



POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság részére

Ülés időpontja:	2026. szeptember 29.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelete II. számú módosításának véleményezésére
Előterjesztő:	Dr. Trippon Norbert polgármester
Előterjesztést készítette:	Csordás Anikó Költségvetési Osztály, osztályvezető
Előterjesztés egyeztetve:	Flender Éva könyvvizsgáló
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Juhász András Gazdasági Főosztály, főosztályvezető
Jogi szempontból ellenőrizte:	Dr. Szentés Kinga aljegyző
Törvényességi szempontból ellenőrizte:	Dr. Gácsi Anett Erzsébet jegyző

Tisztelt Pénzügyi és Költségvetési Bizottság!

Tájékoztatom a Tisztelt Pénzügyi és Költségvetési Bizottságot, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztem Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelete a (a továbbiakban: Ör.) II. számú módosítását tartalmazó javaslatot.

A 2026. május 1. és 2026. augusztus 31. napja közötti időszakban változással érintett előirányzatok a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat), a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye (a továbbiakban: Gazdasági Intézmény) - beleértve az önkormányzati fenntartású gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményeket is -, valamint az Újpesti Egészségközpont vonatkozásában külön kerülnek bemutatásra.

A) Önkormányzat

A. BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- | | |
|---|---------------|
| 1. Normatív támogatás előirányzatosítása | 66 389 548 Ft |
| 2. 2025. évi normatíva pótigény és 2026. május havi mutatószám elszámolás miatti normatíva rendezés | 90 585 321 Ft |

3.	A 96/2026. (VI. 25.) Korm. rendelet által előírt kötelező pedagógusbéremelés fedezetének biztosítása az intézmények részére	10 087 900 Ft
4.	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet szerinti otthontámogatás előirányzatossítása	6 613 332 Ft
1.	<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről módosítás összesen</i>	<i>173 676 101 Ft</i>
6.	<u><i>Működési célú átvett pénzeszközök</i></u>	
1.	UGYJA bevétel magánszemélyektől	314 360 Ft
6.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök módosítás összesen</i>	<i>314 360 Ft</i>
8.	<u><i>Finanszírozási bevételek</i></u>	
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 359 790 Ft
8.	<i>Finanszírozási bevételek módosítás összesen</i>	<i>1 359 790 Ft</i>
A.	Bevételi előirányzatok módosítása összesen	175 350 251 Ft

B. KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

1.	Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj - jutalom és catering	3 175 220 Ft
2.	Újpest Egészségeért Díj - jutalom és catering	947 057 Ft
3.	Újpestért Díj, Újpest Díszpolgára cím - reprezentációs kiadások	1 005 000 Ft
4.	Újpesti Szociális Munkáért díj - jutalom és catering	2 375 008 Ft
5.	Hátrányos helyzetű gyermektábor - megbízási díjak és reprezentáció	2 131 600 Ft
6.	Barkaszoói gyermekek vendégül látása	722 338 Ft
7.	Hulladékgyűjtő zsák osztás előirányzat rendezése (dologi kiadásra)	-31 496 063 Ft
8.	Önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos megbízási díjak, reprezentációs kiadások (Aktív Főtér, Városházi Esték, Újpesti Városnapok, I. Szilas Challenge Run)	8 283 517 Ft

1. *Személyi juttatások módosítás összesen* *-12 856 323 Ft*

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1.	Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj - jutalom és catering	738 235 Ft
2.	Újpest Egészségeért Díj - jutalom és catering	123 120 Ft
3.	Újpestért Díj, Újpest Díszpolgára cím - reprezentációs kiadások	396 104 Ft
4.	Újpesti Szociális Munkáért díj - jutalom és catering	343 032 Ft
5.	Hátrányos helyzetű gyermektábor - megbízási díjak és reprezentáció	268 155 Ft
6.	Barkaszoói gyermekek vendégül látása	298 016 Ft
7.	Hulladékgyűjtő zsák osztás előirányzat rendezése	-13 216 000 Ft
8.	Önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos megbízási díjak, reprezentációs kiadások (Aktív Főtér, Városházi Esték, Újpesti Városnapok, I. Szilas Challenge Run)	1 553 664 Ft

2. *Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen* *-9 495 674 Ft*

3. Dologi kiadások

1. Nyár u. 40-42. nemzetiségi önkormányzati irodák szigetelése, tető-, közműfelújítása, gépészeti munkái, és festése	-17 907 000 Ft
2. Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj - jutalom és catering	518 898 Ft
3. Újpestért Díj, Újpest Díszpolgára cím - reprezentációs kiadások	1 233 990 Ft
4. Újpesti Szociális Munkáért díj - jutalom és catering	31 960 Ft
5. Államkötvény vásárlás felhalmozott kamatkiadása	29 168 000 Ft
6. Nyári napközis tábor megszervezése és lebonyolítása kiegészítő fedezete	1 587 750 Ft
7. Hátrányos helyzetű gyerekek nyári táboroztatása	3 984 444 Ft
8. Mesélő tárgyak, mesélő helyek könyv szöveg és illusztráció felhasználási joga fedezete	-800 000 Ft
9. Lakosság részére védőital biztosítása hőségriadó idején	500 000 Ft
10. Közösségi könyvszekrény telepítésével kapcsolatos kiadások fedezete	-3 365 500 Ft
11. Barkaszoói gyermekek vendégül látása	179 646 Ft
12. Közösségi költségvetés (soft kategória) - "Szülőakadémia", "Férfiak helyzete rendezvény", "Gerbera Női Klub"	11 000 000 Ft
13. Közösségi költségvetés (soft kategória) - baba-mama programok	955 100 Ft
14. Parképítés keretemelés fedezete	-4 523 195 Ft
15. MÁV Szimfonikus Zenekar támogatás szerződés szerinti módosítása	4 800 000 Ft
16. Rendezvény-konferálás és egyéb feladatok – J.S. ev.	4 750 000 Ft
17. Hulladékgyűjtő zsák osztás előirányzat rendezése (reprezentációról)	25 389 949 Ft
18. Városüzemeltetési feladatok	19 322 114 Ft
19. Budapest Főváros IV. kerület rendezési tervének megalapozó vizsgálata és a fejlesztési terve (előirányzat átcsoportosítás Beruházásokra)	-76 073 000 Ft
20. DHK díjtartozás helytállás	9 500 000 Ft
21. Elővásárlási jogok bejegyzése	1 000 000 Ft
22. ÚJPEK - 2026. őszi szűrőkampány fedezete	-23 468 360 Ft
23. Önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos kiadások [Aktív Fötér, Városházi Esték, Újpesti Városnapok, I. Szilas Challenge Run, közösségi sportprogramok (jóga, teljes testsúlyos edzés, tai-chi)]	91 099 Ft
24. Áthúzódó kötelezettségvállalás előirányzat-rende	99 225 Ft
3. Dologi kiadások módosítás összesen	-12 024 880 Ft

4. Ellátottak pénzbeli juttatása

1. Áthúzódó kötelezettségvállalás előirányzat-rende	-99 225 Ft
4. Ellátottak pénzbeli juttatása módosítás összesen	-99 225 Ft

5. Egyéb működési célú kiadások

1. Államháztartáson belülr:	
Rendelet 5. melléklet I./B./25. sorának előirányzat rendezése I./A./13. sorára (államháztartáson kívülről)	1 000 000 Ft
Nyári táborok támogatása [20/2026. (IV.29.) KOB döntés és az 50/2026. (IV.29.) KT határozat alapján]	856 400 Ft
Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom támogatása	2 500 000 Ft
Nemzetiségi önkormányzatok támogatása [38/2026. (V.26.) KOB döntés]	11 000 000 Ft

2. Államháztartáson kívülre:

Rendelet 5. melléklet I./B./25. sorának előirányzat rendezése I./A./13. sorára (államháztartáson belülrre)	-1 000 000 Ft
Háziorvosi körzetek támogatása a 11/2009. (IV. 3.) önkormányzati rendelet alapján (felhalmozási célú támogatásra)	-10 302 400 Ft
Kultúra Magyarorszáért Egyesület támogatása	100 000 Ft
Templomok felújításához nyújtott támogatás előirányzat-rendezése (felhalmozási célú támogatásra)	-4 430 410 Ft
Fővárosi Vízművek Sportkör működési támogatás	1 000 000 Ft
ÚSC Városi Sportiskola működési támogatása	1 000 000 Ft
Újpesti Haladás FC működési támogatása	1 000 000 Ft
Újpesti Torna Egylet versenysport támogatása	65 000 000 Ft
Újpesti Torna Egylet utánpótlás támogatása	5 000 000 Ft
"Az utolsó betyár" című filmalkotás támogatása	5 000 000 Ft
Civil szervezetek támogatása (KT és KOB döntés alapján)	11 000 000 Ft
Nyári táborok támogatása [20/2026. (IV.29.) KOB döntés és az 50/2026. (IV.29.) KT határozat alapján]	4 667 740 Ft
Madárfészek Ökölvívó Akadémia Alapítvány támogatása	5 000 000 Ft
NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány működési támogatása	15 000 000 Ft
Twist Oliver Alapítvány működési és felhalmozási célú támogatása	14 500 000 Ft
Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért támogatás előirányzat-rendezése (felhalmozási támogatásra)	-1 500 000 Ft
Ékszer Balett Egyesület támogatása	1 000 000 Ft
Gazdasági Intézmény buszbeszerzés és üzembe helyezés költségei	473 645 Ft
T. E. nemzetközi lovas díjugratón történő részvételének támogatása	150 000 Ft
MÁV Szimfonikus Zenekar támogatás szerződés szerinti módosítása (dologi kiadásokra)	-4 800 000 Ft

5. Egyéb működési célú kiadások módosítás összesen 123 214 975 Ft

6. Tartalékok

1. Gazdasági Intézmény buszbeszerzés és üzembe helyezés költségei	-13 724 190 Ft
2. "Az utolsó betyár" című filmalkotás támogatása	-5 000 000 Ft
3. 2025. évi normatíva pótigény és 2026. május havi mutatószám elszámolás miatti normatíva rendezés tartalékba helyezése	90 585 321 Ft
4. A 96/2026. (VI. 25.) Kormányrendelet által előírt kötelező pedagógusbéremelés fedezetének biztosítása az intézmények részére	-2 873 475 Ft
5. Angol nyelvkönyvek vásárlása	-1 800 000 Ft
6. Babits Mihály Gimnázium Alapítvány felhalmozási támogatása (biológia szaktanterem teljes körű felújítása)	-11 207 097 Ft
7. Barkaszoí gyermekek vendégül látása	-1 200 000 Ft
8. Civil szervezetek támogatása (KT és KOB döntés alapján)	-11 000 000 Ft
9. DHK díjtartozás helytállás	-9 500 000 Ft
10. Ékszer Balett Egyesület támogatása	-1 000 000 Ft
11. Elővásárlási jogok bejegyzésének fedezete	-1 000 000 Ft
12. Észak-Budapesti Tankerületi Központ támogatása - Babits Gimnázium részére interaktív okos tábla beszerzésének támogatása	-529 000 Ft
13. Fővárosi Vízművek Sportkör működési támogatás	-1 000 000 Ft
14. Hajló utca 40-42. felújítás fedezetemelés	-4 233 513 Ft

15. Hátrányos helyzetű gyerekek nyári táboroztatása	-3 933 000 Ft
16. Hátrányos helyzetű gyermektábor - megbízási díjak és cafeteria	-2 451 199 Ft
17. Nyári napközis tábor megszervezése és lebonyolítása kiegészítő fedezete	-1 587 750 Ft
18. Nyári táborok támogatása [20/2026. (IV.29.) KOB döntés és az 50/2026. (IV.29.) KT határozat alapján]	-5 524 140 Ft
19. Ingatlanvásárlás [Templom u. 2. (70207/0/A/3. hrsz.)]	-41 000 000 Ft
20. Rendezvény-konferálás és egyéb feladatok – J.S. év	-4 750 000 Ft
21. Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom támogatása	-2 500 000 Ft
22. Király u. 9. térfigyelő helyiségébe 2 db klíma beszerzése	-850 000 Ft
23. Közösségi költségvetés (soft kategória) - baba-mama programok	-955 100 Ft
24. Közösségi költségvetés (soft kategória) - "Szülőakadémia", "Férfiak helyzete rendezvény", "Gerbera Női Klub"	-11 000 000 Ft
25. Kultúra Magyarországért Egyesület támogatása	-100 000 Ft
26. Lakásfelújítás keretemelésre	-26 000 000 Ft
27. Lakosság részére védőital biztosítása hőségriadó idején	-500 000 Ft
28. Madárfészek Ökolívó Akadémia Alapítvány támogatása	-5 000 000 Ft
29. Nemzetiségi önkormányzatok támogatása [38/2026. (V.26.) KOB döntés]	-11 000 000 Ft
30. NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány működési támogatása	-15 000 000 Ft
31. Normatív támogatás tartalékba helyezése	66 389 548 Ft
32. Nyárvaró PLUSZ jutalom fedezete	-177 916 800 Ft
33. S.O.S. Krízis Alapítvány felhalmozási célú támogatása	-10 000 000 Ft
34. Újpesti Szociális Munkáért díj	-2 750 000 Ft
35. Újpest Egészségéért díj - díjak és catering	-1 070 177 Ft
36. Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj díjazottak jutalma és catering	-4 432 353 Ft
37. Újpestért Díj, Újpest Díszpolgára cím - reprezentációs kiadások	-2 635 094 Ft
38. T. E. nemzetközi lovas díjugratón történő résztvételének támogatása	-150 000 Ft
39. Twist Oliver Alapítvány működési és felhalmozási célú támogatása	-15 000 000 Ft
40. Újpesti Haladás FC működési támogatása	-1 000 000 Ft
41. Újpesti Torna Egylet utánpótlás támogatása	-5 000 000 Ft
42. Újpesti Torna Egylet versenysport támogatása	-65 000 000 Ft
43. ÚSC Városi Sportiskola működési támogatása	-1 000 000 Ft
44. Önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos kiadások [Aktív Főtér, Városházi Esték, Újpesti Városnapok, I. Szilas Challenge Run, közösségi sportprogramok (jóga, teljes testsúlyos edzés, tai-chi)]	-10 128 200 Ft
45. Gazdasági Intézmény - Intézményvezetők I. félévi jutalma	-18 936 546 Ft
46. Gazdasági Intézmény - felújítási többletigény fedezete	-55 019 167 Ft
47. Ambrus Óvoda - felújítás keretemelés	-7 315 414 Ft
48. Ambrus Óvoda - jubileumi jutalom fedezete	-843 432 Ft
49. Aradi Óvoda - óvodapedagógusok bérkiegészítése	-365 273 Ft
50. Aranyalma Óvoda - helyettesítés, szabadságmegváltás és jubileumi jutalom	-12 381 591 Ft
51. Dalos Ovi Óvoda - helyettesítés	-1 648 686 Ft
52. Deák Óvoda - pedagógusok kinevezésének fedezete	-3 877 233 Ft
53. Homoktövis Óvoda - helyettesítés és jubileumi jutalom	-5 090 746 Ft
54. Királykert Óvoda - szabadságmegváltás fedezete	-356 346 Ft
55. Nyár Óvoda - bérkülönbözet fedezete, helyettesítés és csapatépítő	-2 734 452 Ft
56. Viola Óvoda - helyettesítés	-3 875 855 Ft
57. Bölcsődék Intézménye - közösségfejlesztő program fedezete	-4 000 000 Ft
58. Szociális Intézmény - bérkiegészítés, megbízási díjak fedezete	-519 992 Ft
59. Szociális Intézmény - Idősek Hónapja rendezvénysorozat	-2 423 387 Ft
60. Szociális Intézmény - Szociális Munkáért díjátadó	-2 434 399 Ft

61. Szociális Intézmény - Közösségi költségvetés programjai (autizmus-érzékenyítő képzés) -1 300 000 Ft

6. *Tartalékok módosítás összesen* -458 448 738 Ft

7. Beruházások

- | | |
|---|----------------|
| 1. Aktív Főtér - ping-pong asztal vásárlás | 199 920 Ft |
| 2. Mesélő tárgyak, mesélő helyek könyv szöveg és illusztráció felhasználási joga | 800 000 Ft |
| 3. Közösségi könyvszekrény telepítésével kapcsolatos kiadások | 3 365 500 Ft |
| 4. Király u. 9. térfigyelő helyiségébe 2 db klíma beszerzése | 850 000 Ft |
| 5. Erdősor utcai rendelő rámpa felújítására | -1 500 000 Ft |
| 6. Angol nyelvkönyvek vásárlása | 1 800 000 Ft |
| 7. Parképítés keretemelés | 4 523 195 Ft |
| 8. Park felújításra - Hajló-Falemez utca kereszteződése | -11 380 824 Ft |
| 9. Budapest Főváros IV. kerület rendezési tervének megalapozó vizsgálata és a fejlesztési terve | 76 073 000 Ft |
| 10. Ingatlanvásárlás [Templom u. 2. (70207/0/A/3. hrsz.)] | 41 000 000 Ft |

7. *Beruházások módosítás összesen* 115 730 791 Ft

8. Felújítások

- | | |
|--|---------------|
| 1. Nyár u. 40-42. nemzetiségi önkormányzati irodák szigetelése, tető-, közműfelújítása, gépészeti munkái, és festése | 17 907 000 Ft |
| 2. Erdősor utcai rendelő rámpa felújítás | 1 500 000 Ft |
| 3. Hajló utca 40-42. felújítás fedezetemelés | 4 233 513 Ft |
| 4. Lakásfelújítás keretemelés | 26 000 000 Ft |
| 5. Park felújítás - Hajló-Falemez utca kereszteződése | 11 380 824 Ft |

8. *Felújítások módosítás összesen* 61 021 337 Ft

9. Egyéb felhalmozási célú kiadások

- | | |
|--|---------------|
| 1. Államháztartáson belülre: | |
| Rendelet 5. melléklet II./B.14. és II./B./16. sorának előirányzat-rendeze | 5 200 000 Ft |
| II./A./2. és II./A./3. sorára (államháztartáson kívülről) | |
| Észak-Budapesti Tankerületi Központ támogatása - Babits Gimnázium részére interaktív okos tábla beszerzése | 529 000 Ft |
| 2. Államháztartáson kívülre: | |
| Rendelet 5. melléklet II./B.14. és II./B./16. sorának előirányzat-rendeze | -5 200 000 Ft |
| II./A./2. és II./A./3. sorára (államháztartáson belülre) | |
| Háziorvosi körzetek támogatása a 11/2009. (IV. 3.) önkormányzati rendelet alapján | 10 302 400 Ft |
| Templomok felújítása | 4 430 410 Ft |
| Speciális kerékpárvásárlás támogatása [27/2026. (V.26.) KOB döntés] | 314 360 Ft |
| Twist Oliver Alapítvány működési és felhalmozási célú támogatása | 500 000 Ft |
| Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért felhalmozási támogatása | 1 500 000 Ft |
| S.O.S. Krízis Alapítvány felhalmozási célú támogatása | 10 000 000 Ft |
| Babits Mihály Gimnázium Alapítvány felhalmozási támogatása (biológia szaktanterem teljes körű felújítása) | 11 207 097 Ft |

Gazdasági Intézmény buszbeszerzés és üzembe helyezés költségei	13 250 545 Ft
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások módosítás összesen	52 033 812 Ft
10. <u>Finanszírozási kiadások</u>	
1. Államkötvény vásárlás felhalmozott kamatkiadásának fedezete	-29 168 000 Ft
2. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	1 359 790 Ft
3. Intézményfinanszírozás:	
Intézményvezetők I. félévi jutalma	18 936 546 Ft
Nyárvaró PLUSZ jutalom fedezete	177 916 800 Ft
A 96/2026. (VI. 25.) Korm.r. által előírt kötelező pedagógusbér-emelés fedezetének biztosítása az intézmények részére	12 961 375 Ft
Gazdasági Intézmény - felújítási többletigény fedezete	55 019 167 Ft
Ambrus Óvoda - felújítás keretemelés	7 315 414 Ft
Ambrus Óvoda - jubileumi jutalom fedezete	843 432 Ft
Aradi Óvoda - óvodapedagógusok bérkiegészítése	365 273 Ft
Aranyalma Óvoda - helyettesítés, szabadságmegváltás és jubileumi jutalom	12 381 591 Ft
Dalos Ovi Óvoda - helyettesítés	1 648 686 Ft
Deák Óvoda - pedagógusok kinevezésének fedezete	3 877 233 Ft
Homoktövis Óvoda - helyettesítés és jubileumi jutalom	5 090 746 Ft
Királykert Óvoda - szabadságmegváltás fedezete	356 346 Ft
Nyár Óvoda - bérkülönbözet fedezete, helyettesítés és csapatépítő	2 734 452 Ft
Viola Óvoda - helyettesítés	3 875 855 Ft
Bölcsődék Intézménye - közösségfejlesztő program fedezete	4 000 000 Ft
Szociális Intézmény - bérkiegészítés, megbízási díjak fedezete	519 992 Ft
Szociális Intézmény - Idősek Hónapja rendezvénysorozat	2 423 387 Ft
Szociális Intézmény - Szociális Munkáért díjátadó	2 434 399 Ft
Szociális Intézmény - Közösségi költségvetés programjai (autizmus-érzékenyítő képzés)	1 300 000 Ft
Intézményekben dolgozók otthontámogatása a 361/2025. (XI. 25.) Korm.rendelet alapján	6 613 332 Ft
Újpesti Egészségközpont - 2026. őszi szűrőkampány	23 468 360 Ft
10. Finanszírozási kiadások módosítás összesen	316 274 176 Ft
B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen	175 350 251 Ft

B) Polgármesteri Hivatal

A. BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások áht-n belülről

1. Választási elszámolás pótelőirányzata	8 361 207 Ft
--	--------------

1. Működési célú támogatások áht-n belülről módosítás összesen	8 361 207 Ft
---	---------------------

A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen	8 361 207 Ft
--	---------------------

B. KIADÁSOK**1. Személyi juttatások**

1. Választási elszámolás pótelőirányzata (megbízási díjak és cafeteria) 8 282 429 Ft

1. Személyi juttatások módosítás összesen 8 282 429 Ft

3. Dologi kiadások

1. Választási elszámolás pótelőirányzata (távolléti díjak) 78 778 Ft

3. Dologi kiadások módosítás összesen 78 778 Ft

B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen 8 361 207 Ft

**B) Gazdasági Intézmény és saját, gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények
(összevontan)**
A. BEVÉTELEK**1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

1. Bölcsődék - pedagógiai gyakorlat támogatása 294 930 Ft

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről módosítás összesen 294 930 Ft

4. Működési bevételek

1. Bölcsődék - pedagógiai gyakorlat támogatása 670 000 Ft

4. Működési bevételek módosítás összesen 670 000 Ft

6. Működési célú átvett pénzeszközök

1. Szociális Intézmény - Tiszta Formák Alapítvány támogatása 229 100 Ft

2. Szociális Intézmény - EASPD kiküldetés 139 188 Ft

6. Működési célú átvett pénzeszközök módosítás összesen 368 288 Ft

8. Finanszírozási bevételek**1. Felügyeleti szervtől kapott támogatás:**

Intézményvezetők I. félévi jutalma 18 936 546 Ft

Nyárváró PLUSZ jutalom fedezete 177 916 800 Ft

A 96/2026. (VI. 25.) Korm.r. által előírt kötelező pedagógusbér-emelés fedezetének biztosítása az intézmények részére 12 961 375 Ft

Gazdasági Intézmény - felújítási többletigény fedezete 55 019 167 Ft

Ambrus Óvoda - felújítás keretemelés 7 315 414 Ft

Ambrus Óvoda - jubileumi jutalom fedezete 843 432 Ft

Aradi Óvoda - óvodapedagógusok bérkiegészítése 365 273 Ft

Aranyalma Óvoda - helyettesítés, szabadságmegváltás és jubileumi jutalom	12 381 591 Ft
Dalos Ovi Óvoda - helyettesítés	1 648 686 Ft
Deák Óvoda - pedagógusok kinevezésének fedezete	3 877 233 Ft
Homoktövis Óvoda - helyettesítés és jubileumi jutalom	5 090 746 Ft
Királykert Óvoda - szabadságmegváltás fedezete	356 346 Ft
Nyár Óvoda - bérkülönbözet fedezete, helyettesítés és csapatépítő	2 734 452 Ft
Viola Óvoda - helyettesítés	3 875 855 Ft
Bölcsödék Intézménye - közösségfejlesztő program fedezete	4 000 000 Ft
Szociális Intézmény - bérkiegészítés, megbízási díjak fedezete	519 992 Ft
Szociális Intézmény - Idősek Hónapja rendezvénysorozat	2 423 387 Ft
Szociális Intézmény - Szociális Munkáért díjátadó	2 434 399 Ft
Szociális Intézmény - Közösségi költségvetés programjai (autizmus-érzékenyítő képzés)	1 300 000 Ft
Intézményekben dolgozók otthontámogatása a 361/2025. (XI. 25.) Korm.rendelet alapján	6 613 332 Ft
8. Finanszírozási bevételek módosítás összesen	320 614 026 Ft
A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen	321 947 244 Ft
B. KIADÁSOK	
1. Személyi juttatások	
1. Bölcsödék - pedagógiai gyakorlat támogatása	853 921 Ft
2. Intézményvezetők I. félévi jutalma	17 321 450 Ft
3. Nyárváros PLUSZ jutalom fedezete	145 571 898 Ft
4. A 96/2026. (VI. 25.) Korm.r. által előírt kötelező pedagógusbér-emelés fedezetének biztosítása az intézmények részére	11 470 245 Ft
5. Ambrus Óvoda - jubileumi jutalom fedezete	746 400 Ft
6. Aradi Óvoda - óvodapedagógusok bérkiegészítése	323 250 Ft
7. Aranyalma Óvoda - helyettesítés, szabadságmegváltás és jubileumi jutalom	10 957 160 Ft
8. Dalos Ovi Óvoda - helyettesítés	1 459 014 Ft
9. Deák Óvoda - pedagógusok kinevezésének fedezete	3 431 180 Ft
10. Homoktövis Óvoda - helyettesítés és jubileumi jutalom	4 505 082 Ft
11. Királykert Óvoda - szabadságmegváltás fedezete	315 350 Ft
12. Nyár Óvoda - bérkülönbözet fedezete, helyettesítés és csapatépítő	2 389 051 Ft
13. Viola Óvoda - helyettesítés	3 429 960 Ft
14. Bölcsödék Intézménye - közösségfejlesztő program fedezete	2 367 413 Ft
15. Szociális Intézmény - bérkiegészítés, megbízási díjak fedezete	460 170 Ft
16. Szociális Intézmény - Idősek Hónapja rendezvénysorozat	1 257 796 Ft
17. Szociális Intézmény - Szociális Munkáért díjátadó	800 000 Ft
18. Szociális Intézmény - Közösségi költségvetés programjai (autizmus-érzékenyítő képzés)	637 480 Ft
19. Intézményekben dolgozók otthontámogatása a 361/2025. (XI. 25.) Korm.rendelet alapján	5 166 666 Ft
1. Személyi juttatások módosítás összesen	213 463 486 Ft
2. <u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	

1. Bölcsődék - pedagógiai gyakorlat támogatása	111 009 Ft
2. Intézményvezetők I. félévi jutalma	1 615 096 Ft
3. Nyárvaró PLUSZ jutalom fedezete	32 344 902 Ft
4. A 96/2026. (VI. 25.) Korm.r. által előírt kötelező pedagógusbér-emelés fedezetének biztosítása az intézmények részére	1 491 130 Ft
5. Ambrus Óvoda - jubileumi jutalom fedezete	97 032 Ft
6. Aradi Óvoda - óvodapedagógusok bérkiegészítése	42 023 Ft
7. Aranyalma Óvoda - helyettesítés, szabadságmegváltás és jubileumi jutalom	1 424 431 Ft
8. Dalos Ovi Óvoda - helyettesítés	189 672 Ft
9. Deák Óvoda - pedagógusok kinevezésének fedezete	446 053 Ft
10. Homoktövis Óvoda - helyettesítés és jubileumi jutalom	585 664 Ft
11. Királykert Óvoda - szabadságmegváltás fedezete	40 996 Ft
12. Nyár Óvoda - bérkülönbözet fedezete, helyettesítés és csapatépítő	338 878 Ft
13. Viola Óvoda - helyettesítés	445 895 Ft
14. Bölcsődék Intézménye - közösségfejlesztő program fedezete	993 385 Ft
15. Szociális Intézmény - bérkiegészítés, megbízási díjak fedezete	59 822 Ft
16. Szociális Intézmény - Idősek Hónapja rendezvénysorozat	414 506 Ft
17. Szociális Intézmény - Szociális Munkáért díjátadó	264 320 Ft
18. Intézményekben dolgozók otthontámogatása a 361/2025. (XI. 25.) Korm.rendelet alapján	1 446 666 Ft

2. *Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen* **42 351 480 Ft**

3. Dologi kiadások

1. Nyár Óvoda - csapatépítő ÁFA	6 523 Ft
2. Bölcsődék Intézménye - közösségfejlesztő program fedezete	639 202 Ft
3. Szociális Intézmény - Idősek Hónapja rendezvénysorozat költségei	751 085 Ft
4. Szociális Intézmény - Szociális Munkáért díjátadó költségei	1 370 079 Ft
5. Szociális Intézmény - Közösségi költségvetés programjai (autizmus-érzékenyítő képzés)	662 520 Ft
6. Szociális Intézmény - EASPD Konferencia kiküldetés	139 188 Ft
7. Szociális Intézmény - Tiszta Formák Alapítvány támogatásának felhasználása táboroztatásra	229 100 Ft

3. *Dologi kiadások módosítás összesen* **3 797 697 Ft**

7. Beruházások

1. Átcsoportosítás felújításról	264 125 950 Ft
7. <i>Beruházások módosítás összesen</i>	264 125 950 Ft

8. Felújítások

1. Átcsoportosítás beruházásra	-264 125 950 Ft
2. Gazdasági Intézmény felújítási többletigénye a felújítási terv változása miatt	62 334 581 Ft

8. <i>Felújítások módosítás összesen</i>	-201 791 369 Ft
B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen	321 947 244 Ft

C) Újpesti Egészségközpont

A. BEVÉTELEK**8. Finanszírozási bevételek**

1. 2026. őszi szűrőkampány fenntartói támogatása	23 468 360 Ft
--	---------------

8. <i>Finanszírozási bevételek módosítás összesen</i>	<i>23 468 360 Ft</i>
---	----------------------

A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen	23 468 360 Ft
--	----------------------

B. KIADÁSOK**1. Személyi juttatások**

1. 2026. őszi szűrőkampány kiadásai	11 189 444 Ft
-------------------------------------	---------------

1. <i>Személyi juttatások módosítás összesen</i>	<i>11 189 444 Ft</i>
--	----------------------

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1. 2026. őszi szűrőkampány kiadásai	1 454 628 Ft
-------------------------------------	--------------

2. <i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen</i>	<i>1 454 628 Ft</i>
---	---------------------

3. Dologi kiadások

1. 2026. őszi szűrőkampány kiadásai	10 824 288 Ft
-------------------------------------	---------------

3. <i>Dologi kiadások módosítás összesen</i>	<i>10 824 288 Ft</i>
--	----------------------

B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen	23 468 360 Ft
---	----------------------

Jelen előterjesztést a Tisztelt Pénzügyi és Költségvetési Bizottság a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §-a és a 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 (a továbbiakban: KT SZMSZ) 1. melléklet 8. pont 8.1. alpontja szerint jogosult véleményezni.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17-17/A. §-ok előírásainak megfelelően elvégeztük a rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatát, amely az előterjesztéshez 4. mellékletként kerül csatolásra.

Jelen előterjesztéshez csatolt Ör. II. számú módosításáról szóló rendelettervezetet 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.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Pénzügyi és Költségvetési Bizottságot, hogy a jelen előterjesztés 1-3. mellékletét képező Ör. II. számú módosításáról szóló rendelettervezetet, figyelemmel annak indokolásában

foglaltakra, szíveskedjen megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

A határozati javaslat elfogadásához **egyszerű** többség szükséges.

Határozati javaslat:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Költségvetési Bizottságának .../2026. (...) határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026. (....) önkormányzati rendelet elfogadására vonatkozó javaslatról

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalta, és javasolja a Képviselő-testületnek, hogy alkossa meg Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026. (....) önkormányzati rendeletét az előterjesztés 1-3. mellékletét képező tartalommal.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

Budapest, 2026. szeptember 25.



Dr. Trippon Norbert
polgármester

Mellékletek:

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

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata
Képviselő-testületének**

.../2026. (....) önkormányzati rendelete

a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról

(TERVEZET)

[1] Kiemelt jogalkotói cél, hogy Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendeletének módosítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 30. §-a, 34-35. §-ai, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előirányzat módosításra és átcsoportosításra vonatkozó rendelkezései alapján kerüljön végrehajtásra. A módosítást a 2026. május 1. és 2026. augusztus 31. napja közötti időszakban, a 2026. gazdasági év vonatkozásában végrehajtott központi döntések, polgármesteri hatáskörbe utalt bevételek és kiadások módosítása, kiadási előirányzatok egymás közötti átcsoportosítása teszi szükségessé.

[2] Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 237. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg (forintban):

a) Költségvetési bevételek	40 204 507 772
b) Költségvetési kiadások	49 155 921 321
c) Költségvetési egyenleg	-8 951 413 549
ca) működési költségvetés egyenlege (hiány)	-3 260 751 451
cb) felhalmozási költségvetés egyenlege (hiány)	-5 690 662 098
d) Finanszírozási bevételek	28 051 955 237
e) Finanszírozási kiadások	19 100 541 688
f) Finanszírozási egyenleg	8 951 413 549
fa) működési finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	8 951 413 549
fb) felhalmozási finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	0
g) Bevételek összesen	68 256 463 009
h) Kiadások összesen	68 256 463 009

(2) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg (forintban):

a) Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	68 256 463 009
b) Működési célú bevételek	38 583 682 949
c) Felhalmozási célú bevételek	1 620 824 823
d) Finanszírozási bevételek	28 051 955 237
e) Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	68 256 463 009
f) Működési célú kiadások	41 844 434 400
fa) személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	19 366 808 455
fb) dologi kiadások	9 997 844 831
fc) ellátottak pénzbeli juttatásai	363 471 625

fd) egyéb működési célú kiadások	11 409 663 415
fe) működési tartalékok	706 646 074
g) Felhalmozási célú kiadások	7 311 486 921
ga) beruházási kiadások	3 356 502 716
gb) felújítások	2 701 141 761
gc) egyéb felhalmozási célú kiadások	922 932 444
gd) fejlesztési tartalékok	330 910 000
h) Finanszírozási kiadások	19 100 541 688"

2. §

A Rendelet 3. § (5) bekezdése a következő f) ponttal egészül ki:

[Az Önkormányzattal és a Polgármesteri Hivatallal közszolgálati jogviszonyban, speciális közszolgálati jogviszonyban álló köztisztviselők és foglalkoztatottak, és a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerint munkaviszonyban álló munkavállalók részére a következő vissza nem térítendő juttatások teljesíthetők:]

„f) munkáltatói hozzájárulás jogcímen átvállalt egészségpénztári tagdíj nettó 120 000 Ft/fő/év összegig.”

3. §

A Rendelet a következő 28. és 29. §-sal egészül ki:

„28. § E rendeletnek a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026. (.....) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Módr.) 2. §-sával megállapított 3. § (5) bekezdés f) pontját a 2026-os költségvetési év egészére nézve alkalmazni kell.

29. § (1) E rendeletnek a Módr. 4. § (8) bekezdésével megállapított 8. melléklet 6. Aradi Óvoda, 7. Aranyalma Óvoda, 8. Bőrfestő Óvoda, 9. Dalos Ovi Óvoda, 10. Deák Óvoda, 11. Homoktövis Óvoda, 12. JMK Óvoda, 13. Karinthy Frigyes Óvoda, 15. Nyár Óvoda, 16. Park Óvoda, 17. Viola Óvoda, 18. Virág Óvoda pontjában foglalt táblázat „Költségvetési létszámkeret összesen” sor „Saját költségvetés 2026. évi II. módosított előirányzat” oszlopban foglaltakat 2026. szeptember 1-jétől kell alkalmazni.

(2) E rendeletnek a Módr. 4. § (8) bekezdésével megállapított 8. melléklet 14. Királykerti Óvoda pontjában foglalt táblázat „Költségvetési létszámkeret összesen” sor „Saját költségvetés 2026. évi II. módosított előirányzat” oszlopban foglaltakat 2026. október 1-jétől kell alkalmazni.

(3) E rendeletnek a Módr. 4. § (8) bekezdésével megállapított 8. melléklet 5. Ambrus Óvoda pontjában foglalt táblázat „Költségvetési létszámkeret összesen” sor „Saját költségvetés 2026. évi II. módosított előirányzat” oszlopban foglaltakat 2026. november 1-jétől kell alkalmazni.”

4. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Rendelet 11. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A Rendelet 13. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Gácsi Anett Erzsébet
jegyző

Dr. Trippon Norbert
polgármester

Záradék

A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel 2026
napján.

Dr. Gácsi Anett Erzsébet
jegyző

A .../2026. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételeiről és kiadásairól

1. melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosítás összege	2026. évi II. módosított előirányzat	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	BEVÉTELEK						
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről	13 009 990 089	13 292 813 989	13 731 974 947	182 332 238	13 914 307 185	105%
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	8 384 871 458	8 943 073 842	9 009 897 258	101 811 608	9 111 708 866	102%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 273 887 225	1 330 823 345	1 330 823 345	0	1 330 823 345	100%
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	3 609 465 250	3 876 098 276	3 876 098 276	16 252 482	3 892 350 758	100%
1.3.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 401 295 568	3 616 404 322	3 683 227 738	-42 002 842	3 641 224 896	101%
1.4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	52 045 272	51 582 352	51 582 352	0	51 582 352	100%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	27 648 064	68 165 547	68 165 547	0	68 165 547	100%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	20 530 079	0	0	127 561 968	127 561 968	-
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4 625 118 631	4 349 740 147	4 722 077 689	80 520 630	4 802 598 319	110%
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	151 862 027	61 724 823	61 724 823	0	61 724 823	100%
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	151 862 027	61 724 823	61 724 823	0	61 724 823	100%
III.	Közhatalmi bevételek	21 726 435 315	22 175 911 978	22 175 911 978	0	22 175 911 978	100%
1.	Vagyoni típusú adók	5 084 362 077	5 137 000 000	5 137 000 000	0	5 137 000 000	100%
1.1.	Építményadó	3 825 981 475	3 937 000 000	3 937 000 000	0	3 937 000 000	100%
1.2.	Telekadó	1 060 520 740	1 000 000 000	1 000 000 000	0	1 000 000 000	100%
1.3.	Magánszemélyek kommunális adója	197 859 862	200 000 000	200 000 000	0	200 000 000	100%
2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	16 221 317 315	16 599 511 978	16 599 511 978	0	16 599 511 978	100%
2.1.	Állandó jelleggel végzett ipariüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	16 221 317 315	16 599 511 978	16 599 511 978	0	16 599 511 978	100%
3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	169 594 670	170 000 000	170 000 000	0	170 000 000	100%
3.1.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	169 594 670	170 000 000	170 000 000	0	170 000 000	100%
4.	Egyéb közhatalmi bevételek	251 161 253	269 400 000	269 400 000	0	269 400 000	100%
4.1.	Egyéb települési adó	2 082 000	0	0	0	0	-
4.2.	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után kiszabott közgazdasági bírság, közterület-használat, egyéb bírság és egyéb hatósági díj	160 718 765	198 000 000	198 000 000	0	198 000 000	100%
4.3.	Helyi adópótlék, adóbírság	85 260 456	69 000 000	69 000 000	0	69 000 000	100%
4.4.	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	3 100 032	2 400 000	2 400 000	0	2 400 000	100%
IV.	Működési bevételek	2 489 350 671	2 477 743 309	2 477 743 309	670 000	2 478 413 309	100%
1.	Készletértékesítés ellenértéke	47 670	0	0	0	0	-
2.	Szolgáltatások ellenértéke	182 875 640	145 810 070	145 810 070	0	145 810 070	100%
3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	112 866 239	120 953 863	120 953 863	0	120 953 863	100%
4.	Ellátási díjak	877 183 540	950 281 488	950 281 488	0	950 281 488	100%
5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	294 734 008	608 330 702	608 330 702	0	608 330 702	100%
6.	Általános forgalmi adó visszatérítése	392 262 000	229 367 186	229 367 186	0	229 367 186	100%
7.	Kamatbevételek, egyéb pénzügyi műveletek bevételei	520 583 638	383 000 000	383 000 000	0	383 000 000	100%
8.	Egyéb működési bevételek	108 797 936	40 000 000	40 000 000	670 000	40 670 000	102%
V.	Felhalmozási bevételek	358 722 868	1 228 000 000	1 228 000 000	0	1 228 000 000	100%
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	166 076 189	14 367 829	14 367 829	682 648	15 050 477	105%
1.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	90 048 504	13 992 829	13 992 829	0	13 992 829	100%
2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	76 027 685	375 000	375 000	682 648	1 057 648	282%
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	90 691 216	331 100 000	331 100 000	0	331 100 000	100%
1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	881 400	1 100 000	1 100 000	0	1 100 000	100%
2.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	89 809 816	330 000 000	330 000 000	0	330 000 000	100%
A.	Költségvetési bevételek összesen (I-VII.)	37 993 128 375	39 581 661 928	40 020 822 886	183 684 886	40 204 507 772	102%
B.	Finanszírozási bevételek összesen (I-V.)	62 582 279 997	26 596 057 419	28 050 595 447	1 359 790	28 051 955 237	105%
I.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	1 800 000 000	1 800 000 000	0	1 800 000 000	100%
II.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	4 000 000 000	24 796 057 419	25 645 116 811	0	25 645 116 811	103%
III.	Maradvány igénybevétele	7 830 643 597	0	602 514 552	0	602 514 552	-
1.	Kötelezettségvállalással nem terhelt egyéb maradvány igénybevétele	2 341 630 237	0	0	0	0	-
2.	Áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt maradvány igénybevétele	5 229 984 094	0	602 514 552	0	602 514 552	-
3.	Államháztartáson belüli - előző évi - megelőlegezések	259 029 266	0	0	0	0	-
IV.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 051 636 400	0	2 964 084	1 359 790	4 323 874	-
V.	Lekötött betétek megszüntetése	48 700 000 000	0	0	0	0	-
C.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	100 575 408 372	66 177 719 347	68 071 418 333	185 044 676	68 256 463 009	103%
Korrektúra	Pénzeszközök bankbetétbe helyezéséből származó halmozódás	48 700 000 000	0	0	0	0	-
C./korr.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B) - Korrektúra	51 875 408 372	66 177 719 347	68 071 418 333	185 044 676	68 256 463 009	103%

Sorszám	Megnevezés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosítás összege	2026. évi II. módosított előirányzat	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	KIADÁSOK						
I.	<i>Személyi juttatások</i>	14 828 855 880	16 446 091 149	16 876 919 844	220 079 036	17 096 998 880	104%
II.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	1 862 590 319	2 131 999 682	2 235 499 141	34 310 434	2 269 809 575	106%
III.	<i>Dologi kiadások</i>	6 943 173 804	9 286 853 359	9 995 168 948	2 675 883	9 997 844 831	108%
IV.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	212 102 596	352 569 820	363 570 850	-99 225	363 471 625	103%
V.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	10 503 793 560	11 284 999 852	11 286 448 440	123 214 975	11 409 663 415	101%
1.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 828 106 816	5 228 844 418	5 229 173 006	15 356 400	5 244 529 406	100%
2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 675 686 744	6 056 155 434	6 057 275 434	107 858 575	6 165 134 009	102%
VI.	<i>Tartalékok</i>	0	1 484 211 120	1 496 004 812	-458 448 738	1 037 556 074	70%
VII.	<i>Beruházások</i>	950 510 462	2 514 861 135	2 976 645 975	379 856 741	3 356 502 716	133%
VIII.	<i>Felújítások</i>	382 130 292	2 676 851 059	2 841 911 793	-140 770 032	2 701 141 761	101%
IX.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	607 704 780	870 648 632	870 898 632	52 033 812	922 932 444	106%
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	28 050 000	28 050 000	5 729 000	33 779 000	120%
2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	1 500 000	6 000 000	6 000 000	0	6 000 000	100%
3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	606 204 780	836 598 632	836 848 632	46 304 812	883 153 444	106%
D.	<i>Költségvetési kiadások összesen (I-IX.)</i>	36 290 861 693	47 049 085 808	48 943 068 435	212 852 886	49 155 921 321	104%
E./X.	<i>Finanszírozási kiadások összesen (I-IV.)</i>	63 682 032 127	19 128 633 539	19 128 349 898	-27 808 210	19 100 541 688	100%
I.	<i>Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése</i>	0	1 800 000 000	1 800 000 000	0	1 800 000 000	100%
II.	<i>Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása</i>	13 000 000 000	17 000 000 000	16 996 752 275	-29 168 000	16 967 584 275	100%
III.	<i>Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése</i>	1 982 032 127	328 633 539	331 597 623	1 359 790	332 957 413	101%
IV.	<i>Pénzeszközök betétként elhelyezése</i>	48 700 000 000	0	0	0	0	-
F.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X.)	99 972 893 820	66 177 719 347	68 071 418 333	185 044 676	68 256 463 009	103%
Korrekció	<i>Pénzeszközök bankbetétbe helyezéséből származó halmozódás</i>	48 700 000 000	0	0	0	0	-
F./korr	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X)- Korrekció	51 272 893 820	66 177 719 347	68 071 418 333	185 044 676	68 256 463 009	103%
	többlet/ hiány	602 514 552	0	0	0	0	-
Tájékoztató jelleggel:							
	Intézményfinanszírozás	15 283 544 891	19 631 741 726	21 010 568 704	344 082 386	21 354 651 090	109%

A .../2026. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevétel- és kiadási mérlegrszerűen
(adatok forintban)

2. melléklet

Működési bevételek

Feladat megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosítás összege	2026. évi II. módosított előirányzat
Működési célú támogatások	13 009 990 089	13 292 813 989	13 731 974 947	182 332 238	13 914 307 185
Közhatalmi bevételek	21 726 435 315	22 175 911 978	22 175 911 978	0	22 175 911 978
Működési bevételek	2 489 350 671	2 477 743 309	2 477 743 309	670 000	2 478 413 309
Működési célú átvett pénzeszköz	166 076 189	14 367 829	14 367 829	682 648	15 050 477
Működési bevételek összesen:	37 391 852 264	37 960 837 105	38 399 998 063	183 684 886	38 583 682 949
Működési egyenleg	3 041 336 105	-2 644 727 877	-3 470 313 209	209 561 758	-3 260 751 451

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	151 862 027	61 724 823	61 724 823	0	61 724 823
Felhalmozási bevételek	358 722 868	1 228 000 000	1 228 000 000	0	1 228 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	90 691 216	331 100 000	331 100 000	0	331 100 000
Felhalmozási bevételek összesen:	601 276 111	1 620 824 823	1 620 824 823	0	1 620 824 823
Felhalmozási egyenleg	-1 339 069 423	-4 823 696 003	-5 451 932 340	-238 729 758	-5 690 662 098

Költségvetési egyenleg

	1 702 266 682	-7 467 423 880	-8 922 245 549	-29 168 000	-8 951 413 549
--	---------------	----------------	----------------	-------------	----------------

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek működési	8 840 944 589	26 596 057 419	28 050 595 447	1 359 790	28 051 955 237
Finanszírozási bevételek felhalmozási	5 041 335 408	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:	13 882 279 997	26 596 057 419	28 050 595 447	1 359 790	28 051 955 237
Finanszírozási egyenleg	13 882 279 997	7 467 423 880	8 922 245 549	29 168 000	8 951 413 549

Működési kiadások

Feladat megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosítás összege	2026. évi II. módosított előirányzat
Személyi juttatások	14 828 855 880	16 446 091 149	16 876 919 844	220 079 036	17 096 998 880
Munkaadókat terhelő járulékok	1 862 590 319	2 131 999 682	2 235 499 141	34 310 434	2 269 809 575
Dologi kiadások	6 943 173 804	9 286 853 359	9 995 168 948	2 675 883	9 997 844 831
Ellátottak pénzbeli juttatásai	212 102 596	352 569 820	363 570 850	-99 225	363 471 625
Egyéb működési célú kiadások	10 503 793 560	11 284 999 852	11 286 448 440	123 214 975	11 409 663 415
Működési tartalékok	0	1 103 051 120	1 112 704 049	-406 057 975	706 646 074
Működési kiadások összesen:	34 350 516 159	40 605 564 982	41 870 311 272	-25 876 872	41 844 434 400

Felhalmozási kiadások

Beruházások	950 510 462	2 514 861 135	2 976 645 975	379 856 741	3 356 502 716
Felújítások	382 130 292	2 676 851 059	2 841 911 793	-140 770 032	2 701 141 761
Egyéb felhalmozási célú kiadások	607 704 780	870 648 632	870 898 632	52 033 812	922 932 444
Felhalmozási tartalék	0	381 160 000	383 300 763	-52 390 763	330 910 000
Felhalmozási kiadások összesen:	1 940 345 534	6 443 520 826	7 072 757 163	238 729 758	7 311 486 921

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások működési	14 982 032 127	19 128 633 539	19 128 349 898	-27 808 210	19 100 541 688
Finanszírozási kiadások felhalmozási		0	0	0	0
Pénzeszközök, lekötött bankbetéteként való elhelyezése		0	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen:	14 982 032 127	19 128 633 539	19 128 349 898	-27 808 210	19 100 541 688

A .../2026. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek
felújítási kiadásai feladatonként

3. melléklet

adatok formában

Sorszám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	-
2.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	234 886 500	529 329 670	675 603 917	473 812 548	90%
A.	Intézményi felújítás összesen (1.+2.)	234 886 500	529 329 670	675 603 917	473 812 548	90%
1.	Utak felújítása	510 000 000	551 243 707	551 243 707	551 243 707	100%
	ebből áthúzódó:	0	332 243 707	332 243 707	332 243 707	100%
2.	Járdák felújítása	102 000 000	102 000 000	102 000 000	102 000 000	100%
3.	Székesdülő sor felújítása (tervezés)	20 000 000	31 130 291	31 130 291	31 130 291	100%
	ebből áthúzódó:	0	24 780 291	24 780 291	24 780 291	100%
4.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	25 000 000	75 235 855	75 235 855	75 235 855	100%
	ebből áthúzódó:	0	33 235 855	33 235 855	33 235 855	100%
5.	Sportpálya rehabilitációs program	90 000 000	108 537 374	108 537 374	108 537 374	100%
	ebből áthúzódó:	0	13 537 374	13 537 374	13 537 374	100%
6.	Önkormányzati tulajdonú lakások felújítása	70 000 000	222 841 819	222 841 819	248 841 819	112%
	ebből áthúzódó:	0	122 841 819	122 841 819	122 841 819	100%
7.	Szilas Multisport Bázis - pumpa pálya felújítása	60 000 000	79 950 219	79 950 219	79 950 219	100%
	ebből áthúzódó:	0	79 950 219	79 950 219	79 950 219	100%
8.	Parkoló felújítás	60 000 000	60 000 000	60 000 000	60 000 000	100%
9.	Kerámított parkoló rehabilitációja	270 000 000	508 000 000	508 000 000	508 000 000	100%
10.	TOP egészséges utcák tervezése	10 000 000	0	0	0	-
11.	Közhasznú Foglalkoztatási Osztály épületének felújítása	25 000 000	0	0	0	-
12.	Farkaserdő utcai támfal felújítása	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100%
13.	Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalások	139 846 587	0	0	0	-
14.	Játszóterek felújítása	0	93 262 124	93 262 124	93 262 124	100%
	ebből áthúzódó:	0	63 262 124	63 262 124	63 262 124	100%
15.	Háziorvosi rendelők akadálymentesítése	0	35 560 000	38 100 000	39 600 000	111%
16.	Könyves Kálmán Gimnázium kosárpálya felújítása	0	58 000 000	58 000 000	58 000 000	100%
17.	Petőfi Labdapálya felújítása	0	95 000 000	95 000 000	95 000 000	100%
18.	Hajló utca 42-44. TRÖK iroda felújítása	0	10 000 000	26 246 487	30 480 000	305%
19.	Nyár u. 40-42. nemzetiségi önkormányzati irodák szigetelése, tető-, köznevelési felújítása, gépészeti munkái, és festése	0	111 760 000	111 760 000	129 667 000	116%
	ebből áthúzódó:	0	111 760 000	111 760 000	111 760 000	100%
20.	Parkfelújítás	0	0	0	11 380 824	-
B.	Önkormányzati felújítás összesen (1.+...+20.)	1 386 846 587	2 147 521 389	2 166 307 876	2 227 329 213	104%
Felújítások mindösszesen (A.+B.):		1 621 733 087	2 676 851 059	2 841 911 793	2 701 141 761	101%

**A .../2026. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek
beruházási kiadásai feladatontként**

4. melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Polgármesteri Hivatal összesen (1.+...+8.)	52 491 806	82 251 193	82 405 193	82 405 193	100%
1.	Informatikai eszközök beszerzése	15 000 000	24 860 000	24 860 000	24 860 000	100%
2.	Kisértékű informatikai eszközök beszerzése	3 000 000	5 518 193	5 518 193	5 518 193	100%
3.	Kisértékű, egyéb eszközök beszerzése	8 000 000	19 113 000	19 113 000	19 113 000	100%
4.	Szoftver vásárlás, fejlesztés	10 350 000	13 500 000	13 500 000	13 500 000	100%
5.	Számítógépek és monitorok tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	8 989 760	17 260 000	17 260 000	17 260 000	100%
6.	Disztermi korszerűsítés, hangosításhoz szükséges eszközök beszerzése	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100%
7.	Belső kamerarendszer modernizálása	1 500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100%
8.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	4 652 046	0	154 000	154 000	-
II.	Gazdasági Intézmény összesen	866 838 015	467 545 145	862 612 145	1 126 738 095	241%
1.	Gazdasági Intézmény és intézményei beruházási keret	866 838 015	467 545 145	862 612 145	1 126 738 095	241%
III.	Újpesti Egészségközpont összesen	13 970 000	44 450 000	45 074 840	45 074 840	101%
1.	Újpesti Egészségközpont beruházási keret	13 970 000	44 450 000	45 074 840	45 074 840	101%
A.	Intézményi beruházás összesen (I. + II. + III.)	933 299 821	594 246 338	990 092 178	1 254 218 128	211%
1.	Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések és művezetés	129 500 000	169 345 616	159 276 106	154 917 786	91%
	ebből áthúzódó:	0	13 945 616	13 945 616	13 945 616	100%
2.	Káposztásmegyer kerékpárhálózat tervezés	3 500 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100%
3.	Közlekedés	196 000 000	443 406 390	443 406 390	468 198 539	106%
	3.1. Elektromos töltők létesítése	20 000 000	32 780 814	32 780 814	32 780 814	100%
	ebből áthúzódó:	0	17 780 814	17 780 814	17 780 814	100%
	3.2. Parkolóépítés	20 000 000	29 685 000	29 685 000	29 685 000	100%
	ebből áthúzódó:	0	19 685 000	19 685 000	19 685 000	100%
	3.3. Tűrfüggetlő kamerák telepítése, beszerzése (közterületi kamerarendszer bővítése)	15 000 000	49 424 196	49 424 196	49 424 196	100%
	ebből áthúzódó:	0	24 424 196	24 424 196	24 424 196	100%
	3.4. Sebességmérő műszer beszerzése	12 000 000	35 013 365	35 013 365	35 013 365	100%
	ebből áthúzódó:	0	13 013 365	13 013 365	13 013 365	100%
	3.5. Forgalomtechnika, zebrák kialakítása	29 000 000	66 179 165	66 179 165	66 179 165	100%
	ebből áthúzódó:	0	16 179 165	16 179 165	16 179 165	100%
	3.6. Útépítés, macskakötenlítés	80 000 000	200 228 600	200 228 600	200 228 600	100%
	ebből áthúzódó:	0	228 600	228 600	228 600	100%
	3.7. Fekvőrendőr beszerzése	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100%
	3.8. Járdaeépítés	0	10 095 250	10 095 250	34 887 399	346%
	ebből áthúzódó:	0	95 250	95 250	95 250	100%
4.	Sport, szabadidő	247 000 000	237 092 965	237 092 965	216 859 056	91%
	4.1. Játsszóterti eszközök beszerzése	60 000 000	100 000 000	100 000 000	75 660 921	76%
	4.2. Szabadidőti edzőpályák építése, kültéri eszközök telepítése	29 000 000	5 006 912	5 006 912	5 006 912	100%
	ebből áthúzódó:	0	6 912	6 912	6 912	100%
	4.3. Közterületi öntözőkutak tervezése	5 000 000	0	0	0	-
	4.4. Közterületi és játsszóterti ivókutak	10 000 000	5 858 751	5 858 751	5 858 751	100%
	ebből áthúzódó:	0	858 751	858 751	858 751	100%
	4.5. Kerti csapok korszerűsítése	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100%
	4.6. Ivókutak telepítése kutyafuttatókra	5 000 000	2 000 000	2 000 000	22 000 000	1100%
	4.7. Kutyafuttató építése, fejlesztése, bővítése és a hozzákapcsolódó eszközbeszerzések	20 000 000	30 196 343	30 196 343	10 196 343	34%
	ebből áthúzódó:	0	196 343	196 343	196 343	100%
	4.8. Labdapályák, sportparkok bővítése, sporteszközök fejlesztése	20 000 000	7 000 000	7 000 000	10 905 250	156%
	4.9. Közterületi sétányok fejlesztése	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	100%
	4.10. Párákapu beszerzése	2 000 000	3 306 136	3 306 136	3 306 136	100%
	ebből áthúzódó:	0	306 136	306 136	306 136	100%
	4.11. Külső-Szilágyi út kerékpárút kivitelezése	15 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	100%
	4.12. Pozsonyi Bringapálya építés	70 000 000	64 724 823	64 724 823	64 724 823	100%
	4.13. Ping-pong asztal vásárlás Aktív Fűtérhez	0	0	0	199 920	-

Sorszám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
5.	Parképítés, fasor rehabilitáció	328 000 000	550 646 008	550 646 008	543 788 379	99%
	5.1. Parképítés	45 000 000	150 708 064	150 708 064	143 850 435	95%
	ebből áthúzódó:	0	20 708 064	20 708 064	20 708 064	100%
	5.2. Intézményi árnyékolók, zöldfalak kivitelezése	17 000 000	24 249 429	24 249 429	24 249 429	100%
	ebből áthúzódó:	0	12 249 429	12 249 429	12 249 429	100%
	5.3. Napvitorlák telepítése	5 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	100%
	5.4. Vízelvezetés, szikkasztó építés, esőkertek	10 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100%
	5.5. Biodiverz zöldfelület kialakítás	30 000 000	30 434 895	30 434 895	30 434 895	100%
	ebből áthúzódó:	0	434 895	434 895	434 895	100%
	5.6. Faültetés	80 000 000	252 118 907	252 118 907	252 118 907	100%
	ebből áthúzódó:	0	107 118 907	107 118 907	107 118 907	100%
	5.7. Meglévő fahelyek nagyhobbitása	15 000 000	11 632 613	11 632 613	11 632 613	100%
	ebből áthúzódó:	0	3 632 613	3 632 613	3 632 613	100%
	5.8. Közművek utólagos védőcsővezése faültetéshez	2 000 000	0	0	0	-
	5.9. Vízátvezető burkolat építése	20 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	100%
	5.10. Főút út osztósáv - zöldítés	12 000 000	0	0	0	-
	5.11. Automata öntözőrendszer kiépítése	15 000 000	29 502 100	29 502 100	29 502 100	100%
	ebből áthúzódó:	0	4 102 100	4 102 100	4 102 100	100%
	5.12. Gyümölcsösökter kialakítása	20 000 000	0	0	0	-
	5.13. Sporttelep utca zöldítése	12 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	100%
	5.14. Főút - Piac zöldfal	5 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000	100%
	5.15. Közterületi hulladékgyűjtők és kutyapiszok gyűjtők cseréje	20 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
	5.16. Közterületi utcabútorok telepítése	20 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100%
6.	Karig Sára szobor, emléktábla	10 000 000	0	0	0	-
7.	Ingatlanvásárlás	103 110 000	37 161 418	37 161 418	78 161 418	210%
	ebből áthúzódó:	0	7 161 418	7 161 418	7 161 418	100%
8.	Nyilvános köztéri illemhelyek létesítése	42 000 000	48 299 200	100 368 710	100 368 710	208%
	ebből áthúzódó:	0	6 299 200	48 299 200	48 299 200	767%
9.	Közműépítés-tervezés, kivitelezés	248 000 000	137 209 938	134 669 938	124 508 483	91%
	ebből áthúzódó:	0	37 209 938	37 209 938	37 209 938	100%
10.	Napelemes térvilágítás telepítése	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100%
11.	Közüvilágítás, diszküvilágítási eszközbeszerzés	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
12.	UP eszközfejlesztés	8 000 000	32 000 000	32 000 000	32 000 000	100%
13.	Közfoglalkoztatottak munkagép-berozerzése	13 350 240	3 810 000	3 810 000	3 810 000	100%
14.	Főtéri rendezvényekhez PH sarok áramszekrények beszerzése, kivitelezése	8 000 000	14 075 824	14 075 824	14 075 824	100%
	ebből áthúzódó:	0	4 075 824	4 075 824	4 075 824	100%
15.	Környezetvédelmi eszköz beszerzés (komposztláda, csapadékvíz-gyűjtő hordó)	20 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100%
16.	Közösségi kert kialakítása	0	63 000 000	63 000 000	63 000 000	100%
17.	Fűtő-hűtő berendezések beszerzése	6 000 000	12 000 000	12 000 000	12 850 000	107%
18.	Szoftver vásárlás, fejlesztés	490 000	0	4 000 000	4 000 000	-
19.	Egyéb kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	6 000 000	12 806 949	12 806 949	14 606 949	114%
	ebből áthúzódó:	0	6 806 949	6 806 949	6 806 949	100%
20.	Szilas-patak revitalizációja és rekreációs útvonal tervezés	8 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
21.	Helytörténeti gyűjtemény berendezése	15 000 000	29 905 877	29 905 877	29 905 877	100%
	ebből áthúzódó:	0	19 905 877	19 905 877	19 905 877	100%
22.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	210 465 991	0	0	0	-
23.	VEKOP 5.3.1-15-2020-00018 keréipárosbarát infrastrukturális fejlesztés - jölteljesítési biztosíték	24 620 676	25 174 664	25 174 664	25 174 664	100%
	ebből áthúzódó:	0	25 174 664	25 174 664	25 174 664	100%
24.	Köztéri alkotások	0	12 000 000	12 000 000	12 000 000	100%
25.	Zárt és nyitott kerékpártárolók beszerzése, kihelyezése, telepítése	0	44 679 948	44 679 948	53 341 403	119%
	ebből áthúzódó:	0	24 679 948	24 679 948	24 679 948	100%
26.	Budapest Főváros IV. kerület rendezési tervének megalapozó vizsgálata és a fejlesztési terve	0	0	22 479 000	98 552 000	-
27.	Mesélő tárgyak, mesélő helyek könyv szöveg és illusztráció felhasználási joga	0	0	0	800 000	-
28.	Közösségi könyvszekrény beszerzése	0	0	0	3 365 500	-
B.	Önkormányzat beruházási kiadásai összesen (1.+...+28.)	1 657 036 907	1 920 614 797	1 986 553 797	2 102 284 588	109%
Beruházások mindösszesen (A+B):		2 590 336 728	2 514 861 135	2 976 645 975	3 356 502 716	133%

**A ./2026. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai feladatonként**

5. melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Egyéb működési célú kiadások (A.+B.)	10 810 885 539	11 284 999 852	11 286 448 440	11 409 663 415	101%
A.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n belülre (1. + ... + 13.)	4 749 443 270	5 228 844 418	5 229 173 006	5 244 529 406	100%
1.	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	22 000 000	23 000 000	23 000 000	34 000 000	148%
	Ebből T. (NEM) program	22 000 000	23 000 000	23 000 000	23 000 000	100%
2.	Rendőrség támogatása	82 000 000	92 000 000	92 000 000	92 000 000	100%
3.	Szolidaritási hozzájárulás	4 632 463 614	5 080 695 887	5 080 695 887	5 080 695 887	100%
4.	Bursa Hungarica - ösztöndíjak	2 900 000	2 900 000	2 900 000	2 900 000	100%
5.	Közfoglalkoztatási előleg visszafizetése	3 000 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	100%
6.	Észak-Budapesti Tankerületi Központ támogatása	500 000	3 000 000	3 000 000	3 856 400	129%
7.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	6 579 656	9 138 531	9 138 531	9 138 531	100%
8.	Fővárosi szünnyelvény programhoz való csatlakozás (Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság részére pénzeszközátadás)	0	15 000 000	15 000 000	15 000 000	100%
9.	Eletmentő Pont támogatása	0	910 000	910 000	910 000	100%
10.	NSZI Fejlesztő Foglalkozás visszafizetés	0	0	290 088	290 088	-
11.	Pénzbeli támogatás visszafizetése	0	0	38 500	38 500	-
12.	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	0	0	0	2 500 000	-
13.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	0	0	0	1 000 000	-
B.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n kívülre (1. + ... + 40.)	6 061 442 269	6 056 155 434	6 057 275 434	6 165 134 009	102%
1.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működési célú kompenzációja, közszolgáltatási szerződés alapján:	5 782 998 945	5 661 428 027	5 661 428 027	5 661 901 672	100%
	1.1 Újpesti Városrendelőkészítő Kft.	3 681 388 356	3 483 668 417	3 483 668 417	3 483 668 417	100%
	1.2 Újpesti Városrendelőkészítő Zrt.	684 390 000	636 770 000	636 770 000	627 243 645	100%
	1.3 Újpesti Szépiroda Nonprofit Kft.	293 739 589	297 908 610	297 908 610	297 908 610	100%
	1.4 Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	312 700 000	389 456 000	389 456 000	389 456 000	100%
	1.5 Újpesti Pályázat Projektmenedzsment Zrt.	274 800 000	319 800 000	319 800 000	319 800 000	100%
	1.6 Újpesti Rendezvény Kft.	535 981 000	533 825 000	533 825 000	533 825 000	100%
2.	ÚSC Városi Sportiskola támogatása	2 500 000	0	0	1 000 000	-
3.	Helytörténeti Értesítő támogatása	7 500 000	7 800 000	7 800 000	7 800 000	100%
4.	MAV Szimfonikusok támogatása (Dologi kiadások között tervezve!)	4 500 000	4 800 000	4 800 000	0	0%
5.	Rex Alapítvány támogatása	2 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	100%
6.	Intarzia Nagycsaládok Egyesülete (részben Újpesti nagycsaládok részére karácsonyi ajándék)	500 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
7.	Polgárőr szervezetek támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
8.	Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	100%
9.	Állatmentő Liga (állatmentő és természetvédelmi örszolgálat) támogatása	10 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100%
10.	Köztérbeli kamerarendszer magánterületen elhelyezett kameráinak üzemeltetéséhez nyújtott támogatás	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	100%
11.	Egyházak működési támogatása	13 000 000	15 000 000	15 000 000	10 569 590	70%
12.	Háziorvosi körzetek támogatása	25 000 000	20 000 000	20 000 000	9 697 600	48%
13.	Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért támogatása	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0%
14.	Újpesti Tűzoltóság támogatása (korábban Tűzoltó Skanzen)	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
15.	Budapest Esély Nonprofit Kft. - "TámogatLak program" támogatása	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	100%
16.	UTE TV támogatása	12 700 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	100%
17.	Madárfészek Ökolívó Akadémia Alapítvány támogatása	4 500 000	0	0	5 000 000	-
18.	Magyar Madártani és Természetvédelmi Egyesület támogatása	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 600 000	100%
19.	Háziorvosok támogatása - rezsitöbbletköltség átvállalása	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	100%
20.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	77 143 324	163 527 407	163 527 407	163 527 407	100%
21.	Bethlen Gábor Alapítvány (magyar származású fiatalok tanulmányi támogatása)	600 000	600 000	600 000	600 000	100%
22.	UTE "Minden Sport 1 Program"	23 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	100%
23.	UTE "Minden Sport 2 Program"	0	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100%
24.	BEM Néptáncgyűlés támogatása	500 000	500 000	500 000	500 000	100%
25.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	0	1 000 000	1 000 000	0	0%
26.	Erkel Gyula Újpesti Zeneiskola Alapítvány támogatása - 135 éves fennállása alkalmából	0	2 500 000	2 500 000	2 500 000	100%
27.	Káposztási Családok Egyesülete szavalóverseny támogatása	0	0	120 000	120 000	-
28.	Újpesti Futsal Club Sportegyesület működési támogatása	0	0	1 000 000	1 000 000	-
29.	Kultúra Magyarországi Egyesület támogatása	0	0	0	100 000	-
30.	Fővárosi Vízművek Sportkör működési támogatás	0	0	0	1 000 000	-
31.	Újpesti Haladás FC működési támogatása	0	0	0	1 000 000	-
32.	Újpesti Torna Egylet versenysport támogatása	0	0	0	65 000 000	-
33.	Újpesti Torna Egylet utánpótlás támogatása	0	0	0	5 000 000	-
34.	Civil keret pályázat (KOB) támogatottak	0	0	0	11 000 000	-
35.	Az utolsó betyár című filmalkotás támogatása	0	0	0	5 000 000	-
36.	Nyári táborok támogatása civil szervezetek részére (KOB)	0	0	0	4 667 740	-
37.	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány működési támogatása	0	0	0	15 000 000	-
38.	Twist Olivér Alapítvány működési célú támogatása	0	0	0	14 500 000	-
39.	Toldi Emma nemzetközi lovas díjugratón történő részvételének támogatása	0	0	0	150 000	-
40.	Ekszer Balett Egyesület támogatása	0	0	0	1 000 000	-
II.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	742 360 883	870 648 632	870 898 632	922 932 444	106%
A.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n belülre (1. + ... + 4.)	0	28 050 000	28 050 000	33 779 000	120%
1.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	0	28 050 000	28 050 000	28 050 000	100%
2.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatása	0	0	0	2 700 000	-
3.	Csokonai rektorán fűtőköri és távolugró kialakítás, felújítás támogatása	0	0	0	2 500 000	-
4.	Észak-Budapesti Tankerület támogatása - Babits Gimnázium részére interaktív okos tábla	0	0	0	529 000	-

Sorszám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
B.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n kívülre (1.+...+23.)	742 360 883	842 598 632	842 848 632	889 153 444	106%
1.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok felhalmozási célú kompenzációja, közszolgáltatási szerződés alapján:	110 000 000	208 230 000	208 230 000	221 480 545	106%
	1.1. UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	110 000 000	208 230 000	208 230 000	221 480 545	106%
2.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel tokerörlesztés	258 621 000	258 620 690	258 620 690	258 620 690	100%
3.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel kamattörlesztés	69 610 000	57 832 266	57 832 266	57 832 266	100%
4.	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100%
5.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	100%
6.	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása	125 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100%
7.	Közüilágítás fejlesztések (BDK)	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100%
8.	Templomok felújítása	7 000 000	13 000 000	13 000 000	17 450 410	134%
9.	Városháza 125 márvány emléktábla állítás költségeinek támogatása	1 000 000	0	0	0	-
10.	Rex Alapítvány részére "Felelős állattartás háza"- építésére, berendezésére felhalmozási támogatás	6 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	100%
11.	Athúzódo kötelezettségvállalások	96 629 883	128 115 676	128 115 676	128 115 676	100%
12.	Berda József utcai orvosi ügyelet infrastruktúra fejlesztése	5 000 000	0	0	0	-
13.	Farkaserdei tornapálya eszközök cseréjének támogatása	15 000 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000	100%
14.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatása	2 500 000	2 700 000	2 700 000	0	0%
15.	Háziorvosok támogatása	0	10 000 000	10 000 000	20 302 400	203%
16.	Csokonai rekortán futókör és távolugró kialakítás, felújítása	0	2 500 000	2 500 000	0	0%
17.	Farkaserdei esőbeálló Nordic Walkingosoknak	0	9 000 000	9 000 000	9 000 000	100%
18.	Kerékpárosbarát Újpest pályázók támogatása	0	0	250 000	250 000	-
19.	Speciális kerékpárúásárlás támogatása	0	0	0	314 360	-
20.	Twist Oliver Alapítvány beruházási célú támogatása	0	0	0	500 000	-
21.	Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért felhalmozási tám.	0	0	0	1 500 000	-
22.	S.O.S. Krízis Alapítvány felhalmozási célú támogatása	0	0	0	10 000 000	-
23.	Babits Mihály Gimnázium Alapítvány felhalmozási támogatása	0	0	0	11 207 097	-
Átadott pénzeszközök mindösszesen (I.+II.):		11 553 246 422	12 155 648 484	12 157 347 072	12 332 595 859	101%

A .../2026. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának egyéb működési és felhalmozási célú bevételei feladatonként

6. melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Működési célú bevételek (A.+B.)	12 818 066 403	13 307 181 818	13 746 342 776	13 929 357 662	105%
A.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1. - ... - 11.)	12 728 059 903	13 292 813 989	13 731 974 947	13 914 307 185	105%
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	8 135 550 166	8 874 908 295	8 941 731 711	9 043 543 319	102%
2.	Kulturális intézményben dolgozók bérfejlesztési támogatása	27 648 064	68 165 547	68 165 547	68 165 547	100%
3.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézményének - NSZI fejlesztő foglalkoztatás finanszírozása	20 385 590	25 520 570	25 520 570	25 520 570	100%
4.	Közhasznú foglalkoztatás támogatása	62 585 500	61 519 752	61 519 752	61 519 752	100%
5.	Újpesti Egészségközpont működési támogatása	4 475 068 316	4 196 126 757	4 196 126 757	4 196 126 757	100%
6.	Pocityf 2025. évi támogatás	6 822 267	14 747 907	14 747 907	14 747 907	100%
7.	2026. évi országgyűlési választás támogatása	0	51 825 161	51 825 161	60 186 368	116%
8.	Othontámogatás	0	0	331 853 322	338 466 654	-
9.	Pedagógusok egyszeri kiegészítő támogatása	0	0	40 484 220	40 484 220	-
10.	Pedagógiai gyakorlat támogatása (Bölcsődék)	0	0	0	294 930	-
11.	2025. évi iparűzési adó elszámolás	0	0	0	65 251 161	-
B.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről (1. - ... - 6.)	90 006 500	14 367 829	14 367 829	15 050 477	105%
1.	GI PA-23-005 ÚPSZI 01. pályázati támogatási összeg	6 500	0	0	0	-
2.	Működési támogatás visszatérítés (UTE)	90 000 000	0	0	0	-
3.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működési célú túlkompenzációja:	0	13 992 829	13 992 829	13 992 829	100%
	3.1. Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	0	9 291 979	9 291 979	9 291 979	100%
	3.2. UP Rendezvény Kft.	0	4 700 850	4 700 850	4 700 850	100%
4.	CSERITI bevétel dolgozóktól	0	375 000	375 000	689 360	184%
5.	EASPD konferencián történő részvétel támogatása (SZI)	0	0	0	139 188	-
6.	Tiszta Formák Alapítvány támogatása (SZI)	0	0	0	229 100	-
II.	Felhalmozási célú bevételek (A.+B.)	194 862 027	392 824 823	392 824 823	392 824 823	100%
A.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (1. - ... - 5.)	191 862 027	61 724 823	61 724 823	61 724 823	100%
1.	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	151 862 027	0	0	0	-
2.	Országos Bringapark Program 2025. évi pályázat támogatása	40 000 000	0	0	0	-
3.	Pumptrack - kerékpáros pumpapálya	0	29 724 823	29 724 823	29 724 823	100%
4.	Könyves Kálmán Gimnázium kosárpálya felújítása	0	15 000 000	15 000 000	15 000 000	100%
5.	Petőfi Labdapálya felújítása	0	17 000 000	17 000 000	17 000 000	100%
B.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről (1. - 2.)	3 000 000	331 100 000	331 100 000	331 100 000	100%
1.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérülése	3 000 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	100%
2.	Fejlesztési célú hozzájárulás	0	330 000 000	330 000 000	330 000 000	100%
Átvett pénzeszközök mindösszesen (I.+II.):		13 012 928 430	13 700 006 641	14 139 167 599	14 322 182 485	105%

Cs
Csordás Anikó

-25-

Juhász András

**A .../2026. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzatai feladatonként**

7. melléklet

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
A.	Általános tartalék	47 000 000	50 000 000	42 597 298	72 469 935	145%
B.	Működési tartalékok (I.+II.)	997 911 120	1 053 051 120	1 070 106 751	634 176 139	60%
I.	Egyéb működési tartalék (I. ... 50.)	941 911 120	993 051 120	1 010 106 751	608 084 478	61%
1.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működési tartaléka:	120 000 000	110 000 000	110 000 000	96 275 810	88%
	1.1. Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft.	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
	1.2. Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
	1.3. UV Újpesti Vagyongkezelő Zrt.	40 000 000	20 000 000	20 000 000	6 275 810	31%
	1.4. Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
	1.5. Újpesti Városgondnokság Kft.	40 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	100%
	1.6. UP Rendezvény Kft.	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
2.	Nyári napközis tábor (65 millió Ft a Dologi kiadások között tervezve!)	65 000 000	0	0	0	-
3.	Nyári napközis tábor helyszín biztosításának költségei (2,5 millió Ft a Dologi kiadások között tervezve!)	2 500 000	0	0	0	-
4.	UTE támogatás - versenysport	61 000 000	65 000 000	65 000 000	0	0%
5.	UTE támogatás - utánpótlás	3 000 000	5 000 000	5 000 000	0	0%
6.	Újpestért cím, díszpolgári cím	3 000 000	5 000 000	5 000 000	2 336 706	47%
7.	Újpest kiváló tanulója, sportolója, közösségi munkáért	5 000 000	10 000 000	7 804 840	7 804 840	78%
8.	Újpest gyermekeiért díj	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100%
9.	Ifjúsági Stratégia cselekvési tervének végrehajtása	5 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	100%
10.	"Kerekpárosbarát Újpest" fiatalok kerekpárvásárlásának támogatása	6 000 000	0	0	0	-
11.	Szent Kamill Díj és Szent Kamill érdem	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
12.	DHK díjartozás	7 500 000	2 000 000	2 000 000	0	0%
13.	Újpesti Megbecsülés Program - a nyugdíjasokért	200 000 000	230 000 000	230 000 000	230 000 000	100%
14.	Újpesti Megbecsülés Program - a gyermeket nevelő családokért	100 000 000	130 000 000	130 000 000	130 000 000	100%
15.	Nyárvaró PLUSZ	158 000 000	180 000 000	180 000 000	2 083 200	1%
16.	Humanitárius Alap	4 062 000	4 062 000	4 062 000	4 062 000	100%
17.	Környezetvédelmi Alap	20 105 000	20 105 000	20 105 000	20 105 000	100%
18.	Energiatakarékos izzócsomag beszerzése	25 344 120	25 344 120	25 344 120	25 344 120	100%
19.	Újpest Egészségeért Díj	2 000 000	4 500 000	4 500 000	67 647	2%
20.	Újpesti Szociális Munkáért díj	3 500 000	3 500 000	3 500 000	400 000	11%
21.	Szociális munka napján elismerés	9 500 000	9 500 000	9 500 000	9 500 000	100%
22.	Idősek hónapja	2 500 000	2 500 000	2 500 000	76 613	3%
23.	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0	0%
24.	Magyar Coeliakia Egyesület támogatása	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	100%
25.	Bölcseidék Napja alkalmából a kiváló dolgozók elismerése	12 500 000	12 500 000	0	0	0%
26.	Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj	2 500 000	2 500 000	161 000	161 000	6%
27.	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány közüzemi költségeinek támogatása	10 000 000	15 000 000	15 000 000	0	0%
28.	Twist Oliver Alapítvány beruházási, és működési célú támogatása	15 000 000	15 000 000	15 000 000	0	0%
29.	S.O.S. Krízis Alapítvány támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0	0%
30.	Szociális szakemberek munkahelyi közösségépítését célzó támogatás	5 700 000	4 000 000	4 000 000	0	0%
31.	Vis maior alap	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
32.	Újpest Közbiztonságáért elismerő cím, Szent Kamill díj és Szent Kamill érdem	5 000 000	6 000 000	120 602	120 602	2%
33.	Testvérvárosi kapcsolatok	4 000 000	4 000 000	3 090 930	390 930	10%
34.	Sport támogatási keret	500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100%
35.	Társadalmi párbeszéd	10 000 000	10 000 000	8 864 000	935 000	9%
36.	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka	17 000 000	17 000 000	60 014 259	13 836 110	81%
37.	Újpesti Haladás FC támogatás tartalékkeret	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0%
38.	Fiatalkorú bérlet-támogatásának tartalékkerete (40 millió Ft az Ellátottak pénzbeli juttatása során tervezve!)	15 000 000	0	0	0	-
39.	Számárhőhőgés elleni védőoltás tartalékkerete	8 000 000	0	0	0	-
40.	Fővárosi Vízművek SK támogatás tartalékkeret	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0%
41.	ÚSC Városi Sportiskola támogatás tartalékkerete	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0%
42.	Futsal támogatás tartalékkerete	1 000 000	1 000 000	0	0	0%
43.	Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete	0	4 500 000	4 500 000	4 500 000	100%
44.	Madárfészek Ökolívó Akadémia Alapítvány támogatása tartalékkeret	0	5 000 000	5 000 000	0	0%
45.	Kondiparkhasznosítás és közösségi sportprogram tartalékkeret	0	1 200 000	1 200 000	0	0%
46.	Időstaxi	0	16 000 000	16 000 000	16 000 000	100%
47.	TRÖK Civil események támogatása	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100%
48.	TRÖK Testvérvárosi kapcsolat	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
49.	TRÖK rendezvények tartaléka	0	6 300 000	6 300 000	6 300 000	100%
50.	Közösségi költségvetés működési tartaléka	0	23 840 000	23 840 000	10 584 900	44%
II.	Biztonsági tartalékok (I. ... 3.)	56 000 000	60 000 000	60 000 000	26 091 661	43%
1.	Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság kerete	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
2.	Népjóléti és Lakásügyi Bizottság kerete	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
3.	Közművelődési, Oktatási Bizottsági céltartalék:	52 000 000	56 000 000	56 000 000	22 091 661	39%
	3.1. DÖK támogatás	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
	3.2. Gyermekvédelmi keret	11 000 000	12 000 000	12 000 000	5 615 801	47%
	3.3. Nyári táborok és erdei iskolák támogatása	8 000 000	9 000 000	9 000 000	3 475 860	39%
	3.4. Nemzetiségi keret	11 000 000	11 000 000	11 000 000	0	0%
	3.5. Tehetség gondozási keret	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
	3.6. Civil keret	10 000 000	11 000 000	11 000 000	0	0%

Sorszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	3.7. Sport Alap pályázat	8 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000	100%
C.	Fejlesztési tartalékok (1.+...+8.)	211 000 000	381 160 000	383 300 763	330 910 000	87%
1.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok felhalmozási tartaléka:	38 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	100%
	1.1. Újpesti Városgondnokság Kft.	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	100%
	1.2. Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	8 000 000	0	0	0	-
2.	Beruházási és felújítási céltartalék	50 000 000	50 000 000	52 390 763	0	0%
3.	Defibrillátor beszerzése	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	100%
4.	Szobor és emléktábla állítás	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
5.	Közösségi költségvetés fejlesztési tartaléka	100 000 000	156 160 000	156 160 000	156 160 000	100%
6.	Helyi védett épületek felújítása	10 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000	100%
7.	"Kerékpárosbarát Újpest" fiatalok kerékpárvásárlásának támogatása	0	6 000 000	5 750 000	5 750 000	96%
8.	Egészségügyi eszközfejlesztés (röntgen és ultrahang eszközfejlesztés)	0	86 000 000	86 000 000	86 000 000	100%
Tartalékok mindösszesen (A.+B.+C.):		1 255 911 120	1 484 211 120	1 496 004 812	1 037 556 074	70%

A.../2026. (...) Önkormányzati rendelethez
Budapesti Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételi és kiadási8. melléklet
adatok forintban

Intézmény	Kerületi szintű konszolidált főösszegek (1-20.)					1. Önkormányzat			
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index %	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index %
A. BEVÉTELEK									
1. Nikodési célú támogatások államháztartáson belülről	12 726 059 903	13 292 813 989	13 731 974 947	13 914 307 185	105%	8 252 991 587	9 044 862 071	9 484 023 029	107%
2. Felfutási célú támogatások államháztartáson belülről	191 862 027	61 724 823	61 724 823	61 724 823	100%	191 862 027	61 724 823	61 724 823	100%
3. Közhatalmi bevételek	21 135 893 125	22 175 911 978	22 175 911 978	22 175 911 978	100%	21 135 893 125	22 175 911 978	22 175 911 978	100%
4. Nikodési bevételek	2 509 007 408	2 477 743 309	2 477 743 309	2 478 413 309	100%	816 028 110	803 700 195	803 700 195	100%
5. Felfutási bevételek	1 234 881 890	1 228 000 000	1 228 000 000	1 228 000 000	100%	1 234 881 890	1 228 000 000	1 228 000 000	100%
6. Nikodési célú átvett pénzeszközök	90 006 500	14 367 829	14 367 829	15 050 477	105%	90 000 000	14 367 829	14 367 829	102%
7. Felfutási célú átvett pénzeszközök	3 000 000	331 100 000	331 100 000	331 100 000	100%	3 000 000	331 100 000	331 100 000	100%
8. Finanszírozási bevételek	8 079 906 769	26 596 057 419	28 050 595 447	28 051 955 237	105%	8 079 906 769	26 596 057 419	27 666 851 429	104%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)	45 972 617 522	66 177 719 347	68 071 418 333	68 256 463 009	103%	39 804 563 508	60 255 724 315	61 765 679 283	61 941 029 534
B. KIADÁSOK									
1. Szociális juttatások	15 141 307 373	16 446 091 149	16 876 919 844	17 096 998 800	104%	672 170 848	900 825 533	952 303 332	939 447 069
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 904 614 358	2 131 999 682	2 235 499 141	2 269 809 575	106%	119 679 450	197 028 144	211 564 507	202 068 833
3. Dolgozói kifizetések	9 536 870 913	9 286 853 359	9 995 688 948	9 997 844 831	108%	2 234 436 764	2 337 956 783	2 294 135 453	2 282 110 575
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	309 568 255	352 569 820	363 570 850	363 471 625	103%	308 586 400	351 542 800	362 543 830	362 444 605
5. Egyéb működési célú kiadások	10 810 885 539	11 284 999 852	11 286 448 440	11 409 663 415	101%	10 810 885 539	11 284 999 852	11 286 448 440	101%
6. Törlesztések	1 255 911 120	1 484 211 120	1 496 004 812	1 037 556 074	70%	1 255 911 120	1 484 211 120	1 496 004 812	1 037 556 074
7. Beruházások	2 590 336 728	2 514 861 135	2 976 645 975	3 356 502 716	133%	1 657 036 907	1 920 614 797	1 986 553 797	2 102 284 588
8. Felújítások	1 621 733 087	2 676 851 059	2 841 911 793	2 701 141 761	101%	1 386 846 587	2 147 521 389	2 166 307 876	2 227 329 213
9. Egyéb működési célú kiadások	742 360 883	870 648 632	870 898 632	922 932 444	100%	742 360 883	870 648 632	870 898 632	922 932 444
10. Finanszírozási kiadások	2 059 029 266	19 128 633 539	19 128 349 898	19 100 541 688	100%	20 616 649 010	38 760 375 265	40 138 918 602	40 455 192 778
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)	45 972 617 522	66 177 719 347	68 071 418 333	68 256 463 009	103%	39 804 563 508	60 255 724 315	61 765 679 283	61 941 029 534
Közfürdői költségvetési kiadások	221,00	221,00	221,00	221,00	100%				
Városi tisztviselők költségvetési kiadások	25,00	25,00	25,00	25,00	100%	25,00	25,00	25,00	100%
Közfoglalkoztatottak költségvetési kiadások	40,00	43,00	43,00	43,00	100%	40,00	43,00	43,00	100%
Egészségügyi szolgálati költségvetési kiadások	376,00	372,00	372,00	372,00	100%				
Polgármesteri költségvetési kiadások	513,00	457,00	457,00	452,50	99%				
Polgármesteri költségvetési kiadások	513,00	273,50	273,50	273,50	100%				
Polgármesteri költségvetési kiadások		183,50	183,50	179,00	98%				
Közfoglalkoztatottak költségvetési kiadások	578,50	578,00	578,00	580,00	100%				
Egyéb foglalkoztatottak költségvetési kiadások	29,00	89,00	89,00	86,00	97%				
Közfoglalkoztatottak költségvetési kiadások	1 792,50	1 785,00	1 785,00	1 779,50	100%	65,00	68,00	68,00	100%

Juhász András

Intézmény	2. Polgármesteri Hivatal				3. Újpesti Egységközpont			
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	Index %	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	Index %
A. BEVÉTELEK								
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	51 825 161	51 825 161	116%	4 475 068 316	4 196 126 757	4 196 126 757	100%
2. Fellátározási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	-	0	0	0	-
3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-
4. Működési bevételek	83 150 000	85 946 063	85 946 063	100%	26 800 000	31 400 000	31 400 000	100%
5. Fellátározási bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-
7. Fellátározási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-
8. Finanszírozási bevételek	3 672 157 414	4 165 673 542	4 269 055 265	102%	608 363 000	672 450 000	869 815 640	133%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)	3 755 307 414	4 303 444 766	4 406 826 489	103%	5 110 231 316	4 899 976 757	5 097 342 397	105%
B. KIADÁSOK								
1. Személyi juttatások	2 666 201 758	3 157 638 755	3 196 699 205	101%	4 146 842 766	3 871 247 436	3 951 384 414	102%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	384 923 685	419 146 777	430 245 085	103%	409 626 550	414 217 845	425 813 748	103%
3. Dologi kiadások	651 690 165	644 408 041	697 477 006	108%	539 792 000	570 061 476	675 069 395	120%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-	0	0	0	-
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-
6. Tartalékok	0	0	0	-	0	0	0	-
7. Beruházások	52 491 806	82 251 193	82 405 193	100%	13 970 000	44 450 000	45 074 840	101%
8. Felújítások	0	0	0	-	0	0	0	-
9. Egyéb finanszírozási célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)	3 755 307 414	4 303 444 766	4 406 826 489	103%	5 110 231 316	4 899 976 757	5 097 342 397	105%
Külföldi beutazási költségvetése	221,00	221,00	221,00	100%				
Változatok költségvetése								
Közfoglalkoztatottak költségvetése								
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak költségvetése					376,00	372,00	372,00	100%
Pedagógus díjazás alapján foglalkoztatottak költségvetése								
ebből: pedagógus létszámkeret								
nevelési-oktatási munkák közvetlen								
segítő								
Közfoglalkoztatottak költségvetése								
Egyéb foglalkoztatottak költségvetése	27,00	27,00	27,00	100%	2,00	6,00	6,00	100%
Költségvetési létszámkeret összesen	248,00	248,00	248,00	100%	378,00	378,00	378,00	100%

Juhász András

Intézmény	4. Gazdasági Intézmény														Index %	
	A) GI Központ költségvetése				B) Intézményekbe beáramló költségvetés (Óvodákba, bölcsődébe, SZI-be)				C) Intézmények SAJÁT költségvetése				ÖSSZESEN (A+B+C)			
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat		2026. évi II. módosított előirányzat
Roval megnevezése	A. BEVÉTELEK															
	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294 930	-
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	2.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
		1 334 601 839	1 309 126 476	1 309 126 476	1 309 126 476	248 427 359	247 570 575	247 570 575	247 570 575	1 583 029 198	1 556 697 051	1 557 367 051	1 556 697 051	1 557 367 051	100%	
	4.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	5.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6.	0	0	0	0	6 500	0	0	0	0	0	0	0	0	368 288	-	
7.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
8.	6 327 075 445	5 979 770 519	7 028 951 636	7 103 194 376	315 192 536	306 497 860	364 880 069	367 161 219	7 634 831 349	8 507 349 805	8 861 610 112	14 277 099 330	16 255 441 817	16 576 053 843	112%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8.)																
7 661 077 284 7 288 896 995 8 338 078 112 8 412 320 852 563 626 395 554 068 435 612 450 644 614 731 794 9 107 033 466 16 350 315 235 17 812 138 868 18 134 086 112 111%																
B. KIADÁSOK																
1.	901 314 058	992 500 130	967 255 340	976 677 472	0	0	0	0	6 754 777 943	7 523 879 295	7 809 277 553	8 013 318 907	8 516 379 425	8 776 532 893	8 989 996 379	106%
2.	116 031 267	127 946 020	126 588 149	129 074 176	0	0	0	0	874 353 406	973 660 896	1 041 287 652	1 081 153 105	1 101 606 916	1 167 875 801	1 210 227 281	110%
3.	5 613 357 812	5 239 265 080	5 774 101 042	5 774 101 042	491 894 172	485 352 365	543 341 143	545 622 293	5 700 000	9 809 614	11 044 907	12 561 454	6 110 951 984	6 328 487 092	6 332 284 789	110%
4.	0	0	0	0	0	1 027 020	1 027 020	1 027 020	0	0	0	0	0	1 027 020	1 027 020	100%
5.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7.	796 087 647	400 241 145	794 914 714	1 059 111 079	70 750 368	67 304 000	67 697 431	67 627 016	0	0	0	0	866 838 015	467 545 145	1 126 738 095	241%
8.	234 886 500	528 944 020	675 218 867	473 357 083	0	385 050	385 050	455 465	0	0	0	0	234 886 500	529 329 670	473 812 548	90%
9.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
10.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)																
7 661 077 284 7 288 896 995 8 338 078 112 8 412 320 852 563 626 395 554 068 435 612 450 644 614 731 794 9 107 033 466 16 350 315 235 17 812 138 868 18 134 086 112 111%																
Közfoglalkoztatottak létszámlakerete																
Valósított törzsszámú belső létszámlakerete																
Közfoglalkoztatottak létszámlakerete																
Egészítők szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámlakerete																
Pedagógus alapfokú iskolai foglalkoztatottak létszámlakerete																
ebbszi pedagógusok létszámlakeret																
nevelési-képzési munkák kivételével																
Közfoglalkoztatottak létszámlakeret																
Egyéb foglalkoztatottak létszámlakerete																
Költségvetési létszámlakeret összesen																

A./2026. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet

adatok forintban

Intézmény	S. Ámbros Óvoda												Index %
Rovat megnevezése	SAJÁT költségvetés					Globe bespótló költségvetés (Tájékoztató adat)					ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		Index %
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi /eredeti /előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat		
A. BEVÉTELEK													
1. Mikoldesi célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
2. Fellhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
4. Mikoldesi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
5. Fellhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6. Mikoldesi célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7. Fellhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
8. Finanszírozási bevételek	232 313 448	234 715 735	244 196 603	251 175 517	251 175 517	3 157 149	2 376 000	2 605 406	235 470 597	237 091 735	246 802 009	253 780 923	107%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)													
B. KIADÁSOK													
1. Szociális juttatások	205 441 814	207 529 991	215 398 362	221 127 325	221 127 325	0	0	0	205 441 814	207 529 991	215 398 362	221 127 325	107%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 621 634	26 935 744	28 548 341	29 798 192	29 798 192	0	0	0	26 621 634	26 935 744	28 548 341	29 798 192	111%
3. Dolgozó kiadások	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	2 703 759	2 024 000	2 253 406	2 953 759	2 274 000	2 503 406	2 503 406	110%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
5. Egyéb mikoldesi célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6. Tanulmányok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7. Beruházások	0	0	0	0	0	453 390	352 000	352 000	453 390	352 000	352 000	352 000	100%
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+...+10.)													
232 313 448 234 715 735 244 196 603 251 175 517 251 175 517 3 157 149 2 376 000 2 605 406 235 470 597 237 091 735 246 802 009 253 780 923 107%													
Közfizetői bevételek készletmértéke													
Változatlan költségvetési bevételek készletmértéke													
Közfizetői kiadások készletmértéke													
Egyesített költségvetési jogszabályban foglalt kiadások készletmértéke													
Pedagógiai alapvetés alapján foglalt kiadások készletmértéke	14,00	21,50	21,50	17,00	17,00				14,00	21,50	21,50	17,00	79%
ebből: pedagógiai kiadások	14,00	21,50	21,50	17,00	17,00				14,00	21,50	21,50	17,00	79%
pedagógiai kiadások		9,50	9,50	7,00	7,00				9,50	9,50	9,50	7,00	74%
Közfizetői kiadások készletmértéke	14,50	0,00	0,00	0,00	0,00				14,50	0,00	0,00	0,00	0%
Egyéb kiadások készletmértéke		4,00	4,00	2,00	2,00					4,00	4,00	2,00	50%
Költségvetési kiadások összesen	28,50	25,50	25,50	19,00	19,00				28,50	25,50	25,50	19,00	67%

Juchász András

6. Aradi Óvoda													
Intézmény	SAJÁT költségvetés				GL-hez beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)				Index %
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	
Rov at megnevezése	A. BEVÉTELEK												
	1	Mikroségi célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3	Kiszármaztatott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4	Mikroségi bevételek	0	0	0	0	317 500	300 000	300 000	317 500	300 000	300 000	300 000
	5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6	Mikroségi célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	6 500	0	0	6 500	0	0	0
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8	Finanszírozási bevételek	397 668 449	443 724 366	461 821 915	473 244 153	6 193 465	5 262 000	6 175 600	6 175 600	403 861 914	448 986 366	467 997 515
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)		397 668 449	443 724 366	461 821 915	473 244 153	6 517 465	5 562 000	6 475 600	6 475 600	404 185 914	449 286 366	468 297 515
B. KIADÁSOK													
1	Személyi juttatások	351 887 407	392 600 906	407 522 656	417 711 805	0	0	0	0	351 887 407	392 600 906	407 522 656	
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 531 042	50 823 460	53 999 259	55 232 348	0	0	0	0	45 531 042	50 823 460	53 999 259	
3	Dologi kiadások	250 000	300 000	300 000	300 000	5 579 570	4 738 000	5 651 600	5 651 600	5 829 570	5 038 000	5 951 600	
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Egyéb mikroségi célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Beruházások	0	0	0	0	937 895	824 000	824 000	824 000	937 895	824 000	824 000	
8	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+...+10.)		397 668 449	443 724 366	461 821 915	473 244 153	6 517 465	5 562 000	6 475 600	6 475 600	404 185 914	449 286 366	468 297 515	
Közfizetés bevételei													
Változatot tükröző bevételek													
Közfoglalkoztatottak létszámkerete													
Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámkerete													
Pedagógus elnevezés alapján foglalkoztatottak létszámkerete													
eből: pedagógus létszámkeret													
neveléskülső munkatársak létszámkeret													
Közfoglalkoztatottak létszámkeret													
Egyéb foglalkoztatottak létszámkerete													
Költségvetési létszámkeret összesen													

Juhász András

7. Aranyalma Óvoda														
Intézmény	Rovat megnevezése	SAJÁT költségvetés				Gf-hez beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)				Index %
		2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi L módosított előirányzat	2026. évi L módosított előirányzat	2026. évi L módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi L módosított előirányzat	2026. évi L módosított előirányzat	2026. évi L módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi L módosított előirányzat	2026. évi L módosított előirányzat		
A. BEVÉTELEK														
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Finanszírozási bevételek	307 159 414	354 821 880	370 516 817	392 365 559	4 983 343	4 455 000	4 551 068	4 551 068	312 142 757	359 276 880	375 067 885	396 916 627	110%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)		307 159 414	354 821 880	370 516 817	392 365 559	4 983 343	4 455 000	4 551 068	4 551 068	312 142 757	359 276 880	375 067 885	396 916 627	110%
B. KIADÁSOK														
1.	Személyi juttatások	271 702 353	313 788 032	326 834 820	345 575 765	0	0	0	0	271 702 353	313 788 032	326 834 820	345 575 765	110%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 207 061	40 683 848	43 331 997	46 439 794	0	0	0	0	35 207 061	40 683 848	43 331 997	46 439 794	114%
3.	Dologi kiadások	250 000	350 000	350 000	350 000	4 267 698	3 795 000	3 891 068	3 891 068	4 517 698	4 145 000	4 241 068	4 241 068	102%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Beruházások	0	0	0	0	715 645	660 000	660 000	660 000	715 645	660 000	660 000	660 000	100%
8.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)		307 159 414	354 821 880	370 516 817	392 365 559	4 983 343	4 455 000	4 551 068	4 551 068	312 142 757	359 276 880	375 067 885	396 916 627	110%
Költségvetési létszámkerete														
Válazott költségvetési létszámkerete														
Közfoglalkoztatottak létszámkerete														
Egészségügyi szolgálati jogosítványban foglalkoztatottak létszámkerete														
Pedagógus alapú foglalkoztatottak létszámkerete														
eből: pedagógus létszámkeret														
nevelő-oktató munkát végzők														
Közfoglalkoztatottak létszámkeret														
Egyéb foglalkoztatottak létszámkerete														
Költségvetési létszámkeret összesen		39 390	40 000	40 200	41 000					39 390	40 000	40 000	41 000	105%

Intézmény	8. Bórfás Óvoda											Index %	
	SAJÁT költségvetés					Gé-ke helypótló költségvetés (Tájékoztató adat)					ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat			
Borai megnevezése	A. BEVÉTELEK												
	1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	3	Közfutalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	4	Működési bevételek	0	0	0	410 000	318 000	318 000	410 000	318 000	318 000	318 000	100%
	5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	8	Finanszírozási bevételek	525 801 173	587 354 069	620 671 431	634 294 264	8 484 000	8 626 666	9 193 828	8 484 000	8 626 666	8 626 666	108%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)												
B. KIADÁSOK													
1	Személyi juttatások	465 481 681	519 977 796	547 071 476	559 173 097	0	0	0	0	0	0	547 071 476	108%
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	60 069 492	67 026 273	73 249 955	74 771 167	0	0	0	0	0	0	73 249 955	112%
3	Dologi kiadások	250 000	350 000	350 000	350 000	8 185 873	7 525 497	8 185 873	7 498 000	7 525 497	7 525 497	7 875 497	100%
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7	Beruházások	0	0	0	0	1 417 955	1 304 000	1 417 955	1 304 000	1 419 169	1 419 169	1 419 169	109%
8	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
10	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)												643 238 930	100%
Közfizetés belső létszámkerete													
Válazott törtség belső létszámkerete													
Közfoglalkoztatottak létszámkerete													
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámkerete													
Pedagógus elpályázás alapján foglalkoztatottak létszámkerete													
ebből: pedagógus létszámkeret													
neveléstechnikai munkatársak létszámkerete													
Közfoglalkoztatottak létszámkeret													
Egyéb foglalkoztatottak létszámkerete													
Költségvetési létszámkeret összesen													

Intézmény		9. Dabas Övi Óvoda										
		SAJÁT költségvetés			GL-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)			ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)				
Rovat megnevezése		2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat		
A. BEVÉTELEK												
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
3	Közfelhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
4	Működési bevételek	0	0	0	208 280	208 280	208 280	208 280	208 280	208 280	100%	
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
8	Finanszírozási bevételek	268 458 004	298 721 806	313 868 290	5 765 541	4 759 720	4 793 883	274 223 545	303 481 526	318 662 173	108%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)		268 458 004	298 721 806	313 868 290	5 973 821	4 968 000	5 002 163	274 431 825	303 689 806	318 870 453	108%	
B. KIADÁSOK												
1	Személyi juttatások	237 405 563	264 131 988	276 512 715	0	0	0	237 405 563	264 131 988	276 512 715	108%	
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 802 441	34 239 818	37 005 575	0	0	0	30 802 441	34 239 818	37 005 575	112%	
3	Dologi kiadások	250 000	350 000	350 000	5 115 936	4 232 000	4 266 163	5 365 936	4 582 000	4 616 163	101%	
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
6	Juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
7	Beruházások	0	0	0	857 885	736 000	736 000	857 885	736 000	736 000	100%	
8	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
10	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)		268 458 004	298 721 806	313 868 290	5 973 821	4 968 000	5 002 163	274 431 825	303 689 806	318 870 453	108%	
Közterületi kiadások												
Változatot tartó területi kiadások												
Közfelhalmozási kiadások												
Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak kiadásai		17,00	29,00	30,00				17,00	29,00	30,00	103%	
Pénzügyi életmunka alapján foglalkoztatottak kiadásai		17,00	17,00	18,00				17,00	17,00	18,00	106%	
Egyéb pedagógiai kiadások			12,00	12,00				12,00	12,00	12,00	100%	
nevelési-oktatási munkák kivételével												
Közfelhalmozási kiadások		15,00	0,00	0,00				15,00	3,00	0,00	0%	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai			3,00	3,00					3,00	3,00	100%	
Egészségügyi kiadások összesen		32,00	32,00	33,00				32,00	32,00	33,00	103%	

Juhász András

10. Deák Óvoda

Intézmény	10. Deák Óvoda											
	SAJÁT költségvetés			Gf-lac helypi költségvetés (Tájékoztató adat)			ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)			Index %		
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	Index %	
A. BEVÉTELEK												
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
3. Közfelhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
4. Működési bevételek	0	0	0	83.550	17.550	17.550	83.550	17.550	17.550	17.550	100%	
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
8. Finanszírozási bevételek	242.229.819	284.036.002	292.458.588	2.888.884	2.628.450	2.698.574	245.118.703	286.664.452	295.157.162	305.961.681	107%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)												
	242.229.819	284.036.002	292.458.588	2.971.434	2.716.124	2.716.124	245.201.253	286.682.002	295.174.712	305.979.231	107%	
B. KIADÁSOK												
1. Személyi juttatások	214.186.313	251.229.633	258.331.936	0	0	0	214.186.313	251.229.633	258.331.936	267.525.823	106%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27.793.506	32.506.369	33.826.652	0	0	0	27.793.506	32.506.369	33.826.652	35.437.284	109%	
3. Dologi kiadások	250.000	300.000	300.000	2.544.714	2.324.124	2.324.124	2.794.714	2.554.000	2.624.124	2.624.124	103%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
6. Törlesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
7. Beruházások	0	0	0	426.720	392.000	392.000	426.720	392.000	392.000	392.000	100%	
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+...+10.)												
	242.229.819	284.036.002	292.458.588	2.971.434	2.716.124	2.716.124	245.201.253	286.682.002	295.174.712	305.979.231	107%	
Közfizetési köztartozás												
Válascrtott hszegyséki köztartozás												
Közfoglalkoztatottak köztartozása												
Egyszemélyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak köztartozása												
Pedagógus díjazása alapján												
eből: pedagógus létszámkeret	15.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	15.000	27.000	27.000	27.000	100%	
nevelő-oktató munkát végző tanár	13.000	16.000	16.000				15.000	16.000	16.000	16.000	100%	
segéd		11.000	11.000					11.000	11.000	11.000	100%	
Közfelhalmozottak köztartozásai	14.000	0,00	0,00	0,00	0,00		14,00	3,00	0,00	0,00	0%	
Egyéb foglalkoztatottak létszámkerete		3,00	3,00					3,00	3,00	3,00	100%	
Egyesévesi létszámkeret összesen	29.000	30.000	30.000				29.000	30.000	30.000	30.000	100%	

Juhász András

Intézmény	11. Humánkövetés Önkormányzat										
	SAJÁT költségvetés				GKI-hez beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. L. módosított előirányzat	2026. évi I. L. módosított előirányzat	Index %	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. L. módosított előirányzat	2026. évi I. L. módosított előirányzat	Index %	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. L. módosított előirányzat	2026. évi I. L. módosított előirányzat
A. BEVÉTELEK											
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Fellátározási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Működési bevételek	0	0	0	0	546 613	405 130	405 130	546 613	405 130	405 130	405 130
5. Fellátározási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Fellátározási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Finanszírozási bevételek	269 921 435	322 940 693	341 951 521	354 817 995	4 684 079	3 995 870	4 164 722	274 605 514	326 936 563	346 116 243	358 982 717
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	269 921 435	322 940 693	341 951 521	354 817 995	5 230 692	4 401 000	4 569 852	275 152 127	327 341 693	346 531 373	359 387 847
B. KIADÁSOK											
1. Személyi juttatások	238 720 952	285 744 171	301 615 179	312 771 106	0	0	0	238 720 952	285 744 171	301 615 179	312 771 106
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 950 483	36 896 522	40 036 342	41 746 889	0	0	0	30 950 483	36 896 522	40 036 342	41 746 889
3. Dologi kiadások	350 000	300 000	300 000	300 000	4 479 487	3 917 852	3 917 852	4 729 487	4 049 000	4 217 852	4 217 852
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Beruházások	0	0	0	0	751 205	652 000	652 000	751 205	652 000	652 000	652 000
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+...+10.)	269 921 435	322 940 693	341 951 521	354 817 995	5 230 692	4 401 000	4 569 852	275 152 127	327 341 693	346 531 373	359 387 847
Költségvetési létszámkeret											
Változatlan létszámkeret											
Változatlan létszámkeret											
Költségvetési létszámkeret											
Egyesülségi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámkerete											
Pedagógus elhelyezés alapján foglalkoztatottak létszámkerete	18,00	31,00	31,00	31,00				18,00	31,00	31,00	31,00
ebből: pedagógus létszámkeret	18,00	19,00	19,00	19,00				18,00	19,00	19,00	19,00
nevelés-oktatás munkatársai létszámkerete		12,00	12,00	12,00					12,00	12,00	12,00
Köznevelési létszámkeret	15,00	3,00	3,00	3,00				15,00	3,00	3,00	3,00
Egyéb foglalkoztatottak létszámkerete		3,00	3,00	3,00					3,00	3,00	3,00
Költségvetési létszámkeret összesen	33,00	34,00	34,00	34,00				33,00	37,00	34,00	34,00
100%											

Juhász András

12. JMK Óvoda

Intézmény	12. JMK Óvoda												
	SAJÁT költségvetés				Gf-he hozzájárult költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)				
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	Index %	
Rovat megnevezése	A. BEVÉTELEK												
	1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4.	Működési bevételek	0	0	0	96 000	137 160	137 160	137 160	96 000	137 160	100%	
	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	8.	Finanszírozási bevételek	295 069 072	321 024 709	341 326 964	5 289 725	4 182 840	4 307 551	4 307 551	300 358 797	345 634 515	109%	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)				321 024 709	341 326 964	5 385 725	4 320 000	4 444 711	4 444 711	300 454 797	345 771 675	109%
B. KIADÁSOK	1.	Személyi juttatások	260 977 466	283 903 943	300 453 683	0	0	0	0	260 977 466	300 453 683	308 170 210	109%
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 841 606	36 820 766	40 573 281	0	0	0	0	33 841 606	40 573 281	41 495 964	113%
	3.	Dologi kiadások	250 000	300 000	300 000	4 612 295	3 680 000	3 804 711	3 804 711	4 862 295	3 980 000	4 104 711	103%
	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7.	Beruházások	0	0	0	773 430	640 000	640 000	640 000	773 430	640 000	640 000	100%
	8.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)				321 024 709	341 326 964	5 385 725	4 320 000	4 444 711	4 444 711	300 454 797	345 771 675	354 410 885	109%
C. Kiegészítő információk	Kiegészítő bevételek és kiadások												
	Változatlan költségvetési kiadásokról												
	Kiegészítő költségvetési kiadásokról												
	Kiegészítő költségvetési kiadásokról												
	Kiegészítő költségvetési kiadásokról												
	Kiegészítő költségvetési kiadásokról												
	Kiegészítő költségvetési kiadásokról												

A./2026. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételei és kiadásai

8. melléklet

adatok forintban

Intézmény	13. Karolyi Frigyes Óvoda											
	SAJÁT költségvetés				GL-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)			
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index %
A. BEVÉTELEK												
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Feltámasztási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Készletértékesítési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Működési bevételek	0	0	0	0	458 983	447 040	447 040	447 040	458 983	447 040	447 040	100%
5. Feltámasztási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Feltámasztási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Finanszírozási bevételek	276 275 840	305 923 889	328 466 125	337 351 165	5 143 136	4 547 960	5 074 269	5 074 269	310 471 849	333 540 394	342 425 434	110%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)	276 275 840	305 923 889	328 466 125	337 351 165	5 602 121	4 995 000	5 521 309	5 521 309	310 918 809	333 987 434	342 872 474	110%
B. KIADÁSOK												
1. Személyi juttatások	244 372 286	270 647 455	288 672 090	296 013 892	0	0	0	0	244 372 286	270 647 455	288 672 090	109%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 653 554	34 976 434	39 494 035	41 037 273	0	0	0	0	31 653 554	34 976 434	39 494 035	117%
3. Dologi kiadások	250 000	300 000	300 000	300 000	4 797 576	4 255 000	4 781 309	4 781 309	5 047 576	4 555 000	5 081 309	112%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Beruházások	0	0	0	0	804 545	740 000	740 000	740 000	804 545	740 000	740 000	100%
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb feltámasztási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)	276 275 840	305 923 889	328 466 125	337 351 165	5 602 121	4 995 000	5 521 309	5 521 309	310 918 809	333 987 434	342 872 474	110%
Költségtérítések, létszámkorrekció												
Választott törzsszám kiadások, létszámkorrekció												
Költségvetési kiadások, létszámkorrekció												
Egységnyi szolgáltatás jogszabályban foglalt kiadások, létszámkorrekció	18,00	18,50	18,50	18,50	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00	18,50	18,50	100%
Pedagógiai feladatok alapján foglalt kiadások, létszámkorrekció	18,00	18,50	18,50	18,50	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00	18,50	18,50	100%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	18,00	18,50	18,50	18,50	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00	18,50	18,50	100%
Egyéb feltámasztási célú kiadások	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	100%
Költségvetési kiadások, létszámkorrekció	33,00	33,50	33,50	33,50	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,50	33,50	100%
Költségvetési kiadások, létszámkorrekció összesen	33,00	33,50	33,50	33,50	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,50	33,50	100%

14. Királykerti Óvoda

Intézmény	SAJÁT költségvetés										GL-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)				Index %
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat				
Rovat megnevezése																			
	A. BEVÉTELEK																		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
270 608 716	242 584 302	260 161 132	267 098 974	3 525 388	2 752 000	2 776 906	2 776 906	274 134 104	245 336 302	262 938 038	269 875 880	270 608 716	242 584 302	263 048 038	269 985 880				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)																			
B. KIADÁSOK																			
239 392 274	214 417 915	228 818 019	234 897 967	0	0	0	0	239 392 274	214 417 915	228 818 019	234 897 967	239 392 274	214 417 915	228 818 019	234 897 967				
30 966 442	27 816 387	30 993 113	31 851 007	0	0	0	0	30 966 442	27 816 387	30 993 113	31 851 007	30 966 442	27 816 387	30 993 113	31 851 007				
250 000	350 000	350 000	350 000	3 127 878	2 438 000	2 462 906	2 462 906	3 377 878	2 788 000	2 812 906	2 812 906	3 377 878	2 788 000	2 812 906	2 812 906				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
270 608 716	242 584 302	260 161 132	267 098 974	3 652 388	2 862 000	2 886 906	2 886 906	274 261 104	245 446 302	263 048 038	269 985 880	270 608 716	245 446 302	263 048 038	269 985 880				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)																			

Intézmény		15. Nyár Óvoda													
Rovat megnevezése		SAJÁT költségvetés				Gt-hez beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)				Index %	
		2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi III. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi III. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi III. módosított előirányzat		
A. BEVÉTELEK															
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
3.	Közfoglalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
4.	Működési bevételek	0	0	0	0	257 526	226 360	226 360	226 360	257 526	226 360	226 360	226 360	100%	
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
8.	Finanszírozási bevételek	263 984 882	298 596 247	314 860 611	326 805 074	4 756 769	4 120 640	4 107 896	4 097 896	268 741 651	303 710 887	319 058 507	330 902 970	100%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)		263 984 882	298 596 247	314 860 611	326 805 074	5 014 295	4 347 000	4 424 256	4 324 256	268 999 177	302 943 247	319 284 867	331 129 330	100%	
B. KIADÁSOK															
1.	Személyi juttatások	233 680 010	264 187 983	277 612 409	287 396 266	0	0	0	0	233 680 010	264 187 983	277 612 409	287 396 266	100%	
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 054 872	34 658 264	36 898 202	38 952 285	0	0	0	0	30 054 872	34 658 264	36 898 202	38 952 285	114%	
3.	Dologi kiadások	250 000	350 000	350 000	456 523	4 294 205	3 703 000	3 780 256	3 680 256	4 544 205	4 053 000	4 130 256	4 136 779	102%	
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
6.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
7.	Beruházások	0	0	0	0	720 090	644 000	644 000	644 000	720 090	644 000	644 000	644 000	100%	
8.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)		263 984 882	298 596 247	314 860 611	326 805 074	5 014 295	4 347 000	4 424 256	4 324 256	268 999 177	302 943 247	319 284 867	331 129 330	100%	
Költségvetési hiány/készlete															
Valósított finanszírozási hiány készlethez képest															
Költségkalkulációs hiány/készlete															
Egységnyi szolgáltatási jogviszonyban foglalkoztatottak létszáma															
Pedagógus létszám alapján															
Egységnyi pedagógus létszámára jutó köznevelési költségvetési kiadás		18,00	30,50	30,50	30,50					18,00	30,50	30,50	30,50	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	
Egységnyi köznevelési költségvetési kiadásra jutó pedagógus létszám		18,00	18,00	18,00	18,00					18,00	18,00	18,00	18,00	100%	

16. Park Óvoda												
Intézmény	SAJÁT költségvetés				CGL-hez becsült költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)			
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index %
A. BEVÉTELEK												
1. Mikrodologi célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
3. Kiszámlázott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
4. Mikrodologi bevételek	0	0	0	0	4 947 062	850 000	850 000	850 000	4 947 062	850 000	850 000	100%
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6. Mikrodologi célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
8. Finanszírozási bevételek	401 515 351	450 324 146	476 428 480	486 843 320	1 769 617	4 874 000	5 348 004	5 248 004	403 284 968	455 198 146	492 091 324	102%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+ 8.)	401 515 351	450 324 146	476 428 480	486 843 320	6 716 679	5 724 000	6 198 004	6 098 004	408 232 030	456 048 146	492 941 324	102%
B. KIADÁSOK												
1. Személyi juttatások	355 509 211	398 645 306	419 868 150	428 522 710	0	0	0	0	355 509 211	398 645 306	419 868 150	107%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 756 140	51 328 840	56 210 330	57 870 610	0	0	0	0	45 756 140	51 328 840	56 210 330	113%
3. Dologi kiadások	250 000	350 000	350 000	450 000	5 752 114	4 876 000	5 350 004	5 250 004	6 002 114	5 226 000	5 700 004	109%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
5. Egyéb mikrodologi célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6. Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7. Beruházások	0	0	0	0	964 565	848 000	848 000	848 000	964 565	848 000	848 000	100%
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+...+ 10.)	401 515 351	450 324 146	476 428 480	486 843 320	6 716 679	5 724 000	6 198 004	6 098 004	408 232 030	456 048 146	492 941 324	100%
Külszervekkel, közszervekkel												
Változatot finanszírozásból, finanszírozásból												
Költségvetésfinanszírozásból, finanszírozásból												
Egyszerűsített szolgáltatásai jogszabályban foglalkoztatottak finanszírozásból												
Polgármesteri hivatalok finanszírozásból	26,00	43,00	43,00	40,00					26,00	43,00	40,00	93%
Polgármesteri hivatalok finanszírozásból	26,00	26,00	26,00	24,00					26,00	26,00	24,00	92%
Polgármesteri hivatalok finanszírozásból		17,00	17,00	16,00					17,00	17,00	16,00	94%
Közfoglalkoztatottak finanszírozásból	23,00	0,00	0,00	0,00					23,00	0,00	0,00	-
Egyéb foglalkoztatottak finanszírozásból		6,00	6,00	6,00					6,00	6,00	6,00	100%
Költségvetési finanszírozásból összesen	49,00	49,00	49,00	46,00					49,00	49,00	46,00	94%

Intézmény	17. Vidas Óvoda													Index %
	SAJÁT költségvetés				Globe beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)					
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat			
Rovat megnevezése														
	A. BEVÉTELEK													
	1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	2.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4.	0	0	0	125 550	125 550	125 553	125 553	125 550	125 550	125 553	125 553	100%	
	5.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
	6.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
	7.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
	8.	218 400 964	258 761 819	266 652 426	278 240 899	4 161 743	3 929 647	4 232 412	4 232 412	222 562 707	262 091 466	270 884 938	282 473 411	108%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)														
B. KIADÁSOK														
1.	193 076 389	228 760 933	235 408 810	245 159 817	0	0	0	0	193 076 389	228 760 933	235 408 810	245 159 817	107%	
2.	25 074 575	29 700 886	30 943 616	32 781 082	0	0	0	0	25 074 575	29 700 886	30 943 616	32 781 082	110%	
3.	250 000	300 000	300 000	300 000	3 753 893	3 555 000	3 857 865	3 857 865	4 003 893	3 855 000	4 157 865	4 157 865	108%	
4.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
5.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
6.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
7.	0	0	0	0	533 400	500 000	500 000	500 000	533 400	500 000	500 000	500 000	100%	
8.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
9.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
10.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+...+10.)														
218 400 964 258 761 819 266 652 426 278 240 899 4 287 293 4 055 000 4 357 865 4 357 865 222 688 257 262 816 819 271 010 291 282 598 764 108%														
Külső forrásból finanszírozott kiadások														
Változatlan forrásból finanszírozott kiadások														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szociális juttatás jogviszonyban foglalkoztatottak kiadásai														
Pedagógiai és pedagógiai segédanyagok kiadásai														
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai														
Költségvetési kiadások összesen														

Juhász András

Intézmény	18. Virág Óvoda											
	SAJÁT költségvetés						Gf-be beépült költségvetés (Tájékoztató adat)			ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)		
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	Index %
A. BEVÉTELEK												
1. Mikorlesi célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
3. Kiszámlázott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
4. Mikorlesi bevételek	0	0	0	0	60 000	60 000	0	60 000	60 000	60 000	60 000	100%
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6. Mikorlesi célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
8. Finanszírozási bevételek	260 791 080	285 579 494	296 049 172	303 224 624	4 457 151	3 969 000	4 457 151	3 969 000	4 226 898	300 216 070	307 391 522	106%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+ 8.)	260 791 080	285 579 494	296 049 172	303 224 624	4 457 151	3 969 000	4 457 151	3 969 000	4 226 898	300 216 070	307 451 522	106%
B. KIADÁSOK												
1. Személyi juttatások	230 588 710	252 482 665	261 218 633	267 014 358	0	0	0	0	0	261 218 633	267 014 358	106%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 952 970	32 796 829	34 530 539	35 910 266	0	0	0	0	0	34 530 539	35 910 266	109%
3. Dologi kiadások	250 000	309 000	300 000	300 000	3 817 071	3 381 000	3 817 071	3 381 000	3 627 004	3 927 004	3 927 004	107%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
5. Egyéb mikorlesi célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6. Tanulmányok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
7. Beruházások	0	0	0	0	640 080	588 000	640 080	588 000	599 894	588 000	599 894	102%
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+...+ 10.)	260 791 080	285 579 494	296 049 172	303 224 624	4 457 151	3 969 000	4 457 151	3 969 000	4 226 898	300 216 070	307 451 522	106%
Közfizetésbeli létszámkerete												
Viláslottól törzsszámbeli létszámkerete												
Közfoglalkoztatottak létszámkerete												
Egységigényi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámkerete												
Pedagógus előpályán alapján foglalkoztatottak létszámkerete	17,00	29,00	29,00	29,00			17,00	29,00	29,00	29,00	29,00	100%
<i>ebből: pedagógus létszámkeret</i>	17,00	17,00	17,00	17,00			17,00	17,00	17,00	17,00	17,00	100%
<i>nevelő-oktató munkát végzők</i>		12,00	12,00	12,00				12,00	12,00	12,00	12,00	100%
Kizsákmányozottak létszámkeret	15,00	0,00	0,00	0,00			15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Egyéb foglalkoztatottak létszámkerete		3,00	3,00	3,00				3,00	3,00	3,00	3,00	100%
Költségvetési létszámkeret összesen	32,00	32,00	32,00	32,00			32,00	32,00	32,00	32,00	32,00	100%

Juhász András

Óvodák összesen (5-18.)

- 45 -

Juhász András

19. Bőrközséki Egyesített Intézmény

Intézmény	19. Bőrközséki Egyesített Intézmény										
	SAJÁT költségvetés					GL-hez beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)					Index %
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat		
Rovat megnevezése	A. BEVÉTELEK										
	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	294 930	0	0	0	0	294 930
	2. Fellépítési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Működési bevételek	0	0	0	0	670 000	42 500 000	42 500 000	42 500 000	42 500 000	43 170 000
	5. Fellépítési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102%
	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. Fellépítési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8. Finanszírozási bevételek	1 953 887 464	2 248 273 140	2 329 930 171	2 379 812 206	85 350 000	85 350 000	91 429 142	2 333 623 140	2 431 350 313	2 471 241 350
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)	1 953 887 464	2 248 273 140	2 329 930 171	2 380 777 138	85 350 000	85 350 000	133 929 142	2 081 737 464	2 463 859 313	2 514 706 280
B. KIADÁSOK	1. Személyi juttatások	1 729 097 148	1 988 762 710	2 053 267 531	2 093 140 664	0	0	0	1 729 097 148	1 988 762 710	2 093 140 664
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	223 590 316	257 097 430	273 935 217	284 269 849	0	0	0	223 590 316	257 097 430	284 269 849
	3. Dologi kiadások	1 200 000	3 413 000	3 727 423	3 366 625	89 464 947	89 464 950	95 544 092	90 664 947	91 877 950	98 910 717
	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6. Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. Beruházások	0	0	0	0	38 385 053	38 000 000	38 000 000	38 385 053	38 000 000	38 000 000
	8. Felújítások	0	0	0	0	0	385 050	385 050	0	385 050	385 050
	9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)	1 953 887 464	2 248 273 140	2 329 930 171	2 380 777 138	127 850 000	127 850 000	133 929 142	2 081 737 464	2 376 123 140	2 514 706 280
Egyéb foglalkoztatottak létszámkörére	Közfoglalkoztatottak létszámkörére										
	Válakozott létszámig belüli létszámkörre										
	Közfoglalkoztatottak létszámkörére										
	Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámkörére										
	Pedagógus létszámkörére										
	Egyéb foglalkoztatottak létszámkörére										

Utolsó András

Intézmény		20. Szociális Intézmény									
		SAJÁT költségvetés			GL-be becsapolt költségvetés (Tájékoztató adat)			ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)			Index %
	Rovat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	
A.	B E V É T E L E K										
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Működési bevételek	0	0	0	198 350 295	201 865 702	201 865 702	198 350 295	201 865 702	201 865 702	100%
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Finanszírozási bevételek	1 450 745 638	1 569 967 508	1 602 249 866	1 644 631 023	1 663 872 716	1 663 872 716	1 450 745 638	1 569 967 508	1 569 967 508	107%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)		1 450 745 638	1 569 967 508	1 602 249 866	1 644 631 023	1 663 872 716	1 663 872 716	1 450 745 638	1 569 967 508	1 569 967 508	107%
B.	K I A D Á S O K										
1.	Személyi juttatások	1 283 258 366	1 387 067 868	1 410 671 184	1 444 999 310	0	0	1 283 258 366	1 387 067 868	1 410 671 184	104%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	166 487 272	179 953 026	187 711 198	195 093 407	0	0	166 487 272	179 953 026	187 711 198	108%
3.	Dologi kiadások	1 000 000	2 946 614	3 867 484	4 538 306	339 397 156	341 709 415	340 397 156	344 656 029	394 170 770	115%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	981 855	1 027 020	981 855	1 027 020	1 027 020	100%
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Beruházások	0	0	0	0	21 844 000	20 000 000	21 844 000	20 000 000	20 266 368	101%
8.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+...+10.)		1 450 745 638	1 569 967 508	1 602 249 866	1 644 631 023	362 223 011	362 736 435	1 812 968 649	1 932 703 943	2 013 846 540	107%
Környezet-kezelési kiadásokról											
Valasztott tisztviselői létszámbelírása											
Közfoglalkoztatottak létszámbelírása											
Egységnyi szolgáltatási jogszabályban foglalkoztatottak létszámbelírása											
Pedagógus oktatási alapján foglalkoztatottak létszámbelírása		240,00	0,00	0,00	0,00			240,00	0,00	0,00	0,00
Egyéb pedagógusok létszámbelírása		240,00	0,00	0,00	0,00			240,00	0,00	0,00	0,00
Egyéb foglalkoztatottak létszámbelírása											
Egyéb foglalkoztatottak létszámbelírása összesen		240,00	245,00	245,00	245,00			240,00	245,00	245,00	100%

**A „2026. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2026. évi előirányzat felhasználási terve**

9. melléklet

adatok forintban

	Intézmény	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Minösszesen
BEVÉTELEK														
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 453 988 004	1 032 707 334	1 400 409 159	1 143 386 282	1 127 685 717	1 141 414 552	1 117 337 772	1 162 504 296	1 058 509 274	1 159 658 036	1 083 999 423	1 032 707 336	13 914 307 185
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	61 724 823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61 724 823
3.	Közhatalmi bevételek	971 553 750	1 040 482 000	2 659 555 000	3 672 711 000	1 418 512 273	1 151 418 000	1 232 553 110	1 183 023 900	4 748 084 000	1 384 021 000	1 526 650 945	1 187 347 000	22 175 911 978
4.	Működési bevételek	166 658 000	131 096 405	123 895 202	166 807 000	235 366 369	332 031 922	256 115 670	269 987 000	260 716 634	297 219 616	144 861 097	193 658 504	2 478 413 309
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	1 228 000 000	0	0	0	0	0	1 228 000 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	14 367 829	0	314 360	0	0	368 288	0	0	0	0	15 050 477
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	330 000 000	100 000	100 000	100 000	331 100 000
8.	Finanszírozási bevételek	2 547 682 794	2 189 177 340	2 190 657 103	2 190 661 661	3 640 751 284	2 189 177 340	2 189 177 340	2 190 537 130	2 189 177 340	2 189 177 340	2 189 177 340	2 156 601 225	28 051 955 237
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	5 139 982 548	4 393 563 079	6 450 709 116	7 173 665 943	6 422 729 903	4 714 141 814	6 023 283 892	4 806 520 614	8 586 487 238	5 030 175 992	4 944 788 805	4 570 414 065	68 256 463 009
KIADÁSOK														
1.	Személyi juttatások	1 090 000 000	1 081 092 005	1 301 477 041	1 788 027 045	1 332 376 610	2 606 496 810	1 166 070 799	1 189 900 580	1 456 467 509	1 188 525 980	1 206 861 494	1 689 703 007	17 096 998 880
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	141 700 000	140 400 000	195 051 492	238 065 947	183 673 331	353 652 907	151 589 204	145 065 889	189 340 776	154 508 377	156 891 994	219 869 958	2 269 809 575
3.	Dologi kiadások	402 824 540	705 195 730	800 819 315	842 270 952	1 942 631 780	703 968 863	699 859 268	811 719 718	894 124 946	861 868 292	596 842 304	735 719 123	9 997 844 831
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 214 152	30 214 152	30 214 152	30 214 152	41 215 182	30 214 152	30 214 152	30 114 927	30 214 152	30 214 152	30 214 152	20 214 148	363 471 625
5.	Egyéb működési célú kiadások	695 255 000	724 482 000	1 574 988 237	856 967 596	1 095 133 987	835 394 878	910 180 699	833 455 000	882 243 489	840 014 188	988 140 334	1 173 408 307	11 409 663 415
6.	Tartalékok	0	0	104 801 510	164 315 869	113 438 861	117 809 917	126 331 091	64 546 964	63 136 115	150 000 000	53 188 646	79 987 101	1 037 556 074
7.	Beruházások	10 000 000	75 924 670	106 650 148	177 519 328	1 021 510 751	212 402 992	175 975 167	522 507 513	414 530 300	349 706 951	281 774 896	8 000 000	3 356 502 716
8.	Felújítások	35 863 000	125 145 000	365 741 876	502 262 828	286 363 891	254 473 930	180 087 347	163 888 871	670 930 578	116 384 440	0	0	2 701 141 761
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	36 371 080	46 371 080	52 421 076	82 536 756	187 773 250	69 203 177	69 621 625	76 900 080	41 996 080	126 371 080	76 371 080	66 996 080	922 932 444
10.	Finanszírozási kiadások	259 029 266	0	925 153 706	0	0	112 545 837	2 923 184 865	0	37 824 163	10 042 803 851	3 000 000 000	1 800 000 000	19 100 541 688
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+...+10.)	2 691 257 038	2 928 824 637	5 457 318 553	4 682 179 873	6 204 117 643	5 296 163 463	6 433 114 217	3 638 099 542	4 680 808 108	13 860 397 311	6 390 284 900	5 793 897 724	68 256 463 009

Juhász András
ALPOLGÁRTANOS ELNÖK

Kötelező feladatok (Műtv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2026. évi kiadási előirányzat	2026. évi bevételi előirányzat	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Támogatás Áht-n belülről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalmozási bevételek
					Műk. célú	Felhal. célú	Műk. célú	Felhaln. célú		
Önkormányzat										
Kötelező feladatok										
Helyi közutak, közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése	973 217 865	973 217 865	461 982 303	87 981 000	74 439 826	48 814 736	0	300 000 000	0	0
Általános közterület-felügyeleti hatáskör a kerület közigazgatási határára belül	68 065 500	68 065 500	0	52 686 635	15 378 865	0	0	0	0	0
Helyi településrendezés, településfejlesztés	1 598 657 370	1 598 657 370	134 561 025	41 364 739	1 422 731 606	0	0	0	0	0
Egészségügyi alapellátás, az egészségügyi életmód segítését célzó szolgáltatások	6 000 000	6 000 000	0	0	6 000 000	0	0	0	0	0
Óvodai ellátás (lásd: Gazdasági Intézmény A) pont)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg	209 137 000	209 137 000	72 718 000	18 088 106	117 955 894	0	375 000	0	0	0
A területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása	25 000 000	25 000 000	12 500 000	0	12 500 000	0	0	0	0	0
A helyi közművelődési tevékenység támogatása, a kulturális örökség helyi védelme	247 316 007	247 316 007	98 454 833	0	148 861 174	0	0	0	0	0
Saját tulajdonú lakás- és helyiséggazdálkodás	146 000 000	146 000 000	10 056 210	0	0	0	0	30 000 000	15 943 790	90 000 000
Kerületi sport és szabadidősport támogatása, ifjúságügyek	363 956 015	363 956 015	335 928 344	22 499 416	5 528 255	0	0	0	0	0
Nemzetiségi ügyek	26 356 400	26 356 400	14 500 000	0	11 856 400	0	0	0	0	0
Környezet-egészségügy (közisztatás, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágszállítás), környezetvédelem, vízgazdálkodás	36 000 000	36 000 000	0	542 993	35 457 007	0	0	0	0	0
Egyéb, jogszabály vagy helyi rendelet alapján kötelező feladat, üzemeltetési feladatok	3 073 978 543	3 073 978 543	118 314 694	56 050 000	2 849 579 906	0	0	1 100 000	48 933 943	0
Önkormányzati egyéb vagyonnal való gazdálkodás	556 103 840	556 103 840	242 450 000	145 533 447	168 120 393	0	0	0	0	0
Szolidaritási hozzájárulás, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 413 981 888	5 413 981 888	2 232 302 146	0	3 181 679 742	0	0	0	0	0
Közfoglalkoztatás	130 680 757	130 680 757	61 741 908	6 353 849	62 585 000	0	0	0	0	0
Gazdasági szervezetek:										
a) Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	399 456 000	399 456 000	390 164 021	0	0	0	9 291 979	0	0	0
b) Újpesti Vagyongazdálkodó Zrt.	1 181 452 956	1 181 452 956	1 159 761 956	0	21 691 000	0	0	0	0	0
c) Újpesti Városgazdálkodás Kft.	3 563 668 417	3 563 668 417	3 563 668 417	0	0	0	0	0	0	0
A) Kötelező feladatok összesen	18 019 028 558	18 019 028 558	8 909 103 857	431 100 185	8 134 365 068	48 814 736	9 666 979	331 100 000	64 877 733	90 000 000
Önként vállalt feladatok										
Sport és szabadidősport, kulturális rendezvények	226 477 203	226 477 203	143 772 192	13 870 000	68 835 011	0	0	0	0	0
Települési vízellátás, szennyvízelvezetés és -kezelés	5 000 000	5 000 000	0	0	5 000 000	0	0	0	0	0
Önkormányzati egyéb önként vállalt feladatok	720 970 230	720 970 230	418 420 297	0	302 549 933	0	0	0	0	0
Támogatások, ösztöndíjak, díjak	541 819 301	541 819 301	229 682 084	0	311 822 857	0	314 360	0	0	0
Ágazati és egyéb tartalékok	901 980 264	901 980 264	439 122 449	358 000 000	104 857 815	0	0	0	0	0
Pályázatok	221 985 003	221 985 003	209 074 916	0	0	12 910 087	0	0	0	0
Folyószámlahitel, likviditási célú hitel, államkötvény	18 767 584 275	18 767 584 275	10 696 584 297	0	0	0	0	0	6 932 999 978	1 138 000 000

Gazdasági szervezetek:											
a) Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft.	307 908 610	307 908 610	277 096 887	0	30 811 723	0	0	0	0	0	0
b) Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt.	329 800 000	329 800 000	313 930 849	0	15 869 151	0	0	0	0	0	0
c) ÚP Rendezvény Kft.	543 825 000	543 825 000	539 124 150	0	0	0	4 700 850	0	0	0	0
B) Önként vállalt feladatok összesen	22 567 349 886	22 567 349 886	13 266 808 121	371 870 000	839 746 490	12 910 087	5 015 210	0	6 932 999 978	1 138 000 000	1 138 000 000
I.) Önkormányzati feladatai összesen (A+B)	40 586 378 444	40 586 378 444	22 175 911 978	802 970 185	8 974 111 558	61 724 823	14 682 189	331 100 000	6 997 877 711	1 228 000 000	1 228 000 000
Polgármesteri Hivatal											
A) Polgármesteri Hivatal államigazgatási feladatai	122 014 747	122 014 747	0	0	60 186 368	0	0	0	0	61 828 379	0
B) Polgármesteri Hivatal kötelező feladatai	3 704 470 327	3 704 470 327	0	80 000 000	48 311 884	0	0	0	0	3 576 158 443	0
C) Polgármesteri Hivatal önként vállalt feladatai	588 702 622	588 702 622	0	7 046 063	0	0	0	0	0	581 656 559	0
II.) Polgármesteri Hivatal összesen (A+B+C+D)	4 415 187 696	4 415 187 696	0	87 046 063	108 498 252	0	0	0	4 219 643 381	0	0
Gazdasági Intézmény											
A.) Óvodai ellátás	5 148 350 133	5 148 350 133	0	593 336 049	365 119 936	0	0	0	4 189 894 148	0	0
a) kötelező feladatok	4 785 689 342	4 785 689 342	0	593 336 049	259 843 746	0	0	0	3 932 509 547	0	0
b) önként vállalt feladatok	362 660 791	362 660 791	0	0	105 276 190	0	0	0	257 384 601	0	0
B.) Szociális ellátás	2 058 708 847	2 058 708 847	0	384 062 119	73 614 019	0	368 288	0	1 600 664 421	0	0
a) kötelező feladatok	1 803 708 449	1 803 708 449	0	384 062 119	31 879 833	0	0	0	1 387 766 497	0	0
b) önként vállalt feladatok	255 000 398	255 000 398	0	0	41 734 186	0	368 288	0	212 897 924	0	0
C.) Baleseti ellátás	2 514 706 280	2 514 706 280	0	430 425 545	123 708 723	0	0	0	1 960 572 012	0	0
a) kötelező feladatok	2 282 487 676	2 282 487 676	0	430 425 545	61 698 406	0	0	0	1 790 363 725	0	0
b) önként vállalt feladatok	232 218 604	232 218 604	0	0	62 010 317	0	0	0	170 208 287	0	0
D.) Gazdasági Intézmény központ	8 412 320 852	8 412 320 852	0	149 173 348	73 127 940	0	0	0	8 190 019 564	0	0
a) kötelező feladatok	7 850 476 365	7 850 476 365	0	149 173 348	73 127 940	0	0	0	7 628 175 077	0	0
b) önként vállalt feladatok	561 844 487	561 844 487	0	0	0	0	0	0	561 844 487	0	0
III.) Gazdasági Intézmény és a hozzá kapcsolódó költségvetési szervek összesen (A+B+C+D)	18 134 086 112	18 134 086 112	0	1 556 997 061	635 570 618	0	368 288	0	15 941 150 145	0	0
Újpesti Egészségközpont											
kötelező feladatok	5 120 810 757	5 120 810 757	0	31 400 000	4 196 126 757	0	0	0	893 284 000	0	0
IV.) Újpesti Egészségközpont összesen	5 120 810 757	5 120 810 757	0	31 400 000	4 196 126 757	0	0	0	893 284 000	0	0
Kerület összesen (I.+II.+III.+IV.)	68 256 463 009	68 256 463 009	22 175 911 978	2 478 413 309	13 914 307 185	61 724 823	15 050 477	331 100 000	28 051 955 237	1 228 000 000	1 228 000 000

Juchász András

Sorszám	Megnevezés	2026. évi II. módosítás összege	Indokai	Hatása
1.	2.	3.	4.	5.
	BEVÉTELEK			
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről	182 332 238	-	-
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	101 811 608	-	-
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	-	-
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	16 252 482	2026. május havi mutatószám elszámolás miatti normatíva rendezés.	Céltörténi felhasználás, tartalékba helyezés.
1.3.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-42 002 842	Szociális ágazati összevont és egészségügyi kiegészítő pótlék és 2026. május havi mutatószám elszámolás miatti normatíva rendezés	Céltörténi felhasználás, tartalékba helyezés.
1.4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	-	-
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	-	-
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	127 561 968	2025. évi normatíva pótlóigény és 2026. május havi mutatószám elszámolás miatti normatíva rendezés	Tartalékba helyezés.
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	80 520 630	Orthonntámogatás és Bölcsődék pedagógiai gyakorlatának támogatása, 2025. évi támogatás elszámolás.	Céltörténi felhasználás, tartalékba helyezés.
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	-	-
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	-	-
III.	Közhatalmi bevételek	0	-	-
1.	Vagyoni típusú adók	0	-	-
1.1.	Építményadó	0	-	-
1.2.	Telekadó	0	-	-
1.3.	Magánszemélyek kommunális adója	0	-	-
2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	0	-	-
2.1.	Állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	0	-	-
3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	-	-
3.1.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	-	-
4.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	-	-
4.1.	Egyéb települési adó	0	-	-
4.2.	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság, egyéb bírság és egyéb hatósági díj	0	-	-
4.3.	Helyi adópótlék, adóbírság	0	-	-
4.4.	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	0	-	-
IV.	Működési bevételek	670 000	-	-
1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	-	-
2.	Szolgáltatások ellenértéke	0	-	-
3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	-	-
4.	Ellátási díjak	0	-	-
5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	-	-
6.	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	-	-
7.	Kamatbevételek	0	-	-
8.	Egyéb működési bevételek	670 000	GI többletbevétel.	Céltörténi felhasználás.
V.	Felhalmozási bevételek	0	-	-
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	682 648	-	-
1.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	-	-
2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	682 648	UGYJA és SZI támogatások.	Bemutatása a 6. mellékletben.
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	0	-	-
1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	-	-
2.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	-	-
A.	Költségvetési bevételek összesen (I-VII.)	183 684 886	-	-
B.	Finanszírozási bevételek összesen (I-V.)	1 359 790	-	-
I.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	-	-
II.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	-	-
III.	Maradvány igénybevétele	0	-	-
1.	Kötelezettségvállalással nem terhelt egyéb maradvány igénybevétele	0	-	-
2.	Áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt maradvány igénybevétele	0	-	-
3.	Államháztartáson belüli - előző évi - megelőlegezések	0	-	-
IV.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 359 790	Bérrel és közterhekkel kapcsolatos megelőlegezés-technikai elszámolás.	Nincs hatása a költségvetés alakulására.
V.	Lekötött betétek megszüntetése	0	-	-
C.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	185 044 676	-	-

Sorszám	Megnevezés	2026. évi II. módosítás összege	Indokai	Hatása
1.	2.	3.	4.	5.
Korrektció	Pénzeszközök bankbetétbe helyezéséből származó halmozódás	0	-	-
C./korr.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B) - Korrektó	185 044 676	-	-
	KIADÁSOK			
I.	Személyi juttatások	220 079 036	Többletfeleladatokhoz kapcsolódó módosítások, átcsoportosítások.	A maradvány és a többletfeleladattalás finanszírozása
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 310 434	A személyi juttatásokhoz kapcsolódó törvényi előírás szerinti járulék előirányzat biztosítása.	Az előírt járulék megfizetése.
III.	Dologi kiadások	2 675 883	Célfeladatokra történő átcsoportosítás, többletbevétel cél szerinti felhasználás.	A célfeladat elvégzése.
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-99 225	Áthúzódó kötelezettségvállalás rendezés.	Athuzodo koterezetsegvamaras rendezes
V.	Egyéb működési célú kiadások	123 214 975	-	-
1.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	15 356 400	Megítélt támogatások elszámolásával kapcsolatos előírás.	Részletes bemutatás az 5. mellékletben.
2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	107 858 575	Tartalék-feloldásból eredő teljesítéshez kapcsolódó előirányzat-módosítás.	Részletes bemutatás az 5. mellékletben.
VI.	Tartalékok	-458 448 738	Célra történő felhasználás, normatív támogatások tartalékba helyezése.	Részletes bemutatás a 7. mellékletben.
VII.	Beruházások	379 856 741	Többletfeleladatokhoz kapcsolódó módosítások, átcsoportosítások.	Részletes bemutatás a 4. mellékletben.
VIII.	Felújítások	-140 770 032	A 2026. évi felújítási célok megvalósításával kapcsolatos előirányzat-módosítások.	Részletes bemutatás a 3. mellékletben.
IX.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	52 033 812	-	-
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	5 729 000	Előirányzat rendezés áh-n kívülről.	Átcsoportosítás.
2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása háztartások részére (munkáltatói lakáskölcsön)	0	-	-
3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	46 304 812	Megítélt támogatások elszámolásával kapcsolatos előírás.	Bemutatása az 5. mellékletben.
D.	Költségvetési kiadások összesen (I-IX.)	212 852 886	-	-
E./X.	Finanszírozási kiadások összesen (I-IV.)	-27 808 210	-	-
I.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	-	-
II.	Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	-29 168 000	Államkötvény vásárláshoz kapcsolódó kamat átcsoportosítása.	Kamatfizetési kötelezettség pénzügyi teljesítése.
III.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	1 359 790	Bérrel és közterhekkel kapcsolatos megelőlegezés-technikai elszámolás.	Nincs hatása a költségvetés alakulására.
IV.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	-	-
F.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X.)	185 044 676	-	-
Korrektció	Pénzeszközök bankbetétbe helyezéséből származó halmozódás	0	-	-
F./korr.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X)- Korrektó	185 044 676	-	-

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 30. §-a, 34-35. §-ai, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előirányzat módosításra és átcsoportosításra vonatkozó rendelkezései alapján hajtja végre a Képviselő-testület. A módosítást az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján, a 2026. május 1. és 2026. augusztus 31. közötti időszakban végrehajtott központi döntések, polgármesteri hatáskörbe utalt bevételek és kiadások módosítása, kiadási előirányzatok egymás közötti átcsoportosítása tette szükségessé.

Megjelennek a Rendelet módosításában a bevételi oldalon a működési célú támogatások, a működési célú átvett pénzeszközök, valamint a finanszírozási bevételek előirányzataiban történő változások. Kiadási oldalon a működési és felhalmozási kiadások módosításai, a tartalékok célra történő felhasználására vonatkozó átcsoportosítások, valamint az egyes feladat-végrehajtáshoz kapcsolódó előirányzat rendezések.

Ezen kívül a Rendelet módosítás munkáltatói hozzájárulás jogcímen átvállalt egészségpénztári tagdíjat biztosít, mint vissza nem térítendő juttatást a munkavállalók részére nettó 120 000 Ft/fő/év összeg erejéig.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A végrehajtott módosítás következtében a kiadási és bevételi főösszegeket, kiemelt előirányzatait határozza meg.

2. §-hoz

Ezen szakasz egy új ponttal egészíti ki a munkavállalók részére biztosított juttatások körét. Munkáltatói hozzájárulás jogcímen átvállalt egészségpénztári tagdíjhoz nettó 120 000 Ft/fő/év összegig biztosít az Önkormányzat vissza nem térítendő juttatást.

3. §-hoz

Átmeneti rendelkezések körében rendezi ez a szakasz azt, hogy az előzőekben hivatkozott új juttatásra a teljes 2026. év tekintetében jogosulttá válnak a munkavállalók. Itt kerül rögzítésre az is, hogy az egyes óvodákban a költségvetési létszámkeret változást mely naptól kell alkalmazni.

4. §-hoz

Ez a szakasz tartalmazza azt, hogy a Rendelet mely mellékletei módosulnak.

5. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz ez a szakasz.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17-17/A. §-a alapján

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Társadalmi hatásai: A rendeletervezet elfogadása az állampolgárok számára átfogó képet ad az Önkormányzat által végrehajtandó feladatok, a tervezett fejlesztések, beruházások változásáról, lehetőséget biztosít az Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzésére és a pénzmaradvány tervezett felhasználására. Az intézkedések társadalmi hatását tekintve megállapítható, hogy a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésének módosítását a rendelkezésére álló pénzeszközök kiegyensúlyozott, hatékony és takarékos felhasználásával biztosította.

Gazdasági hatásai: Az átcsoportosítások az átruházott hatáskörben hozott polgármesteri döntések eredményei, társadalmi, közösségi célok megvalósulásához járulnak hozzá, és biztosítják a gazdálkodás folyamatosságát. A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az Önkormányzat költségvetése az államháztartás része.

Költségvetési hatásai: A rendeletervezet az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadását követően hozott központi, polgármesteri hatáskörbe utalt döntések átvezetéseit tartalmazza. A rendeletben foglalt előirányzatok más szervek, gazdálkodók tevékenységét közvetve befolyásolják. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (5) bekezdés előírásait figyelembe véve a rendeletervezet 11. melléklete kiemelt előirányzatokként mutatja be a módosítás tervezett hatását. A munkavállalók részére biztosított vissza nem térítendő juttatások kiegészítésével az Önkormányzatnak munkáltatói hozzájárulás jogcímen átvállalt egészségpénztári tagdíj jogcímen keletkezik kiadása a 2026. évben.

Környezeti következmények: A rendeletervezet elfogadásának közvetlen környezeti következménye nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Egészségügyi következmények: A rendeletervezet elfogadásának közvetlen egészségügyi következménye, hogy az érintett munkavállalók a részükre biztosított vissza nem térítendő juttatással egészségpénztári szolgáltatást tudnak igénybe venni, mellyel az Önkormányzat az egészségi állapotuk esetleges javulását érheti el.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: A rendeletervezet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása van azzal, hogy az érintett munkavállalók esetében az egészségpénztári tagdíjhoz való hozzájárulás számfejtési feladatait el kell végezni.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: A rendeletervezet az Áht. 34. §-ának való megfelelést szolgálja, kimondottan a (4) bekezdésben foglalt rendeletmódosítási kötelezettségre.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: A jogalkotás elmaradása esetén az előirányzat módosításra és átcsoportosításra vonatkozó országos rendelkezések nem kerülnek betartásra, a 2026. május 1. és 2026. augusztus 31. közötti időszakban végrehajtott döntések nem kerülnek a költségvetési rendeletben megjelenítésre, az érintett munkavállalók részére további vissza nem térítendő juttatás nem lesz biztosítva.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jogszabály alkalmazásához személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.



KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

*Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
Képviselő-testülete részére a 2/2026. (II. 26.) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest
Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás
szabályiról szóló önkormányzati rendelet módosításához*

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

Elvégeztem **Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat** (a továbbiakban Önkormányzat) 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítására (második számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet vizsgálatát. Az előterjesztésben található rendelettervezet szerint az Önkormányzat 2026. évi **kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege)** a módosítás hatására **68 256 463 009 Ft-ra** változik, a **költségvetési bevételek összege 40 204 507 772 Ft-ra**, a **költségvetési kiadások összege 49 155 921 321 Ft-ra** módosul. A **költségvetési hiány**, illetve a **finanszírozási többlet összege 8 951 413 549 Ft**.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezet az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet módosításának elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelet módosításának megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelet módosítására előterjesztett rendelettervezet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.



Következtetés és vélemény

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosításáról szóló rendeletervezetnek, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásomra, ami miatt úgy kellene megítélnem, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Továbbá véleményem szerint a rendeletervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésem szerint az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosítására (második számú módosításként) előterjesztett rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

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

Felhasználás korlátozása

Jelen vélemény kizárólag az Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2026. szeptember 25.

**Flender Éva
Katalin**

Digitálisan aláírta: Flender
Éva Katalin
Dátum: 2026.09.25 08:58:19
+02'00'

Flender Éva Katalin

kamarai tag könyvvizsgáló (006535)
Efender Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
kamarai nyilvántartásba-vételi száma: 004231

Mellékletek: 1. számú melléklet: Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez



Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez

A költségvetési rendeletmódosítás véleményezésére törvényességi, szabályszerűségi szempontok alapján került sor. Az egyes feladatokra előírányzott összegeknek, a feladatok közötti arányok módosításának minősítése (célszerűségi vizsgálat) nem képezi a könyvvizsgáló feladatát.

Az előirányzat módosításnál figyelembe vett jogszabályok:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 34. § 35. §
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 42. § - 44. §
- 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről

A Polgármesteri Hivatal munkatársai az ellenőrzéshez szükséges információkat a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátották.

A könyvvizsgáló a **hatályos jogszabályi előírásokkal** és a **Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal** összhangban ellenőrizte az Önkormányzat jelenlegi költségvetési rendeletmódosítási tervezetét, mely alapján az alábbiakat állapítja meg:

1. A módosítás következtében a költségvetés főösszege összege **185 044 676 Ft-tal nő**, mely alapján a **költségvetés főösszege 68 256 463 009 Ft.**

Megnevezés	Érvényes előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Változás Ft
Működési költségvetési bevételek	38 399 998 063	38 583 682 949	183 684 886
Működési költségvetési kiadások	41 870 311 272	41 844 434 400	- 25 876 872
Működési költségvetés egyenlege	- 3 470 313 209	- 3 260 751 451	209 561 758
Felhalmozási költségvetési bevételek	1 620 824 823	1 620 824 823	-
Felhalmozási költségvetési kiadások	7 072 757 163	7 311 486 921	238 729 758
Felhalmozási költségvetés egyenlege	- 5 451 932 340	- 5 690 662 098	- 238 729 758
Költségvetési bevételek	40 020 822 886	40 204 507 772	183 684 886
Költségvetési kiadások	48 943 068 435	49 155 921 321	212 852 886
Költségvetési egyenleg	- 8 922 245 549	- 8 951 413 549	- 29 168 000



Megnevezés	Érvényes előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Változás Ft
Működési finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	28 050 595 447	28 051 955 237	1 359 790
Működési finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	19 128 349 898	19 100 541 688	- 27 808 210
Működési finanszírozás egyenlege	8 922 245 549	8 951 413 549	29 168 000
Felhalmozási finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	-	-	-
Felhalmozási finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	-	-	-
Felhalmozási finanszírozás egyenlege	-	-	-
Finanszírozási bevételek	28 050 595 447	28 051 955 237	1 359 790
Finanszírozási kiadások	19 128 349 898	19 100 541 688	- 27 808 210
Finanszírozási egyenleg	8 922 245 549	8 951 413 549	29 168 000
Bevétel összesen	68 071 418 333	68 256 463 009	185 044 676
Kiadás összesen	68 071 418 333	68 256 463 009	185 044 676

Bevételi előirányzatok változása

- A működési költségvetési bevételek előirányzatának változása 183 684 886 Ft növekedés, az alábbiakban részletezettek szerint:
 - ✓ Működési célú támogatások államháztartáson belülről 182 332 238 Ft növekedés
 - ✓ Működési bevételek 670 000 Ft növekedés
 - ✓ Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről 682 648 Ft növekedés.
- A felhalmozási költségvetési bevételek előirányzata a módosítás következtében nem változik.
- Finanszírozási bevételek növekedése 1 359 790 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés.

Kiadási előirányzatok változása

- A működési költségvetési kiadások előirányzatának összevont értékű változása 25 876 872 Ft csökkenés az alábbiak szerint:
 - ✓ Személyi juttatások és kapcsolódó járulékok 254 389 470 Ft növekedés
 - ✓ Dologi kiadások 2 675 883 Ft növekedés
 - ✓ Ellátottak pénzbeli juttatása 99 225 Ft csökkenés



- | | |
|---------------------------|--------------------------|
| ✓ Egyéb működési kiadások | 123 214 975 Ft növekedés |
| ✓ Általános tartalék | 9 872 637 Ft növekedés |
| ✓ Működési tartalék: | 435 930 612 Ft csökkenés |
6. Felhalmozási kiadások előirányzatának összevont értékű változása 238 729 758 Ft növekedés,
- | | |
|------------------------------------|--------------------------|
| - Beruházások: | 379 856 741 Ft növekedés |
| - Felújítások: | 140 770 032 Ft csökkenés |
| - Egyéb felhalmozási célú kiadások | 52 033 812 Ft növekedés |
| - Felhalmozási céltartalék: | 52 390 763 Ft csökkenés. |
7. A kiadási előirányzatok változása az előirányzat módosítás mellett belső átcsoportosításokat is tartalmaz, beleértve a tartalékokból történő cél szerinti felhasználást is.
8. A módosítások és belső átcsoportosítások következtében a tartalékok előirányzata az alábbiakra módosult:
- | | |
|-----------------------------|----------------|
| - Általános tartalék: | 72 469 935 Ft |
| - Működési céltartalék: | 634 176 139 Ft |
| - Felhalmozási céltartalék: | 330 910 000 Ft |
9. A módosítás következtében a költségvetés hiánya 8 951 413 549 Ft-ra változik. A költségvetési hiány belső finanszírozással kerül kompenzálásra.
10. Az előirányzat módosítás a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon, az érvényben lévő jogszabályi előírásoknak megfelelően készült. A módosítás az érintett mellékleteken megfelelően átvezetésre került.

A könyvvizsgáló a fentiekben rögzítettek és az elvégzett vizsgálatai alapján Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata jelenlegi költségvetési rendeletmódosítási tervezetét elfogadásra ajánlja.

Budapest, 2026. szeptember 25.

