



Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZATA

✉ 1041 Budapest, István út 14.
☎ 231-3131, Fax.: 231-3133
✉ trippon.norbert@ujpest.hu
Hivatali ügyfélfelkapu elérhetőség:
BP04ONKO, KRID: 358468376

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület részére

Ülés időpontja:	2026. február 24.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelete IV. számú módosítására
Előterjesztő:	Dr. Trippon Norbert polgármester
Előterjesztést készítette:	Csordás Anikó költségvetési osztályvezető
Előterjesztés egyeztetve:	Flender Éva könyvvizsgáló
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Juhász András Gazdasági Főosztály, főosztályvezető
Jogi és törvényességi szempontból ellenőrizte:	Dr. Gácsi Anett Erzsébet jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában foglaltaknak megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztem Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelete a (a továbbiakban: Ör.) IV. számú módosítását tartalmazó javaslatot.

A 2025. november 1. és 2025. december 31. napja közötti időszakban változással érintett előirányzatok a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat), a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye (a továbbiakban: Gazdasági Intézmény) – beleértve az önkormányzati fenntartású intézményeket is –, valamint az Újpesti Egészségközpont (a továbbiakban: ÚJPEK) vonatkozásában külön kerülnek bemutatásra.

A) Önkormányzat

A. BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- | | |
|--|----------------|
| 1. Normatív támogatás előirányzatosítása | 14 342 052 Ft |
| 2. Kiegészítő normatív támogatás (helyi önkormányzatok működési támogatása és szociális, gyermekjóléti feladatok) | 47 700 125 Ft |
| A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény előírásai alapján | |
| 3. kötelező teljesítményértékelés normatív támogatás rendezése (nettó finanszírozás keretében érkezik havonta a támogatás) | -19 377 000 Ft |

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről módosítás összesen 42 665 177 Ft

3. Közhatalmi bevételek

Iparüzési adóbevétel többlet rendezése miatti előirányzat emelés	65 251 161 Ft
3. Közhatalmi bevételek módosítás összesen	65 251 161 Ft
8. <u>Finanszírozási bevételek</u>	
Államháztartáson belüli megelőlegezés	458 824 332 Ft
8. Finanszírozási bevételek módosítás összesen	458 824 332 Ft
A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen	566 740 670 Ft

B. KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

1. Újpesti Diákösztöndíj átadó ünnepségre catering vásárlás	590 000 Ft
2. Jégpálya - Sportos Újpest -, Pontbolt ajándékok, reprezentáció vásárlása	184 951 Ft
Újpesti Megbecsülés Program és az „Újpesti Megbecsülés Program – a 3. gyermeket nevelő családokért” utalványok osztásához kapcsolódó előirányzat- rendezés	182 286 000 Ft
1. Személyi juttatások módosítás összesen	183 060 951 Ft

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1. Újpesti Diákösztöndíj átadó ünnepség catering	247 569 Ft
2. Jégpálya - Sportos Újpest -, Pontbolt ajándékok, reprezentáció vásárlása	77 607 Ft
Újpesti Megbecsülés Program és az „Újpesti Megbecsülés Program – a 3. gyermeket nevelő családokért” utalványok osztásához kapcsolódó előirányzat- rendezés	60 227 294 Ft
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen	60 552 470 Ft

3. Dologi kiadások

1. Újpesti Diákösztöndíj átadó ünnepség catering	159 300 Ft
2. Jégpálya - Sportos Újpest -, Pontbolt ajándékok, reprezentáció vásárlása fedezete	-262 558 Ft
3. Napvitorla telepítés fedezete	-10 976 570 Ft
4. Eszközbeszerzés fedezete közfoglalkoztatási programhoz	-1 000 000 Ft
5. Farkaserdői tornapálya eszközök cseréjének fedezete	-3 000 000 Ft
6. Normatív támogatások rendezése a 2025. októberi felmérés alapján	-34 152 487 Ft
7. Képzőművészeti alkotások vásárlásának fedezete	-397 000 Ft
3. Dologi kiadások módosítás összesen	-49 629 315 Ft

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Újpesti Diákösztöndíj átadó ünnepség catering fedezete	-996 869 Ft
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai módosítás összesen	-996 869 Ft

5. Egyéb működési célú kiadások

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Iparüzési adó többletbevétel miatti elvonás [34/2025. (XI. 11.) NGM rendeletben előírt kötelezés] (Áh-n belül) | 65 251 161 Ft |
| 2. 2024. évi normatív támogatások felülvizsgálatából adódó visszafizetési kötelezettség (Áh-n belül) | 940 624 Ft |
| 3. Állatmentő Liga működési támogatása (Áh-n kívül) | 3 000 000 Ft |
| 4. Újpesti Megbecsülés Program és az „Újpesti Megbecsülés Program – a gyermeket nevelő családokért” teljesüléshez kapcsolódó előirányzat-rendezés (Áh-n kívül) | -242 513 294 Ft |

5. Egyéb működési célú kiadások módosítás összesen -173 321 509 Ft

6. Tartalékok

- | | |
|---|----------------|
| 1. Helyettesítés fedezete (Karinthy Óvoda) | -3 029 304 Ft |
| 2. Normatív támogatások előirányzatosítása | 48 494 539 Ft |
| 3. Állatmentő Liga működési támogatásának fedezete | -10 500 000 Ft |
| 4. Engedélyezett gyógypedagógus és logopédus többletlétszám fedezetének biztosítása | -9 997 652 Ft |
| 5. Felhalmozási tartalékkeret lehívása (Újpesti Városgondnokság Kft.) | -6 364 285 Ft |
| 6. S.O.S. Krízis Alapítvány fűtőkorszerűsítésének, szigetelésének támogatásához fedezet biztosítása | -10 000 000 Ft |
| 7. Könyves Kálmán Gimnázium Diákjaiért Alapítvány támogatásának fedezete Beruházási és felújítási tartalékból (Csillagvizsgáló felújítása) | -25 800 000 Ft |
| 8. Észak-Budapesti Tankerületi Központ részére történő pénzeszközáradás fedezete (Csokonai rekortán futókör és távolugró kialakítás, felújítása) | -2 500 000 Ft |
| 9. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény előírásai alapján kötelező teljesítményértékelés normatív támogatásának tartalékból visszarendezése | -19 377 000 Ft |
| 10. Helytörténeti gyűjtemény berendezésének fedezete | -3 637 250 Ft |
| 11. 2024. évi normatív támogatások felülvizsgálatából adódó visszafizetési kötelezettség teljesítésének fedezete | -940 624 Ft |

6. Tartalékok módosítás összesen -43 651 576 Ft

7. Beruházások

- | | |
|---|----------------|
| 1. Játszótéri eszközök beszerzése | 5 646 326 Ft |
| 2. Berda József utcai mentőszolgálati ügyelet részére kanapé vásárlás | 200 000 Ft |
| 3. Napvitorla telepítés | 10 976 570 Ft |
| 4. Eszközbeszerzés közfoglalkoztatási programhoz | 1 000 000 Ft |
| 5. Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat (Nyár utca 40-42.) tetőfelújítása és kiegészítő munkák II. ütem (fedezet) | -60 960 000 Ft |
| 6. Helytörténeti gyűjtemény berendezése | 3 637 250 Ft |
| 7. Képzőművészeti alkotások vásárlása | 397 000 Ft |

7. Beruházások módosítás összesen -39 102 854 Ft

8. Felújítások

- | | |
|---|---------------|
| 1. Játszótéri eszközök beszerzésének fedezete | -5 646 326 Ft |
|---|---------------|

2. Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat (Nyár utca 40-42.) tetőfelújítása és kiegészítő munkák II. ütem	60 960 000 Ft
8. Felújítások módosítás összesen	55 313 674 Ft
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
1. Berda József utcai mentőszolgálati ügyelet részére kanapé vásárlás fedezete (Áh-n belül)	-200 000 Ft
2. Farkaserdői tornapálya eszközök cseréje (Áh-n belül)	18 000 000 Ft
3. Észak-Budapesti Tankerületi Központ részére történő pénzeszközáradás (Csokonai rekortán futókör és távolugró kialakítás, felújítása) (Áh-n belül)	2 500 000 Ft
4. Állatmentő Liga felhalmozási támogatása (Áh-n kívül)	7 500 000 Ft
5. Felhalmozási tartalékkeret lehívása (Újpesti Városgondnokság) (Áh-n kívül)	6 364 285 Ft
6. S.O.S. Krízis Alapítvány fűtőkorszerűsítésének, szigetelésének támogatása (Áh-n kívül)	10 000 000 Ft
7. Könyves Kálmán Gimnázium Diákjaiért Alapítvány támogatása Beruházási és felújítási tartalékból (Csillagvizsgáló felújítása) (Áh-n kívül)	25 800 000 Ft
8. Farkaserdei tornapálya eszközök cseréjének fedezete (Áh-n kívül)	-15 000 000 Ft
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások módosítás összesen	54 964 285 Ft
10. Finanszírozási kiadások	
1. Intézményfinanszírozás:	
2. Karinthy Óvoda – üres álláshelyen helyettesítési költség forrása	3 029 304 Ft
3. Engedélyezett gyógypedagógus és logopédus többletlétszám fedezetének biztosítása	9 997 652 Ft
4. Kiegészítő normatív támogatás átadás GI-nek	47 700 125 Ft
5. Államháztartáson belüli megelőlegezés	458 824 332 Ft
10. Finanszírozási kiadások módosítás összesen	519 551 413 Ft
B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen	566 740 670 Ft

**B) Gazdasági Intézmény és saját, gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények
(összevontan)**

A. BEVÉTELEK

4. Működési bevételek

1. Pannon Kincstár Humán Szakképző központ pedagógiai gyakorlat támogatása (Bölcsödék Intézménye)	920 000 Ft
2. Pedagógiai gyakorlat támogatása a Pannon Kincstár Humán Szakképző Központtal kötött megállapodás alapján - kiemelt előirányzat rendezés	530 000 Ft
3. Kiemelt előirányzaton belüli saját hatáskörű előirányzat-rendezés	0 Ft
Szolgáltatások ellenértéke	56 499 412 Ft
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	31 751 201 Ft
Ellátási díjak	-88 250 613 Ft

4. *Működési bevételek módosítás összesen* 1 450 000 Ft

6. Működési célú átvett pénzeszközök

1. Pedagógiai gyakorlat támogatása a Pannon Kincstár Humán Szakképző Központtal kötött megállapodás alapján - kiemelt előirányzat rendezés -530 000 Ft

4. *Működési célú átvett pénzeszközök módosítás összesen* -530 000 Ft

8. Finanszírozási bevételek

1. Felügyeleti szervtől kapott támogatás:

1.1. Karinthy Óvoda – üres álláshelyen helyettesítési költség fedezete 3 029 304 Ft

1.2. Engedélyezett gyógypedagógus és logopédus többletlétszám fedezetének biztosítása 9 997 652 Ft

1.3. Kiegészítő normatív támogatás átadás 47 700 125 Ft

8. *Finanszírozási bevételek módosítás összesen* 60 727 081 Ft

A. *Bevételi előirányzatok módosítása összesen* 61 647 081 Ft

B. KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

1. Karinthy Óvoda – üres álláshelyen helyettesítési költség 2 680 800 Ft

2. Évvégi jutalomra fedezet biztosítása (intézmények) 110 403 484 Ft

3. Pannon Kincstár Humán Szakképző Központ pedagógiai gyakorlat támogatása (Bölcsődék Intézménye) 814 160 Ft

4. Engedélyezett gyógypedagógus és logopédus többletlétszám előirányzata 8 847 479 Ft

5. Munkáltatói közterhek rendezése (intézmények) 2 243 742 Ft

6. Bérlet- és közlekedési költségtérítés (intézmények) 49 799 500 Ft

7. Idősek hónapja rendezvénysorozat reprezentációs költségei (Szociális Intézmény) -1 309 636 Ft

8. Reprezentációs kiadások ÁFA fedezetének biztosítása (Bölcsődék Intézménye) -500 000 Ft

1. *Személyi juttatások módosítás összesen* 172 979 529 Ft

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1. Karinthy Óvoda – üres álláshelyen helyettesítési költség járuléka 348 504 Ft

2. Évvégi jutalom járulékára fedezet biztosítása (intézmények) 14 352 453 Ft

3. Pannon Kincstár Humán Szakképző Központ pedagógiai gyakorlat támogatása (Bölcsődék Intézménye) 105 840 Ft

4. Engedélyezett gyógypedagógus és logopédus többletlétszám előirányzata 1 150 173 Ft

5. Munkáltatói közterhek rendezése (intézmények) -2 691 742 Ft

6. Bérlet- és közlekedési költségtérítés (intézmények) 6 473 935 Ft

2. *Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen* 19 739 163 Ft

3. Dologi kiadások

1. Évvégi jutalom fedezete -124 755 937 Ft

2. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzésének fedezete (Ambrus Óvoda) -368 300 Ft

3. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzésének fedezete (Aranyalma Óvoda)	-500 000 Ft
4. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzésének fedezete (Királykerti Óvoda)	-165 100 Ft
5. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzésének fedezete (Virág Óvoda)	-500 000 Ft
6. Konyhai és műszaki eszközök beszerzésének fedezete (Park Óvoda)	-2 500 000 Ft
7. Porszívó és játékkonyha beszerzésének fedezete (Dalos Ovi Óvoda)	-1 450 000 Ft
8. Játékbeszerzés fedezete (Királykerti Óvoda)	-9 596 Ft
9. Óvodai fektetők felújításának fedezete (Dalos Ovi Óvoda)	-1 206 500 Ft
10. Bérlet- és közlekedési költségterítés (intézmények) fedezete	-56 273 435 Ft
11. Idősek hónapja rendezvénysorozat reprezentációs költségei miatti átcsoportosítás (Szociális Intézmény)	1 309 636 Ft
12. Reprezentációs kiadások ÁFA fedezetének biztosítása (Bölcsődék Intézménye)	500 000 Ft
13. Kiegészítő normatív támogatás előirányzatosítása működési kiadásokra	47 700 125 Ft
14. Átcsoportosítás bankköltség fedezetére	448 000 Ft

3. Dologi kiadások módosítás összesen **-137 771 107 Ft**

7. Beruházások

1. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés (Ambrus Óvoda)	368 300 Ft
2. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés (Aranyalma Óvoda)	500 000 Ft
3. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés (Királykerti Óvoda)	165 100 Ft
4. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés (Virág Óvoda)	500 000 Ft
5. Konyhai és műszaki eszközök beszerzése (Park Óvoda)	2 500 000 Ft
6. Porszívó és játékkonyha beszerzés (Dalos Ovi Óvoda)	1 450 000 Ft
7. Játékbeszerzés (Királykerti Óvoda)	9 596 Ft

7. Beruházások módosítás összesen **5 492 996 Ft**

8. Felújítások

Óvodai fektetők felújítása (Dalos Ovi Óvoda)	1 206 500 Ft
--	--------------

8. Felújítások módosítás összesen **1 206 500 Ft**

B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen **61 647 081 Ft**

C) Újpesti Egészségközpont

A. BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

NEAK többletfinanszírozás bevétele	12 481 384 Ft
------------------------------------	---------------

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről módosítás összesen **12 481 384 Ft**

4. Működési bevételek

1. Saját hatáskörű előirányzat-módosítás	4 199 437 Ft
1.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 028 598 Ft
1.2. Ellátási díjak	-2 007 315 Ft
1.3. Kiszámlázott általános forgalmi adó	-170 606 Ft
1.4. Kamatbevételek	1 311 108 Ft
1.5. Egyéb működési bevételek	-962 348 Ft

4. *Működési bevételek módosítás összesen* **4 199 437 Ft**

5. Felhalmozási bevételek

Feleslegessé vált tárgyi eszközök értékesítése 221 748 Ft

5. *Felhalmozási bevételek módosítás összesen* **221 748 Ft**

A. *Bevételi előirányzatok módosítása összesen* **16 902 569 Ft**

B. **KIADÁSOK**

1. Személyi juttatások

Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás (bérmaradvány) -142 791 244 Ft

1. *Személyi juttatások módosítás összesen* **-142 791 244 Ft**

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Rehabilitációs adó és szociális hozzájárulás előirányzat emelés 79 019 553 Ft

2. *Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen* **79 019 553 Ft**

3. Dologi kiadások

1. Karbantartás, javítás előirányzat emelés 7 500 000 Ft

2. Szakorvosok és képződiagnosztika alkalmazása 58 127 868 Ft

3. Egyéb szolgáltatások előirányzat emelése 441 918 Ft

3. *Dologi kiadások módosítás összesen* **66 069 786 Ft**

5. Egyéb működési célú kiadások

OKFÖ/6980-6/2025. támogatás maradvány visszafizetés 51 519 Ft

5. *Egyéb működési célú kiadások módosítás összesen* **51 519 Ft**

7. Beruházások

Számítógépek és orvostechnikai eszközök vásárlása 14 552 955 Ft

7. *Beruházások módosítás összesen* **14 552 955 Ft**

B. *Kiadási előirányzatok módosítása összesen* **16 902 569 Ft**

Jelen előterjesztéshez csatolt rendeletervezetet Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2019. (X. 30.) önkormányzati rendelet 54. § (2) bekezdés b) és e) pontjai alapján nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17-17/A. §-ok előírásainak megfelelően elvégeztük a rendeletervezet előzetes hatásvizsgálatát, amely a rendeletervezet mellé csatolásra kerül.

A rendelettervezet elfogadásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 50. §-a alapján – figyelemmel a 42. § 1. pontjában foglaltakra – minősített többség szükséges.

Az előterjesztést a Képviselő-testület Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága a 2026. február 23. napján tartandó ülésén tárgyalja.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi rendeleti javaslat elfogadására.

RENDELETI JAVASLAT:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy elfogadja a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló önkormányzati rendelettervezetét és ezzel megalkotja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2025. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026. (.....) önkormányzati rendeletét.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

Budapest, 2026. február 10.


Dr. Trippon Norbert


Mellékletek:

1. melléklet: Rendelettervezet
2. melléklet: Általános indokolás
3. melléklet: Részletes indokolás
4. melléklet: Előzetes hatásvizsgálat
5. melléklet: Könyvvizsgálói vélemény