 228 650		173 093 208			
			K6	Hatályos		FE23-008285	Budapest III. kerület Flórián tér közparki megújítása feladat	Beruházások			42 695 000			
			K6	Hatályos		FE21-007985	Pünkösdfürdői védvonalszakasz zöldfelület fejlesztési munkái	Beruházások			10 248 415			
				Hatályos		FE24-008329	Jane Haining rakpart középtávú megújítása							
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	470 916		86 327 084			
			K6	Hatályos		FE24-008322	VIII. kerület II. János Pál pápa tér kutyabarát fejlesztése	Beruházások			181 312			
						FE24-008345	Vérmező közparki fejlesztés II. ütem							
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	457 350		139 542 650			
			K6	Előkészítés alatt		FE23-008267M	Közösségi kertek többletforrás	Beruházások			14 889 900			
			K6	Hatályos		FE22-008157	BKSZTT 2022. évi beruházási feladatai	Beruházások			126 478 142			

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	840401	Önkormányzati felújítások	K6	Hatályos		FE23-008099M	Példamutató közvécék Budapesten II.	Beruházások			2 437 477			
			K6	Hatályos		FE18-7575-P	Pütkösdfürdői árvízvédelmi létesítmény megvalósítása	Beruházások			120 000			
				Hatályos		FE22-008159	Önkormányzati tulajdonú csatornák, átemelők és szennyvíztisztítók fejlesztése, korszerűsítése - 2022-2024. évi beruházási feladatok							
			K3					Dologi kiadások	461 629					
			K6					Beruházások			12 890 500			
			K6	Hatályos		FE2009-4124	Budapest Komplex Integrált Szennyvízelvezetése Önkormányzati tulajdonú csatornák, átemelők és	Beruházások			113 956 001			
			K6	Hatályos		FE25-VI001	szennyvíztisztítók fejlesztése, korszerűsítése - 2025-2027. évi beruházási feladatok	Beruházások			136 684 000			
			K7	Hatályos		FU11-06475M2	Városháza épület homlokzatának felújítása	Felújítások			15 000 000			
				Hatályos		FU24-008334	Flórián téri felüljárók felújításának kivitelezése							
			K3					Dologi kiadások	12 682 571					
			K7					Felújítások			2 195 035 041			
				Hatályos		FU24-008333	Vígszínház Nonprofit Kft. Folyadékhűtő berendezés cseréjének I. ütem							
			K3					Dologi kiadások	1 831 550					
			K7					Felújítások			92 035 325			
			K7	Hatályos		FU24-008366	Gázvezeték felújításának tervezése - BFVK Zrt	Felújítások			889 000			
			K7	Hatályos		FU24-008357	Lépcsőház és közös helyiségek világítás felújítása - BFVK Zrt.	Felújítások			10 795 000			
			K7	Hatályos		FU24-008360	Palatető felújítása, azbesztmentesítés - BFVK Zrt.	Felújítások			26 048 970			
			K7	Hatályos		FU24-008363	Sújtás utcai lakótelep tetőfelújítás tervezése és kivitelezése - BFVK Zrt.	Felújítások			85 289 460			
			K7	Hatályos		FU24-008367	Teljes lakásfelújítás - BFVK Zrt.	Felújítások			4 410 710			

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

25. Fejezet

Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
			K7	Hatályos		FU22-008177	Nem lakás célú felújítási feladatok 2022. -BFVK Zrt.	Felújítások			54 358 076			
			K7	Előkészítés alatt		FU24-VG001	BFVK Zrt. - Nem lakás célú felújítási feladatok 2024.	Felújítások			12 420 600			
			K7	Előkészítés alatt		FU25-VG001	BFVK Zrt. - Nem lakás célú felújítási feladatok 2025. év	Felújítások			71 920 100			
			K7	Előkészítés alatt		FU25-SZ009	BFVK Zrt. - Lakás felújítási feladatok 2025. évi	Felújítások			23 977 500			
				Hatályos		FU24-008323	Óbudai-sziget csúszdás játszótér felújítás							
			K3					Dologi kiadások	863 600					
			K7					Felújítások			198 971 150			
			K7	Hatályos		FU15-VI001	BKSZTT felújítási, pótlási feladatai	Felújítások			151 809 701			
			K7	Hatályos		FU22-008156	BKSZTT 2022. évi felújítási, pótlási feladatai	Felújítások			562 474 526			
			K7	Hatályos		FU24-008325	BKSZTT 2024. évi felújítási, pótlási feladatai	Felújítások			413 869 073			
			K7	Előkészítés alatt		FU25-VI002	BKSZTT 2025-2026. évi felújítási, pótlási feladatai	Felújítások			850 095 000			
			K7	Hatályos		FU24-008354	2024. évi GFT felújítási és pótlási feladatok tervezése és kivitelezése (BÜSZ)	Felújítások			1 179 689 667			
			K7	Előkészítés alatt		FU25-VI003	2025-2026. évi GFT felújítási és pótlási feladatok tervezése és kivitelezése (BÜSZ)	Felújítások			936 103 000			
				Hatályos		FU22-008158	Önkormányzati tulajdonú csatornák, átemelők és szennyvíztisztítók felújítása							
			K3					Dologi kiadások	1 612 286					
			K7					Felújítások			1 501 408 575			
			K7	Előkészítés alatt		FU25-VI001	Önkormányzati tulajdonú csatornák, átemelők és szennyvíztisztítók felújítása, rekonstrukciója - 2025-2026. évi felújítási feladatok	Felújítások			394 430 000			
	840501	Adósságszolgálat	K3					Dologi kiadások	10 683 928 830				7 446 009 138	
	841101	Önkormányzati ÁFA fizetés, egyéb közhatalmi jellegű, valamint pénzügyi szolgáltatási kiadások	K911					Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre						
			K3					Dologi kiadások	4 208 628 230					

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

25. Fejezet

Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	842401	Állammal szemben folyamatban lévő és egyéb elszámolások kerete	K5	Nem releváns		FE20-ALLAM		Egyéb működési célú kiadások	581 000 000					
			K8				Állammal szemben folyamatban lévő és egyéb elszámolások kerete	Egyéb felhalmozási célú kiadások			4 135 003 459			
	844301	BDK közműkiváltások kerete	K6	Nem releváns		FE-BDKKE	BDK közműkiváltások kerete	Beruházások			64 056 099			
	845001	Szennyvíztisztítási keret	K3					Dologi kiadások	280 903 925					
	845801	Nemzetiségi önkormányzatoknak folyósított támogatás	K5				Bolgár	Egyéb működési célú kiadások	5 974 000					
			K5				Görög	Egyéb működési célú kiadások	5 974 000					
			K5				Horvát	Egyéb működési célú kiadások	5 974 000					
			K5				Lengyel	Egyéb működési célú kiadások	5 549 000					
			K5				Német	Egyéb működési célú kiadások	5 549 000					
			K5				Örmény	Egyéb működési célú kiadások	5 549 000					
			K5				Roma	Egyéb működési célú kiadások	5 974 000					
			K5				Román	Egyéb működési célú kiadások	5 974 000					
			K5				Ruszin	Egyéb működési célú kiadások	5 549 000					
			K5				Szerb	Egyéb működési célú kiadások	5 974 000					
			K5				Szlovák	Egyéb működési célú kiadások	5 549 000					
			K5				Ukrán	Egyéb működési célú kiadások	5 549 000					
	845901	Főpolgármesteri Hivatalnak folyósított támogatás	K915					Központi, irányító szervei támogatás folyósítása					14 642 250 245	
	846001	Szolidaritási hozzájárulás	K5					Egyéb működési célú kiadások	37 924 189 769					
	849201	Önkormányzat által fizetett kártérítés	K3					Dologi kiadások	18 269 195					
	849801	Állami támogatás megelőlegezésének finanszírozási kiadása	K914					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					979 855 118	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	849901	Vitatott, peres és egyéb jogi ügyek kiadásai	K1					Személyi juttatások	3 000 000					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	351 200					
			K3					Dologi kiadások	513 198 812					
	850101	Értékesítések, szolgáltatások bevételei	B4					Működési bevételek		11 303 162 520				
	850301	Iparüzési adó	B3					Közhatalmi bevételek		303 480 000 000				
	850401	Idégenforgalmi adó	B3					Közhatalmi bevételek		194 166 560				
	850601	Egyéb közhatalmi bevételek	B3					Közhatalmi bevételek		888 500 000				
	850801	Építményadó	B3					Közhatalmi bevételek		138 000 000				
	851001	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B1					Működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 569 035 820				
	851601	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B1					Működési célú támogatások államháztartáson belülről		12 000 000 000				
	851801	Tárgyi eszközök üzemeltetésbe, vagyonkezelésbe és haszonbérletbe adásából származó bevételek	B4					Működési bevételek		10 599 371 608				
	852001	Osztalékbevételek	B4					Működési bevételek		18 353 343 000				
	852101	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1					Működési célú támogatások államháztartáson belülről		15 286 596 538				
	852201	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6					Működési célú átvett pénzeszközök		126 000 000				
	852701	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	B6					Működési célú átvett pénzeszközök		322 000 000				
	852801	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B1					Működési célú támogatások államháztartáson belülről		7 814 013 125				
	853101	Előző évek működési célú pénzmaradványa	B813					Maradvány igénybevétele						11 007 318 427
	853501	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B1					Működési célú támogatások államháztartáson belülről		540 505 000				
	853601	Beruházási célú támogatások államháztartáson belülről	B2					Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				8 800 000 000		

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	853901	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B1					Működési célú támogatások államháztartáson belülről		254 544 286				
	854601	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa	B813					Maradvány igénybevétele						1 142 665 081
	854901	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B2					Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			774 030 285			
	855101	Bérleti és lízingbevételek	B4					Működési bevételek		3 407 222 470				
	855401	Egyéb működési bevételek	B4					Működési bevételek		1 634 756 282				
	855501	Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4					Működési bevételek		850 150 000				
	855601	Közterület-használati díjbevétel, kártalanítás	B3					Közhatalmi bevételek		2 187 442 858				
	856701	Parkolási feltételrendszer biztosítása	B4					Működési bevételek		1 424 106 010				
	857201	Lakásgazdálkodási feladatokhoz tartozó bevételek	B4					Működési bevételek		300 000 000				
	870201	Önkormányzati vagyonynyilvántartási feladatok	K3					Dologi kiadások	33 162 240					
	870701	Hulladékgyazdálkodási feladatok átszervezése	B4					Működési bevételek						
	872001	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	K6	Nem releváns		FE24-FCSM	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. részvényeinek visszavásárlása	Beruházások			16 867 180 000			
	872301	Szerződéses kötelezettségekhez kapcsolódó kamat kifizetések	K3					Dologi kiadások	10 000 000					
	872901	2024. évi árvízi védekezéssel kapcsolatos kiadások	K3					Dologi kiadások	1 839 233 650					
	873101	Tisza Képviselőcsoport	K1					Személyi juttatások	876 300					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	365 750					
			K3					Dologi kiadások	36 857 950					
	873201	Párbeszéd - ZÖLDEK Képviselőcsoport	K1					Személyi juttatások	262 200					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	109 440					
			K3					Dologi kiadások	11 028 360					

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	873301	Podmaniczky Mozgalom Képviselőcsoport	K1					Személyi juttatások	262 200					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	109 440					
			K3					Dologi kiadások	11 028 360					
	873401	Magyar Kétfarkú Kutya Párt Képviselőcsoport	K1					Személyi juttatások	262 200					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	109 440					
			K3					Dologi kiadások	11 028 360					
	873601	Önkormányzati beszerzések közbeszerzési díja és kapcsolódó eljárási költségek	K3					Dologi kiadások	6 000 000					
	880301	Jogszabály alapján felmerülő fizetési kötelezettség (DHK és egyéb közüzemi díj)	K3					Dologi kiadások	15 000 000					
	880401	Szociálpolitikai feladatokhoz kapcsolódó kiadások	K3					Dologi kiadások	6 791 000					
			K5					Egyéb működési célú kiadások	10 000 000					
	880801	Főépítési és városrendezési feladatok	K3					Dologi kiadások	1 000 000					
	881201	Közlekedési szakmai feladatok	K3					Dologi kiadások	4 970 291					
	881301	Városüzemeltetési operatív feladatok	K3					Dologi kiadások	11 500 000					
	883401	Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő lakások üzemeltetése	K3 B4					Dologi kiadások Működési bevételek	4 500 000	3 000 000				
	883601	Út-hidfenntartás	K3 B4					Dologi kiadások Működési bevételek	274 320	50 000 000				

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

25. Fejezet

Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	883701	Út-, hídfelújítás	K3 K7	Hatályos		FU20-007865	BKK Zrt. 2020-2023. évi útfelújítási program Útfelújítás tervezés, terv felülvizsgálat	Dologi kiadások Felújítások	1 651 000		173 306 344			
				Hatályos		FU20-007866	BKK Zrt. 2020-2023. évi útfelújítási program - Kivitelezés I. csoport	Dologi kiadások Felújítások	169 968		396 591			
				Hatályos		FU21-KO001	BKK Zrt. 2020-2023. évi útfelújítási program - Kivitelezés II. csoport/2021	Dologi kiadások Felújítások	575 622		1 274 962			
				Hatályos		FU20-007863	Budapest Közút Zrt. Útfelújítási, kiskorrekciós, kerékpáros beavatkozások előkészítése, terveztetése, tervfelülvizsgálata	Felújítások			50 000 000			
				Hatályos		FU22-008167	Forgalomtechnikai intézkedések	Dologi kiadások Felújítások	508 000		115 841 516			
				Hatályos		FU22-008165	Budapest Közút Zrt. hídfenntartási, valamint híd és műtárgyfelújítási program - kivitelezés	Dologi kiadások Felújítások	381 000		161 457 461			
				Hatályos		FU23-008289	Felüljárók élettartamát meghosszabbító részleges felújítási munkák tervezése	Felújítások			79 286 100			
	883901	Közterülettel kapcsolatos feladatok	K3					Dologi kiadások	500 000					
	884201	Települési támogatás	K4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	150 000 000					
	884901	FIDESZ-KDNP Képviselőcsoport	K1					Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 000 000					
			K2					Dologi kiadások	419 100					
			K3					Dologi kiadások	42 049 900					
	886401	Fővárosi Önkormányzat Képviselő Testületének juttatásai	K1					Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	548 415 800					
			K2						64 954 253					

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	887301	Köznevelési, kulturális és sport feladatokhoz kapcsolódó kiadások	K3					Dologi kiadások	8 000 000	1 400 000				
	887401	Vállalkozási és vagyonkezelési feladatok	K3					Dologi kiadások	56 689 660					
	887501	Könyvvizsgálói díj	B4					Működési bevételek	11 875 063					
	888001	Önkormányzati választott tisztségviselők kiadásai	K3					Dologi kiadások						
			K1					Személyi juttatások	143 878 298					
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 805 176					
			K3					Dologi kiadások	10 000					
			888301					Közterületi parkolási feladatok	K3	Dologi kiadások				
			B4					Működési bevételek	99 999 800					
			K3					Dologi kiadások		10 000 000				
	888401	Víziközmű-vagyonnal kapcsolatos költségek	K3					Dologi kiadások	20 000 000					
	889001	Lakásmobilitás	K3					Dologi kiadások	1 050 000					
	890101	Emberi Erőforrások Bizottsága	K1					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	380 000					
			K2					hozzájárulási adó	370 000					
			K3					Dologi kiadások						
			890601					Ügyrendi, Nemzetiségi, Összeférhetetlenségi és Vagyonnyilatkozat-ellenőrző Bizottság	K1	Személyi juttatások				
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó												
	K3	hozzájárulási adó												
	Dologi kiadások													
	891201	Forgótőke ÁFA finanszírozásra	K5					Egyéb működési célú kiadások	142 000 000					
			B6					Működési célú átvett pénzeszközök	142 000 000					
			892301					Margitszigeten elhunytak közkölséges temetése		K5				

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

25. Fejezet

Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel	
	892401	BKV-DBR 4-es metró forgótőke ÁFA finanszírozására	K5	Nem releváns		FE19-MARGIT	II. ker. Margit körút 66. elszámolása	Egyéb működési célú kiadások	7 500 000	7 500 000					
		B6	Működési célú átvett pénzeszközök												
	893001	Cséry telephez kapcsolódó kiadások	K3					Dologi kiadások	8 000 000						4 086 000
	893301	Patkány- és csipőszúnyogirtási feladatok	K3					Dologi kiadások	582 250 280						
	893501	Önkormányzati belföldi kiküldetések költségei	K1					Személyi juttatások	30 000						
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					5 000							
		K3	Dologi kiadások					65 000							
	893601	II.ker. Margit krt. 66. elszámolása	K6					Beruházások							
		B4	Működési bevételek												
	893901	Tulajdonosi Bizottság	K1					Személyi juttatások		1 050 000					
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					380 000							
		K3	Dologi kiadások					370 000							
	894401	Esélyegyenlőségért és az Akadálymentesítésért Felelős Tanácsnok	K1					Személyi juttatások	900 000						
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					380 000							
		K3	Dologi kiadások					520 000							
	894701	Demokratikus Koalíció Képviselőcsoport	K1					Személyi juttatások	900 000						
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					380 000							
		K3	Dologi kiadások					18 783 000							
	896901	Energetikai szakmai feladatok	K3					Dologi kiadások	15 823 200						
	897001	Zöld infrastruktúra fenntartásának költségei	K3					Dologi kiadások	500 000						

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel	
	897701	Pénzügyi és Közbeszerzési Bizottság	K1					Személyi juttatások	1 050 000						
	897801	Klimavédelmi, Közlekedési és Városfejlesztési Bizottság	K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	380 000						
			K3					Dologi kiadások	370 000						
			K1					Személyi juttatások	1 000 000						
			K2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	435 000						
			K3					Dologi kiadások	365 000						
			898401					Áthúzódó működési kiadások kerete	K3						Dologi kiadások
	899401	Siófoki üdülés elszámolása	K1					Személyi juttatások	42 387 712						
	899501	Önkormányzati beruházási feladatok lebonyolítói díja						K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						11 000 000
								K3	Dologi kiadások						469 501 130
	899701	Fővárosi Vízművek Zrt. átháramlott vagyon	K5					Egyéb működési célú kiadások	104 914 831						
	899801	Főv. Vízművek Zrt. vagyonbiztosítás és egyéb működési költségek	K3					Dologi kiadások	84 881 970						
	913201	Ingatlanvásárlás, vagyonkezelés és követelésérvényesítés céltartaléka	K5					Egyéb működési célú kiadások	75 000 000						
	916701	Vis maior tartalék	K5					Egyéb működési célú kiadások	70 000 000						
	918701	Környezetvédelmi Alap tartaléka	K5					Egyéb működési célú kiadások	27 914 420						
	930001	Általános tartalék	K5					Egyéb működési célú kiadások	2 000 000 000						

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

25. Fejezet

Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel		
02	810502	BUDAPEST ESÉLY Nonprofit Kft.	K3		Önként vállalt feladatok			Dologi kiadások	30 360 440							
			K5				Egyéb működési célú kiadások	324 738 290								
	815102	Virágos Magyarországért Környezetszépítő Verseny támogatása	K3					Dologi kiadások	2 800 000							
	825102	ENVIRODUNA Kft.				825102	Enviroduna Kft.									
			K3	Dologi kiadások	62 213 000											
			K5	Egyéb működési célú kiadások	60 000 000											
	830302	Menhely Alapítvány	K5	Egyéb működési célú kiadások	220 534 000											
	830602	Fővárosi Szociális Közalapítvány	K5	Egyéb működési célú kiadások	77 500 000											
	830702	A "Szikla" Múzeumi Közhasznú Alapítvány	K5	Egyéb működési célú kiadások	100 000											
	831302	Magyar Máltai Szeretetszolgálat	K5	Egyéb működési célú kiadások	89 659 000											
	831402	Pro Cultura Urbis Közalapítvány	K5	Egyéb működési célú kiadások	30 000 000											
	833002	Motiváció Alapítvány	K5	Egyéb működési célú kiadások	20 000 000											
	836502	JAZZART Közcélú Alapítvány	K5	Egyéb működési célú kiadások	16 982 400											
	838102	Angolnyelvű Színház Közhasznú Alapítvány	K5	Egyéb működési célú kiadások	4 000 000											
	838202	Függetlenül Egyémmal Közhasznú Egyesület	K5	Egyéb működési célú kiadások	78 764 000											
	838502	Bp-i Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány támogatása	K5	Egyéb működési célú kiadások	159 000 000											
	838602	Közép-Európa Táncszínház Egyesület	K5	Egyéb működési célú kiadások	1 000 000											
	838702	Budapest Táncszínházért Alapítvány	K5	Egyéb működési célú kiadások	1 000 000											
	838902	Budapest lakásrezsi támogatás (Hálózat BDDH Alapítvány)	K5	Egyéb működési célú kiadások	400 000 000											
	839202	SÍN Művészeti és Kulturális Nonprofit Kft.	K5	Egyéb működési célú kiadások	1 000 000											
	840102	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása												1 907 340 157
	840302	Önkormányzati beruházások														
			K6	Hatályos		FE19-007687	Márton út 25. számon található sportpálya fejlesztése, előkészítés	Beruházások				1 102 485				

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	840402	Önkormányzati felújítások	K8	Nem releváns		FU22-VE002	Égig érő fű 2022. évi pályázat	Egyéb felhalmozási célú kiadások			9 215 843			
			K8	Nem releváns		FU24-VE002	Égig érő fű 2023. évi pályázat	Egyéb felhalmozási célú kiadások			36 511 500			
			K8	Nem releváns		FU24-VE005	Égig érő fű 2024. évi pályázat	Egyéb felhalmozási célú kiadások			40 000 000			
			K8	Nem releváns		FU24-VE003	Lakótelepi zöldterület-gondozási pályázat	Egyéb felhalmozási célú kiadások			3 800 000			
	843202	Adóminősítésekkel kapcsolatos kötelezettségekre	K3					Dologi kiadások	18 000 000					
	845902	Főpolgármesteri Hivatalnak folyósított támogatás	K915					Központi, irányító szervei támogatás folyósítása					1 707 957 217	
	870102	Közösségi költségvetési projektek 2021/2022.												
			K8	Nem releváns		FE23-PALY02	Közösségi „szereld magad” műhely	Egyéb felhalmozási célú kiadások			14 396 388			
			K6	Hatályos		FE23-008257C	Gyalogátkelőhelyek biztonságosabbá tétele	Beruházások			4 906 286			
			K6	Hatályos		FE23-008257D	Gyalogátkelőhelyek létesítése kiemelt fontosságú helyszíneken	Beruházások			1 190 042			
			K6	Előkészítés alatt		FE23-KOFA06	Köztéri piszoárok létesítése kísérleti jelleggel	Beruházások			10 000 000			
			K8	Nem releváns		FE24-KE004	Fedett kerékpártárolók létesítése társasházak, lakótelepek környékén	Egyéb felhalmozási célú kiadások			14 400 000			
			K6	Előkészítés alatt		FE23-KOFA08	Aktív közlekedést jutalmazó app	Beruházások			50 000 000			
				Nem releváns		FE23-TAM01	Óvodai komposztálók és magaságysok létesítése, a komposztálás kultúrájának erősítése							
			K3					Dologi kiadások	10 000 000					
			K8					Egyéb felhalmozási célú kiadások			6 000 000			
			K3	Hatályos		FE23-008259	Több növényzet a belvárosban	Dologi kiadások	1 644 128					
			K6					Beruházások			39 099 737			
			K8	Nem releváns		FE22-008212	Befogadó játszótér és közösségi park	Egyéb felhalmozási célú kiadások			39 238 000			
				Hatályos		FE23-008278	Zöldfalak a belvárosban							
			K3					Dologi kiadások	55 800					
			K6					Beruházások			39 934 700			
			K6	Hatályos		FE23-008269	Több pad a parkokban, köztereken	Beruházások			2 137 900			

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel	
	870302	Horizont Europe ASCEND	K1	Hatályos		FE23-008267	Közösségi kertek létrehozása	Személyi juttatások	366 536						
			K2	Hatályos				FE24-008328	Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó						184 740
			K3						Dologi kiadások						784 300
			K6						Beruházások						44 525 814
			K6					Beruházások			20 000 000				
			K3	87010202		Legyenek közérthetőek a hivatali levelek, dokumentumok		Dologi kiadások	7 200 000						
			K5	87010201		Közös gyerek és nyugdíjas "napközi"		Egyéb működési célú kiadások	26 152 181						
			K6	Nem releváns		FE23-KOFA19		Tartalékkeret	Beruházások						3 837 133
			K1	Hatályos		FU24-008339	IV. kerület Megyeri út 45. szám alatti volt iskolaépület felújításának tervezése	Személyi juttatások	400 000		22 800 310		1 514 269		
			K2					Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	100 000						
			K3					Dologi kiadások	25 708 893						
			K7					Felújítások							
			K915					Központi, irányító szervi támogatás folyósítása							
	870602	Horizont Europe UP2030	K1			Személyi juttatások	2 398 500								
			K2			Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 221 452								
			K3			Dologi kiadások	16 642 598								
			K915			Központi, irányító szervi támogatás folyósítása				2 488 646					
			B6			Működési célú átvett pénzeszközök				7 112 475					
	870802	REALLOCATE projekt	K5	Nem releváns	FE23-KE005	REALLOCATE projekt	Egyéb működési célú kiadások	15 483 839	50 734 800						
			K6				Beruházások								
			K915				Központi, irányító szervi támogatás folyósítása				17 301 239				
			B6				Működési célú átvett pénzeszközök				42 668 639				
			K5				Egyéb működési célú kiadások	24 300 000							
	870902	Támogatás a Budapesti Rendőrfőkapitányság részére aluljárókban lévő kamerák működtetésére	K1					Személyi juttatások	7 688 484						
	871402	Budapest CARES	K2					Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 348 282						

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel	
	871602	Biodiverse City LIFE projekt	K3					Dologi kiadások	115 704 281	48 411 476			9 924 697		
			K5					Egyéb működési célú kiadások	3 432 925						
			K915					Központi, irányító szervei támogatás folyósítása							
			B6					Működési célú átvett pénzeszközök							
			K1					Személyi juttatások	100 000						
			K2					Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 000						
			K3					Dologi kiadások	25 685 753						
			K915					Központi, irányító szervei támogatás folyósítása							
			B6					Működési célú átvett pénzeszközök							
			K3					Dologi kiadások							
	871702 871802	LIFE CLIMA projekt AHA Budapest projekt	K1					Személyi juttatások	6 400 000	24 516 829			15 065 628		
			K2					Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	900 000						
			K3					Dologi kiadások	11 000 000						
			K915					Központi, irányító szervei támogatás folyósítása							
	871902	Közösségi költségvetési projektek 2022/2023.	K6	Hatályos		FE24-008393 FE24-008335A	A Boráros tér zöldítése Kerékpáros biztonság növelése a Nagykörúton	Beruházások		32 089	44 285 000			97 318 133	
			K3 K6	Hatályos				Dologi kiadások Beruházások	14 955 211						
			K6	Hatályos		FE24-008396	Funkció nélküli burkolt felületek zöldfelületté alakítása Kelenföldön	Beruházások		46 190 000					
			K6	Hatályos		FE24-008348	Götés-tó és környezetének rendbetétele	Beruházások		50 000 000					
				Hatályos		FE24-008349	Zöld villamosmegállók a 14-es vonalán								
			K3 K6	Hatályos		FE04-008394	Kőbánya alsó, Liget tér fásítása, zöldítése	Dologi kiadások Beruházások	735 000	49 265 000					
			K6					Beruházások		45 555 000					
						FE24-008335B	Stefánia úti kerékpárút és járda közvetlen átvezetése a Városligetbe								
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	32 089	15 986 396					

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	872202 872502 872602	Budapest Roma Ösztöndíjprogram ált.és középisk.számára Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. Interreg CE SOLAR4CE projekt	K6	Hatályos		FE24-008347	Randióra a Blahán Árnyékolók és esővédők telepítése a Kelenföld vasútállomás melletti buszvégállomáson	Beruházások			15 000 000			
			K6	Hatályos		FE24-008395	Zebra az Üllői úton a Corvin-negyednél	Beruházások			44 285 000			
				Hatályos		FE24-008335C								
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	127 000		23 868 715			
				Hatályos		FE24-008335D	A Népliget gyalogos és kerékpáros elérésének megkönnyítése							
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	127 000		9 873 000			
				Hatályos		FE24-008335E	Kerékpáros nyom létesítése a külső Bécsi úton							
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	32 085		2 955 215			
				Hatályos		FE24-008350	Tegyük árnyékosabbá, hűsebbé a Széll Kálmán teret!							
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	1 200 000		118 800 000			
				Hatályos		FE24-008335F	Biztonságosabb gyalogos és kerékpáros közlekedés a Szent Gellért rakparton							
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	254 000		119 746 000			
				Hatályos		FE24-008352	Beton helyett fák és bokrok							
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	750 000		49 250 000			
				Hatályos		FE24-008351	Utcák árnyékolása növényzettel							
			K3 K6					Dologi kiadások Beruházások	1 190 000		48 810 000			
			K6	Előkészítés alatt		FE24-KOFA17	Több nyilvános vécé Budapest közterületein	Beruházások			120 000 000			
				Hatályos		FE24-008335G	Védettebb kerékpáros útvonalak							
			K3 K6 K6					Dologi kiadások Beruházások Beruházások	159 087		119 828 213 27 000 000			
			K1	Nem releváns		FE24-KE003	Tartalékkeret	Személyi juttatások	10 400 000					
			K5					Egyéb működési célú kiadások	33 025 000					
			K1					Személyi juttatások	3 399 059					
			K2					Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 666 050					
			K3 K915					Dologi kiadások Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	31 708 818					
			B1					Működési célú támogatások államháztartáson belülről		4 525 385			31 649 550	

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel		
	872702	ENERGY4ALL projekt Climate-KIC SPARC	B6					Működési célú átvett pénzeszközök		24 135 384			18 928 049			
	873002		K3				Dologi kiadások	1 029 092								
			K1				Személyi juttatások	2 834 299								
			K2				Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	436 546								
			K3				Dologi kiadások	32 732 415								
			K915				Központi, irányító szervei támogatás folyósítása									
			B6				Működési célú átvett pénzeszközök		46 731 672							
	873802	Közösségi költségvetési projektek 2023/2024.	K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA01	Csomagmegőrző a Margitszigeten és a Népligetben	Beruházások				22 500 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA02	A Corvin-negyed aluljáró megújítása művészeti projektként	Beruházások				30 000 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA03	Konténerházak hajléktalan családoknak	Beruházások				120 000 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA04	Kutyagumi-mentesítés a VIII. kerületben	Beruházások				5 000 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA05	Meglévő kerékpáros útvonalak összekötése a Móricz Zsigmond körtéren	Beruházások				25 000 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA06	Kerékpárosok számára biztonságosan megközelíthető Keleti pályaudvar	Beruházások				25 000 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA07	Átjárási lehetőség a Duna-parti sétányra a Haller utcánál	Beruházások				25 000 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA08	A Váci út zöldítése	Beruházások				12 500 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA09	Zöldebb Üllői út	Beruházások				12 500 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA10	Rendezett zöldterület a Határ útnál	Beruházások				12 500 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA11	Csapadék összegyűjtése esőkertekben	Beruházások				30 000 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA12	Jól kivilágított gyalogátkelőhelyek kialakítása	Beruházások				60 000 000				
			K6	Előkészítés alatt		FE25-KOFA13	Nyilvános WC a Margitszigetre	Beruházások				60 000 000				
			K6	Nem releváns		FE25-KOFA14	Tartalékkertet	Beruházások				60 000 000				
880802	Főépítész és városrendezési feladatok	K3					Dologi kiadások	15 000 000								
		K5					Egyéb működési célú kiadások	16 000 000								
881102	Magyar Urbanisztikai Társaság tagsági díj	K3					Dologi kiadások	500 000								

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel	
	882202	Önkormányzati reprezentációs kiadások	K1					Személyi juttatások	1 247 400						
	884102	Városdiplomáciai kiadások kerete	K2					Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	535 248						
			K3				Dologi kiadások	372 600							
			K1				Személyi juttatások	800 000							
			K2				Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 000							
			K3				Dologi kiadások	24 120 000							
	886402	Fővárosi Önkormányzat Képviselő Testületének juttatásai	K1					Személyi juttatások	2 178 000						
	887802	Nemzetközi tagdíjak	K3					Dologi kiadások	500 000						
			K5				Egyéb működési célú kiadások	17 107 500							
	888002	Önkormányzati választott tisztségviselők kiadásai és Fővárosi Ösztöndíj Programok	K1					Személyi juttatások	48 047 300						
			K2				Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	474 149							
	891802	Önkormányzati rendezvényekhez kapcsolódó kiadások	K1					Személyi juttatások	12 000 000						
			K2				Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 000 000							
			K3				Dologi kiadások	23 000 000							
							Dologi kiadások	6 350 000							
	892602	Az Ukrajnában kialakult háborús konfliktushoz kapcsolódóan befolyt közérdekű célú adományok és kiadások	K3												
	894202	Horizont 2020 ATELIER Projekt	K1						Személyi juttatások	150 000					
			K2				Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	50 000							
			K3				Dologi kiadások	2 200 000							
			K915				Központi, irányító szervei támogatás folyósítása						899 940		
	894302	Főpolgármesteri Iroda feladataihoz kapcsolódó tanácsadó szolgáltatásokra, szakértői díjra	K1						Személyi juttatások	2 160 000					
			K2				Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	252 720							
			K3				Dologi kiadások	2 587 280							

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
	894502	LIFE HungAIRY projekt	K1					Személyi juttatások	3 500 000					
	895602	Közösségi költségvetési projektek 2020/2021.	K2					Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 000 000					
			K3					Dologi kiadások	126 000 000					
			K915					Központi, irányító szervei támogatás folyósítása						60 141 050
			B1					Működési célú támogatások államháztartáson belülről		43 661 618				
			B6					Működési célú átvett pénzeszközök		65 492 427				
			K6	Nem releváns		FE21-KV004	LIFE HUNGAI RY projekt	Beruházások			214 250 797			
			K6	Nem releváns		FE20-KOFA02	Közösségi költségvetési projektek tartálékkeret	Beruházások			3 490 999			
			K8	Nem releváns		FE23-SZO01	Üres lakások felújítása és bérbeadása hajléktalansággal küzdőknek	Egyéb felhalmozási célú kiadások			31 080 292			
			K6	Hatályos		FE22-008208	Ülőfelületek a Duna-parti részsűn	Beruházások			13 600 000			
			K5	Nem releváns		FE23-TAM03	Felnőtt Autista Szabadidős és Kulturális Központ	Egyéb működési célú kiadások	41 390 548					
			K8	Nem releváns		FE22-TAM02	„Budapest Peremén” rehabilitációs otthon -Budapest peremén projekt	Egyéb felhalmozási célú kiadások			250 000 000			
			K3	Nem releváns		895602-01	Állatterápiás programok idősothonokban	Dologi kiadások	336 000					
	895802	Digitális Budapest program	K3				Dologi kiadások	73 101 470						
	896102	Közösségi gyűlések és Nyitott Budapest kiadások	K3				Dologi kiadások	22 000 000						
	896702	Egészséges Budapest Program- Egészségügyi várólisták csökkentése	K3				Dologi kiadások	799 097 423						
	897302	Közvetlen uniós pályázatok önrésze	K1				Személyi juttatások	2 389 508						
	897402 897502	Belföldi tagdíjak Trambulin tanulmányi ösztöndíj program	K2				Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	900 000						
			K3				Dologi kiadások	46 710 492						
			K3				Dologi kiadások	23 220 000						
			K1				Személyi juttatások	57 500 000						
				K2			Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	877 500						

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
25. Fejezet
Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besoro- lás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besoro- lás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel		
03	898302	LIFE-RUNOFF projekt	K3	Hatályos		FE24-008375	ArcGIS Pro örökös licence beszerzése	Dologi kiadások	10 678 441		22 326 600		20 061 420			
		K3 K6 K915	Dologi kiadások Beruházások Központi, irányító szervi támogatás folyósítása					400 000								
	898802	DIVINFOOD projekt	K3 K915					Dologi kiadások Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	800 000							
	898902	SchoolFood4Change projekt	B6	Nem releváns		FE24-KV001	SchoolFood4Change projekt	Működési célú átvett pénzeszközök		400 000	500 000		6 102 000			
			K1					Személyi juttatások	2 000 000							
			K2					Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	600 000							
	899602	Foodcllc projekt	K3					Dologi kiadások	14 239 985	10 371 107					8 815 613	
			K5					Egyéb működési célú kiadások								
			K6					Beruházások								
			K915					Központi, irányító szervi támogatás folyósítása								
			B6					Működési célú átvett pénzeszközök								
			K1					Személyi juttatások	2 825 493							
	899902	"Az Év Fővárosi Civil Szervezete"	K2					Munkaadókat terhelő és járulékok és szociális hozzájárulási adó	716 081							
			K3					Dologi kiadások	39 115 105							
			K915					Központi, irányító szervi támogatás folyósítása								
	911202	Budapest 75 programok	K5					Egyéb működési célú kiadások	5 000 000							
	920602	Független színházak támogatása	K5					Egyéb működési célú kiadások	20 000 000							
			K5					Egyéb működési célú kiadások	150 000 000							
	845903	Főpolgármesteri Hivatalnak folyósított támogatás	K915			Államigazgatási feladatok		Központi, irányító szervi támogatás folyósítása				1 290 521 246				

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása

25. Fejezet

Budapest Főváros Önkormányzata

adatok forintban

Feladat besorolás szám	Címkód	Címkód megnevezése	Kiemelt ei.	Engedélyokirat vagy célokmány állapota	Feladat besorolás név	Ügyletkód	Feladat megnevezése	Kiemelt előirányzat neve	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási bevétel
25. Budapest Főváros Önkormányzata								Összesítő	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Működési kiadás/bevétel/egyenleg									301 497 038 456	395 876 903 977	94 379 865 521			
Felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg									41 430 936 747	9 574 030 285	- 31 856 906 462			
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg									342 927 975 203	405 450 934 262	62 522 959 059			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg									74 672 942 567	12 149 983 508	- 62 522 959 059			
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen									417 600 917 770	417 600 917 770	-	55	55	

A főösszezből Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek						
Programok, projektek megnevezése	Európai Unió hozzájárulása				Fővárosi Önkormányzat hozzájárulása	
	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Működési kiadás	Felhalmozási kiadás
LIFE HungAIRY projekt	190 641 050	190 641 050	5 248 330	5 248 330		209 002 467
Horizont 2020 ATELIER Projekt	3 299 940	3 299 940				
LIFE RUNOFF projekt	16 906 924	16 906 924	22 726 600		13 832 937	22 726 600
DIVINFOOD projekt	2 813 852	1 600 893			1 212 959	
SchoolFood4Change projekt	22 941 985	20 991 525	500 000		2 450 460	
Foodclíc projekt	51 472 292	51 472 292				
Horizont Europe ASCEND	27 723 162	50 523 472	22 800 310			
Horizont Europe UP2030	22 751 196	18 628 367			4 122 829	
REALLOCATE projekt	32 785 078	32 785 078	50 734 800	50 734 800		
Budapest CARES	138 098 669	105 742 102			32 356 567	
Biodiverse City LIFE projekt	24 516 829	24 516 829			16 344 552	
AHA Budapest projekt	92 494 506	92 494 506			23 123 627	
SPARC projekt	54 931 309	46 731 672			8 199 637	
Interreg CE SOLAR4CE projekt	65 002 303	28 660 769			39 762 707	
ENERGY4ALL projekt	0	0	0	0	1 029 092	0

Budapest Főváros Önkormányzata 2025. évi előirányzatainak bemutatása
Fővárosi Önkormányzat mindösszesen

adatok forintban

Fejezet	Címkód	Címkód megnevezése	Működési kiadás	Működési bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási bevétel	Finanszí-rozási kiadás	Finanszírozási bevétel	Bevétel összesen	Kiadás összesen
1.	100100	Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság összesen	3 621 853 654	89 600 000	0	0	0	3 532 253 654	3 621 853 654	3 621 853 654
2.	210301	Fővárosi Önkormányzat Alacscai Úti Idősek Otthona	2 381 349 797	621 550 420	21 000 000	0	0	1 780 799 377	2 402 349 797	2 402 349 797
3.	210401	Fővárosi Önkormányzat Vázsonyi Vilmos Idősek Otthona (Rózsa utca)	2 533 190 513	668 449 188	26 000 000	86 100	0	1 890 655 225	2 559 190 513	2 559 190 513
4.	210601	Fővárosi Önkormányzat Halom Utcai Idősek Otthona	2 410 571 219	752 482 800	16 942 704	580 000	0	1 674 451 123	2 427 513 923	2 427 513 923
5.	210700	Fővárosi Önkormányzat Kamaraerdei Úti Idősek Otthona összesen	4 274 653 217	1 351 936 000	124 614 173	0	0	3 047 331 390	4 399 267 390	4 399 267 390
6.	210801	Fővárosi Önkormányzat Kútvolgyi Úti Idősek Otthona	1 998 457 311	610 083 000	12 000 000	0	0	1 400 374 311	2 010 457 311	2 010 457 311
7.	210900	Fővárosi Önkormányzat Pesti Úti Idősek Otthona összesen	3 374 976 228	1 052 916 826	35 000 000	0	0	2 357 059 402	3 409 976 228	3 409 976 228
8.	211401	Fővárosi Önkormányzat Gödöllői Idősek Otthona	2 446 164 595	718 500 000	27 000 000	484 000	0	1 754 180 595	2 473 164 595	2 473 164 595
9.	211500	Fővárosi Önkormányzat Gyulai Idősek Otthona összesen	2 202 346 139	576 230 000	118 050 000	200 000	0	1 743 966 139	2 320 396 139	2 320 396 139
10.	212000	Fővárosi Önkormányzat Szombathelyi Idősek Otthona összesen	1 691 506 319	452 871 941	20 000 000	41 200	0	1 258 593 178	1 711 506 319	1 711 506 319
11.	212301	Fővárosi Önkormányzat Vámosmikolai Idősek Otthona	1 283 445 419	282 994 000	13 000 000	0	0	1 013 451 419	1 296 445 419	1 296 445 419
12.	212700	Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei összesen	10 068 508 303	1 814 328 116	107 450 000	27 400 000	0	8 334 230 187	10 175 958 303	10 175 958 303
13.	390411	Fővárosi Önkormányzat Óvodája	293 278 395	521 726	1 800 000	0	0	294 556 669	295 078 395	295 078 395
14.	390421	Cseppkö Óvoda	275 228 527	280 010	3 000 000	0	0	277 948 517	278 228 527	278 228 527
15.	390431	Romano Kher Budapesti Roma Művelődési Ház	216 169 816	1 032 000	18 000 000	0	0	233 137 816	234 169 816	234 169 816
16.	390441	Deák17 Gyermek és Ifjúsági Művészeti Galéria	143 849 713	500 000	2 300 000	0	0	145 649 713	146 149 713	146 149 713
17.	390501	Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet	5 890 580 879	1 351 028 089	87 501 326	0	0	4 627 054 116	5 978 082 205	5 978 082 205
18.	540100	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár összesen	4 536 962 669	624 766 105	212 529 150	0	0	4 124 725 714	4 749 491 819	4 749 491 819
19.	540111	Budapesti Művelődési Központ	187 918 863	9 068 029	3 810 000	0	0	182 660 834	191 728 863	191 728 863
20.	550100	Budapesti Történeti Múzeum összesen	4 550 914 629	958 008 570	83 198 136	0	0	3 676 104 195	4 634 112 765	4 634 112 765
21.	550111	Bartók Béla Emlékház	137 486 535	40 397 450	56 305 450	0	0	153 394 535	193 791 985	193 791 985
22.	560101	Budapest Főváros Levéltára	2 179 429 033	156 417 178	70 866 000	248 784	0	2 093 629 071	2 250 295 033	2 250 295 033
23.	570100	Fővárosi Állat-és Növénykert összesen	7 603 875 337	4 905 007 000	19 050 000	0	0	2 717 918 337	7 622 925 337	7 622 925 337
24.	700000	Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal	16 858 807 468	15 950 524	1 100 095 850	10 000 000	0	17 932 952 794	17 958 903 318	17 958 903 318
25.	800000 - 900000	Budapest Főváros Önkormányzata	301 497 038 456	395 876 903 977	41 430 936 747	9 574 030 285	74 672 942 567	12 149 983 508	417 600 917 770	417 600 917 770

	Kiadás	Bevétel	Egyenleg	Létszám	Létszám-keret közfoglalkoztatottak nélkül (fő)	Közfoglalkoztatottak száma (fő)
Költségvetési működési kiadás/bevétel/egyenleg	382 658 563 034	412 931 822 949	30 273 259 915			
Költségvetési felhalmozási kiadás/bevétel/egyenleg	43 610 449 536	9 613 070 369	- 33 997 379 167			
Költségvetési kiadás/bevétel/egyenleg	426 269 012 570	422 544 893 318	- 3 724 119 252			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg (irányítószervi támogatással)	74 672 942 567	78 397 061 819	3 724 119 252			
Önállóan gazdálkodó költségvetési intézményeknek, Főpolgármesteri Hivatalnak folyósított támogatás miatti korrekció	- 66 247 078 311	- 66 247 078 311	-			
Finanszírozási kiadás/bevétel/egyenleg (irányítószervi támogatás halmozódásának kiszűrésével)	8 425 864 256	12 149 983 508	3 724 119 252			
Kiadás/bevétel/egyenleg összesen*	434 694 876 826	434 694 876 826	-	4959	4959	0

* A főösszeg tartalmazza az irányító szervi támogatás halmozódásának kiszűrését.

Budapest Főváros Önkormányzatának 2025. évi tervezett kiadásai és bevételei
kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok megbontásban

adatok forintban

Kiemelt előirányzat	Kiemelt előirányzat neve	Intézményi kör				Főpolgármesteri Hivatal				Önkormányzati kör				Fővárosi Önkormányzat mindösszesen			
		Kötelező feladatok	Önkéntes feladatok	Államigazgatás i feladatok	Intézményi kör összesen	Kötelező feladatok	Önkéntes feladatok	Államigazgatás i feladatok	Főpolgármesteri Hivatal összesen	Kötelező feladatok	Önkéntes feladatok	Államigazgatás i feladatok	Önkormányzati kör összesen	Kötelező feladatok	Önkéntes feladatok	Államigazgatási feladatok	2025. évre tervezett előirányzat összesen
K1	Személyi juttatások	32 241 973 587	2 091 432 478	0	34 333 406 065	8 887 472 517	1 564 426 273	1 079 801 808	11 531 700 598	746 324 710	168 784 579	0	915 109 289	41 875 770 814	3 824 643 330	1 079 801 808	46 780 215 952
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	4 966 621 573	308 969 091	0	5 275 590 664	1 327 427 586	216 381 617	149 033 638	1 692 842 841	98 563 799	16 352 768	0	114 916 567	6 392 612 958	541 703 476	149 033 638	7 083 350 072
K3	Dologi kiadások	22 722 990 331	1 938 207 050	0	24 661 197 381	3 492 738 339	77 539 890	63 685 800	3 633 964 029	55 757 859 470	1 628 236 664	0	57 386 096 134	81 973 588 140	3 643 983 604	63 685 800	85 681 257 544
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 376 000	57 000	0	15 433 000	0	0	0	0	150 000 000	0	0	150 000 000	165 376 000	57 000	0	165 433 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	17 090 000	0	0	17 090 000	300 000	0	0	300 000	241 094 746 783	1 836 169 683	0	242 930 916 466	241 112 136 783	1 836 169 683	0	242 948 306 466
K6	Beruházások	796 450 524	63 500 000	0	859 950 524	657 267 521	91 833 523	0	749 101 044	23 503 444 746	1 987 290 043	0	25 490 734 789	24 957 162 791	2 142 623 566	0	27 099 786 357
K7	Felújítások	184 337 415	16 129 000	0	200 466 415	290 994 806	0	0	290 994 806	9 362 896 558	22 800 310	0	9 385 696 868	9 838 228 779	38 929 310	0	9 877 158 089
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	19 000 000	0	0	19 000 000	0	60 000 000	0	60 000 000	6 109 863 067	444 642 023	0	6 554 505 090	6 128 863 067	504 642 023	0	6 633 505 090
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	69 474 899 861	3 907 521 460	1 290 521 246	74 672 942 567	8 425 864 256	0	0	8 425 864 256
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	7 446 009 138	0	0	7 446 009 138	7 446 009 138	0	0	7 446 009 138
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	979 855 118	0	0	979 855 118	979 855 118	0	0	979 855 118
K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	61 049 035 605	3 907 521 460	1 290 521 246	66 247 078 311	61 049 035 605	3 907 521 460	1 290 521 246	66 247 078 311
K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrekció a központi, irányító szervi támogatás folyósítása miatt														-61 049 035 605	-3 907 521 460	-1 290 521 246	-66 247 078 311
Kiadás mindösszesen		60 963 839 430	4 418 294 619	0	65 382 134 049	14 656 200 769	2 010 181 303	1 292 521 246	17 958 903 318	406 298 598 994	10 011 797 530	1 290 521 246	417 600 917 770	420 869 603 588	12 532 751 992	1 292 521 246	434 694 876 826
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	42 698 320	1 238 600 000	0	1 281 298 320	1 520 524	0	0	1 520 524	38 464 694 769	48 187 003	0	38 512 881 772	38 508 913 613	1 286 787 003	0	39 795 700 616
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	25 400 000	0	25 400 000	0	0	0	0	9 574 030 285	0	0	9 574 030 285	9 574 030 285	25 400 000	0	9 599 430 285
B3	Közhatalmi bevételek	19 500 000	0	0	19 500 000	0	0	0	0	306 888 109 418	0	0	306 888 109 418	306 907 609 418	0	0	306 907 609 418
B4	Működési bevételek	14 418 644 666	1 314 525 462	0	15 733 170 128	12 430 000	0	2 000 000	14 430 000	49 608 572 778	0	0	49 608 572 778	64 039 647 444	1 314 525 462	2 000 000	65 356 172 906
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	5 000 000	0	0	5 000 000	0	0	0	0	597 500 000	269 840 009	0	867 340 009	602 500 000	269 840 009	0	872 340 009
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 640 084	0	0	3 640 084	0	10 000 000	0	10 000 000	0	0	0	0	3 640 084	10 000 000	0	13 640 084
B8	Finanszírozási bevételek	46 406 785 360	1 907 340 157	0	48 314 125 517	14 642 250 245	2 000 181 303	1 290 521 246	17 932 952 794	12 149 983 508	0	0	12 149 983 508	12 149 983 508	0	0	12 149 983 508
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	12 149 983 508	0	0	12 149 983 508	12 149 983 508	0	0	12 149 983 508
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	46 406 785 360	1 907 340 157	0	48 314 125 517	14 642 250 245	2 000 181 303	1 290 521 246	17 932 952 794	0	0	0	0	61 049 035 605	3 907 521 460	1 290 521 246	66 247 078 311
B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B82	Külföldi finanszírozás bevételei (külföldi hitelek felvétele)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrekció a központi, irányító szervi támogatás folyósítása miatt														-61 049 035 605	-3 907 521 460	-1 290 521 246	-66 247 078 311
Bevétel mindösszesen		60 896 268 430	4 485 865 619	0	65 382 134 049	14 656 200 769	2 010 181 303	1 292 521 246	17 958 903 318	417 282 890 758	318 027 012	0	417 600 917 770	431 786 324 352	2 906 552 474	2 000 000	434 694 876 826

* A főösszeg tartalmazza az irányító szervi támogatás halmozódásának kiszűrését.

K I M U T A T Á S
Budapest Főváros Önkormányzata számított adósságszolgálatáról
a teljes futamidőre számítva

adatok forintban									
Sor- szám	Megnevezés	Teljes költség	Kötelezettség időtartama, év	Tény 2024. XII.31-ig	2025. évi	2026. évi	2027. évi	2028. évi	2029-től 2051-ig összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ténylegesen felvett hitelek adósságszolgálat									
1.) Önkormányzati Infrastruktúrafejlesztési Program hitel									
	összesen	33 096 060 761	2014-2039	10 292 686 120	2 112 711 798	2 032 652 166	1 952 592 534	1 875 055 331	14 830 362 812
	- tőketörlesztés	20 000 000 000		5 679 009 580	987 653 840	987 653 840	987 653 840	987 653 840	10 370 375 060
	- kamat	13 096 060 761		4 613 676 540	1 125 057 958	1 044 998 326	964 938 694	887 401 491	4 459 987 752
2.) M3 metróvonal járműfelújítás hitel									
	összesen	83 192 868 592	2015-2030	47 989 356 230	6 927 375 890	6 588 262 414	6 249 148 939	5 912 590 427	9 526 134 692
	- tőketörlesztés	60 000 000 000		30 638 297 904	5 106 382 984	5 106 382 984	5 106 382 984	5 106 382 984	8 936 170 160
	- rendelkezésre tartási jutalék	392 216 668		392 216 668	0	0	0	0	0
	- kamat	22 800 651 924		16 958 841 658	1 820 992 906	1 481 879 430	1 142 765 955	806 207 443	589 964 532
3.) Európai Beruházási Bank "Városi Közlekedés A" hitel									
	összesen	150 120 241 853	2019-2051	23 261 933 233	4 574 212 124	4 684 458 789	5 152 901 102	6 633 323 288	105 813 413 317
	- tőketörlesztés	70 577 366 473		0	598 286 598	797 715 464	1 325 888 316	2 910 406 872	64 945 069 223
	- rendelkezésre tartási jutalék	95 468 585		95 468 585	0	0	0	0	0
	- kamat	79 447 406 795		23 166 464 648	3 975 925 526	3 886 743 325	3 827 012 786	3 722 916 416	40 868 344 094
4.) Európai Beruházási Bank "Városfejlesztés A" hitel									
	összesen	66 275 984 588	2019-2046	11 738 361 545	2 723 979 442	2 805 789 421	2 937 337 989	3 426 298 570	42 644 217 621
	- tőketörlesztés	33 751 072 720		0	753 685 716	1 004 914 288	1 192 011 336	1 753 302 480	29 047 158 900
	- rendelkezésre tartási jutalék	25 745 019		25 745 019	0	0	0	0	0
	- kamat	32 499 166 849		11 712 616 526	1 970 293 726	1 800 875 133	1 745 326 653	1 672 996 090	13 597 058 721
Adósságszolgálat összesen (1. + 2. + 3. + 4.)									
	összesen	332 685 155 794		93 282 337 128	16 338 279 254	16 111 162 790	16 291 980 564	17 847 267 616	172 814 128 442
	- tőketörlesztés	184 328 439 193		36 317 307 484	7 446 009 138	7 896 666 576	8 611 936 476	10 757 746 176	113 298 773 343
	- rendelkezésre tartási jutalék	513 430 272		513 430 272	0	0	0	0	0
	- kamat	147 843 286 329		56 451 599 372	8 892 270 116	8 214 496 214	7 680 044 088	7 089 521 440	59 515 355 099

Folyószámla hitel igénybevételéhez kapcsolódó kamatkiadásra 1.791.658.714 Ft került megtervezésre a 2025. évre vonatkozóan.

Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségek

adatok forintban

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevételek és fizetési kötelezettség				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7
Helyi adók	01	303 812 166 560	316 876 089 722	319 377 319 352	329 726 860 802	1 269 792 436 436
Tulajdonosi bevételek	02	27 675 650 148	15 675 650 148	13 022 307 148	12 722 307 148	69 095 914 592
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	03	3 095 442 858	3 228 546 902	3 116 561 980	3 247 457 582	12 688 009 322
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	0				0
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05	0	0	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07	0	0	0	0	0
Saját bevételek (01+... .+07)	08	334 583 259 566	335 780 286 772	335 516 188 480	345 696 625 532	1 351 576 360 350
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	167 291 629 783	167 890 143 386	167 758 094 240	172 848 312 766	675 788 180 175
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+18)	10	16 338 279 254	16 111 162 790	16 291 980 564	17 847 267 616	66 588 690 224
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	16 338 279 254	16 111 162 790	16 291 980 564	17 847 267 616	66 588 690 224
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17	0	0	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség, 2 (20+...+27)	19	0	0	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	16 338 279 254	16 111 162 790	16 291 980 564	17 847 267 616	66 588 690 224
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	150 953 350 529	151 778 980 596	151 466 113 676	155 001 045 150	609 199 489 951