



POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület részére

Ülés időpontja:	2026. szeptember 30.
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 módosítására
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 Képviselő-testület!

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 előirányzatossítása | 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>	173 676 101 Ft
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>	314 360 Ft
8. <u><i>Finanszírozási bevételek</i></u>	
1. Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 359 790 Ft
8. <i>Finanszírozási bevételek módosítás összesen</i>	1 359 790 Ft
A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen	175 350 251 Ft
B. KIADÁSOK	
1. <u><i>Személyi juttatások</i></u>	
1. Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj - jutalom és catering	3 175 220 Ft
2. Újpest Egészségéért 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. <i>Személyi juttatások módosítás összesen</i>	-12 856 323 Ft
2. <u><i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i></u>	
1. Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj - jutalom és catering	738 235 Ft
2. Újpest Egészségéért 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. <i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen</i>	-9 495 674 Ft
3. <u><i>Dologi kiadások</i></u>	
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 Diszpolgára cím - reprezentációs kiadások	1 233 990 Ft
4. Újpesti Szociális Munkáért díj - jutalom és catering	31 960 Ft
5. Államkötvény vásárlás felhalmozott kamatkiaidása	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. Barkaszoí 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. Áthúzódo kötelezettségvállalás előirányzat-rendezés	99 225 Ft

3. *Dologi kiadások módosítás összesen* -12 024 880 Ft

4. Ellátottak pénzbeli juttatása

1. Áthúzódo kötelezettségvállalás előirányzat-rendezés -99 225 Ft

4. *Ellátottak pénzbeli juttatása módosítás összesen* -99 225 Ft

5. Egyéb működési célú kiadások

1. Államháztartáson belülre:

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 belülre) -1 000 000 Ft

Háziorvosi körzetek támogatása a 11/2009. (IV. 3.) önkormányzati rendelet alapján (felhalmozási célú támogatásra) -10 302 400 Ft

Kultúra Magyarországért 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. Barkaszoói 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. ev	-4 750 000 Ft

21. Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom támogatása	-2 500 000 Ft
22. Király u. 9. térfelügyelő helyiségébe 2 db klíma beszerzése	-850 000 Ft
23. Községi költségvetés (soft kategória) - baba-mama programok	-955 100 Ft
24. Községi 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. Nyárváros 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 részvételének 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 Fötér, 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 - Községi költségvetés programjai (autizmus-érzékenyítő képzés)	-1 300 000 Ft

6. *Tartalékok módosítás összesen*

-458 448 738 Ft

7. Beruházások

1. Aktív Fötér - ping-pong asztal vásárlás

199 920 Ft

2. Mesélő tárgyak, mesélő helyek könyv szöveg és illusztráció felhasználási joga	800 000 Ft
3. Községi 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-rendezése II./A./2. és II./A./3. sorára (államháztartáson kívülről)	5 200 000 Ft
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-rendezése II./A./2. és II./A./3. sorára (államháztartáson belülre)	-5 200 000 Ft
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.) KÖB 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. Finanszírozási kiadások

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

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
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) 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. <i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről módosítás összesen</i>	<i>294 930 Ft</i>
--	-------------------

4. Működési bevételek

1. Bölcsődék - pedagógiai gyakorlat támogatása	670 000 Ft
--	------------

4. <i>Működési bevételek módosítás összesen</i>	<i>670 000 Ft</i>
---	-------------------

6. Működési célú átvett pénzeszközök

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

2. Szociális Intézmény - EASPD kiküldetés	139 188 Ft
---	------------

6. <i>Működési célú átvett pénzeszközök módosítás összesen</i>	<i>368 288 Ft</i>
--	-------------------

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

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
8. Finanszírozási bevételek módosítás összesen	320 614 026 Ft
A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen	321 947 244 Ft
B. KIADÁSOK	
1. Személyi juttatások	
1. Bölcsődék - pedagógiai gyakorlat támogatása	853 921 Ft
2. Intézményvezetők I. félévi jutalma	17 321 450 Ft
3. Nyárváró 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. Bölcsődék 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. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1. Bölcsődék - pedagógiai gyakorlat támogatása	111 009 Ft
2. Intézményvezetők I. félévi jutalma	1 615 096 Ft
3. Nyárváró 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. <i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen</i>	<i>42 351 480 Ft</i>
---	----------------------

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. <i>Dologi kiadások módosítás összesen</i>	<i>3 797 697 Ft</i>

7. Beruházások

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

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>	<i>-201 791 369 Ft</i>

B. <i>Kiadási előirányzatok módosítása összesen</i>	<i>321 947 244 Ft</i>
---	-----------------------

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. <i>Bevételi előirányzatok módosítása összesen</i>	<i>23 468 360 Ft</i>
--	----------------------

B. KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

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

1. Személyi juttatások módosítás összesen	11 189 444 Ft
---	---------------

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

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

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

3. Dologi kiadások

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

3. Dologi kiadások módosítás összesen	10 824 288 Ft
---------------------------------------	---------------

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

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a jelen előterjesztés 1-3. mellékletét képező Ör. II. számú módosításáról szóló rendelettervezetet, figyelemmel annak indokolásában foglaltakra, szíveskedjen támogatni és elfogadni.

Az előterjesztést Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága a 2026. szeptember 29. napján tartandó ülésén tárgyalja.

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.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 42. § 1. pontja értelmében a rendelettervezetet a Képviselő-testület át nem ruházható hatáskörében tárgyalja.

A rendelettervezet elfogadásához az Mötv. 50. §-a alapján – figyelemmel a 42. § 1. pontjában foglaltakra – **minősített** többség szükséges.

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.

RENDELETI JAVASLAT:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy elfogadja a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló önkormányzati rendelettervezetét és ezzel megalkotja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2026. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026. (....) önkormányzati rendeletét.

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. §-ával 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. Börfestő 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.	Allandó jelleggel végzett iparüzési 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 közgazgatási 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%
1.	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.	Átüződő, 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%
Korrekció	Pénzeszközök bankbetétbe helyezéséből származó halmozódás	48 700 000 000	0	0	0	0	-
C./korr.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B) - Korrekció	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 háztartások részére (munkáltatói lakáskölcsön)	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./N.	<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%
1.	<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./N.)	99 972 893 820	66 177 719 347	68 071 418 333	185 044 676	68 256 463 009	103%
Korrektció	<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./N.)- Korrektió	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 mérlegszerűen
(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	182 332 236	13 914 307 185
Közhatalmi bevételek	21 726 435 415	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	38 199 998 063	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	-4 822 696 003	-5 451 932 340	-238 729 756	-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	-406 087 975	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 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.	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.	Keramitos 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-, közműfelújítása, 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 feladatanként**

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.	Dísztermi 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.	Áthúzódo 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 áthúzódo:	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 áthúzódo:	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 áthúzódo:	0	19 685 000	19 685 000	19 685 000	100%
	3.3. Térfigyelő kamerák telepítése, beszerzése (közterületi kamerarendszer bővítése)	15 000 000	49 424 196	49 424 196	49 424 196	100%
	ebből áthúzódo:	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 áthúzódo:	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 áthúzódo:	0	16 179 165	16 179 165	16 179 165	100%
	3.6. Útépítés, macskakötenítés	80 000 000	200 228 600	200 228 600	200 228 600	100%
	ebből áthúzódo:	0	228 600	228 600	228 600	100%
	3.7. Fekvérendőrzés beszerzése	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100%
	3.8. Járdaépítés	0	10 095 250	10 095 250	34 887 399	346%
	ebből áthúzódo:	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. Játsszóterei eszközök beszerzése	60 000 000	100 000 000	100 000 000	75 660 921	76%
	4.2. Szabadidő edzőpályák építése, kültéri eszközök telepítése	29 000 000	5 006 912	5 006 912	5 006 912	100%
	ebből áthúzódo:	0	6 912	6 912	6 912	100%
	4.3. Közterületi öntözőkutak tervezése	5 000 000	0	0	0	-
	4.4. Közterületi és játsszóterei ivókutak	10 000 000	5 858 751	5 858 751	5 858 751	100%
	ebből áthúzódo:	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 áthúzódo:	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. Párakapu beszerzése	2 000 000	3 306 136	3 306 136	3 306 136	100%
	ebből áthúzódo:	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 Brmgapálya építés	70 000 000	64 724 823	64 724 823	64 724 823	100%
	4.13. Ping-pong asztal vásárlás Aktív Főtérhez	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. Vízvezetés, szikkasztó építés, esőkerlek	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 nagyobbitása	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. Vízáteresztő burkolat építése	20 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	100%
	5.10. Főút 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. Gyümölcsöskert 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. Közterület hulladékgyűjtők és kutyapiszok gyűjtők cseréje	20 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100%
	5.16. Közterület utcahátorok 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, diszkivilágítási 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-beszerzése	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 kerékpárosbarát 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 feladatontonként**

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.
I.	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 AH-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%
	Ehhez: 1. UNODI 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 szennygyűritési programhoz való csatlakozás (Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság részére pénzeszköztátadás)	0	15 000 000	15 000 000	15 000 000	100%
9.	Életmentő 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 AH-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 Városgondnokság Kft.	3 681 388 356	3 483 668 417	3 483 668 417	3 483 668 417	100%
	1.2. Újpesti Vagyongazdálkodó Zrt.	684 390 000	636 770 000	636 770 000	637 243 643	100%
	1.3. Újpesti Sági Nonprofit Kft.	295 759 589	297 908 610	297 908 610	297 908 610	100%
	1.4. Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	312 700 000	380 456 000	389 456 000	389 456 000	100%
	1.5. Újpesti Poliszófia Projektmenedzsment Zrt.	274 800 000	319 800 000	319 800 000	319 800 000	100%
	1.6. Újpesti Rendőrség 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.	MÁV 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 (rászoruló 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 őrszolgálat) támogatása	10 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100%
10.	Közterületi 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.	Madárfelek 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	1 000 000	100%
19.	Háziorvosok támogatása - rezszi többletköltség 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 Néptáncgyűttes 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 Magyarországiért 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.	Ékszer 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 AH-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 rekortán futóker 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: 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 töketörlesztés	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.	Közüvilágítás 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	17 430 410	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.	Áthúzó 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.	Farkasdeői 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 futópör és távolugró kialakítás, felújítása	0	2 500 000	2 500 000	0	0%
17.	Farkasdeői 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 kerékpárvásárlás támogatása	0	0	0	314 360	-
20.	Twist Olivér 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.	Otthontámogatás	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 iparüzési 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 túlkompensációja:	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. ÚP Rendezvény Kft.	0	4 700 850	4 700 850	4 700 850	100%
4.	CSERIT1 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: "Találkozzunk 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%

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 (1. ... 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. Újpesti Vagyongazdálkodó 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. Újpesti 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, diszpolgári 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.	"Kerékpárosbarát Újpest" fiatalok kerékpárszállításának 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 díjtartozás	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 Egészségéért 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.	Bölcsődék 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 Olivér 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 közösségépítést 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.	Szamárköhögés 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.	Madárfeleszk Ökölvívó 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.	Bizottsági tartalékok (1. ... 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. DOK 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 ertei 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. Tehetséggondozási 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%

8. melléklet
alkotó formában

Intézmény	Kerületi szintű konszolidált főösszegek (1-20.)					1. Önkormányzat				
	2025. 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. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 728 059 903	13 292 813 989	13 914 307 185	105%		8 252 991 587	9 044 862 071	9 484 023 029	107%	
2. Fehérvári célú támogatások államháztartáson belülről	191 862 027	61 724 823	61 724 823	100%		191 862 027	61 724 823	61 724 823	100%	
3. Közfoglalkoztatás	21 135 893 125	22 175 911 978	22 175 911 978	100%		21 135 893 125	22 175 911 978	22 175 911 978	100%	
4. Működési bevételek	2 509 007 308	2 477 743 309	2 478 413 309	100%		816 028 110	803 700 195	803 700 195	100%	
5. Fehérvári célú bevételek	1 234 881 890	1 228 000 000	1 228 000 000	100%		1 234 881 890	1 228 000 000	1 228 000 000	100%	
6. Működési célú átvett pénzeszközök	90 006 500	14 367 829	15 050 477	105%		90 000 000	14 367 829	14 367 829	102%	
7. Fehérvári célú átvett pénzeszközök	3 000 000	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	28 051 955 237	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	68 256 463 009	103%		39 804 563 508	60 255 724 315	61 765 679 283	103%	
B. KIADÁSOK										
1. Szociális juttatások	15 141 307 373	16 446 091 149	17 096 998 800	104%		672 170 848	900 825 533	952 303 332	104%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 904 614 358	2 131 999 682	2 269 809 575	106%		119 679 450	197 028 144	211 564 507	103%	
3. Dologi kiadások	9 536 870 913	9 286 853 359	9 997 844 831	108%		2 234 436 764	2 337 956 783	2 294 135 455	98%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	309 568 255	352 569 820	363 471 625	103%		308 586 400	351 542 800	362 543 830	103%	
5. Egyéb működési célú kiadások	10 810 885 539	11 284 999 852	11 409 663 415	101%		10 810 885 539	11 284 999 852	11 286 448 440	101%	
6. Tartalékok	1 255 911 120	1 484 211 120	1 037 556 074	70%		1 255 911 120	1 484 211 120	1 496 004 812	70%	
7. Beruházások	2 590 336 728	2 514 861 135	3 356 502 716	133%		1 657 036 907	1 920 614 797	1 986 553 797	109%	
8. Felújítások	1 621 733 087	2 676 851 059	2 701 141 761	101%		1 386 846 587	2 147 521 389	2 166 307 876	104%	
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	742 360 883	870 648 632	922 932 444	106%		742 360 883	870 648 632	870 898 632	106%	
10. Finanszírozási kiadások	2 059 029 266	19 128 633 539	19 100 541 688	100%		20 616 649 010	38 760 375 265	40 138 918 602	104%	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10.)	45 972 617 522	66 177 719 347	68 256 463 009	103%		39 804 563 508	60 255 724 315	61 765 679 283	103%	
Költségvetési kiadások										
Közfoglalkoztatás kiadásai	221,00	221,00	221,00	100%						
Változatot finanszírozás kiadásai	25,00	25,00	25,00	100%		25,00	25,00	25,00	100%	
Közfoglalkoztatás kiadásai	40,00	43,00	43,00	100%		40,00	43,00	43,00	100%	
Egyszerűségi szolgáltatás kiadásai	376,00	372,00	372,00	100%						
Polgármesteri kiadásai	513,00	457,00	452,50	99%						
Egyéb költségvetési kiadások	313,00	273,50	273,50	100%						
Közfoglalkoztatás kiadásai	578,50	578,00	580,00	100%						
Egyéb költségvetési kiadások	29,00	89,00	86,00	97%						
Költségvetési kiadások összesen	1 782,50	1 785,00	1 779,50	100%		65,00	68,00	68,00	100%	

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

8. melléklet

adatok forintban

Intézmény		2. Polgármesteri Hivatal				3. Újpesti Egészségközpont				
	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 eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	Index %
A. BEVÉTELEK										
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	51 825 161	51 825 161	60 186 368	116%	4 475 068 316	4 196 126 757	4 196 126 757	4 196 126 757	100%
2. Fellátalmazási 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	83 150 000	85 946 063	85 946 063	85 946 063	100%	26 800 000	31 400 000	31 400 000	31 400 000	100%
5. Fellátalmazási 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. Fellátalmazási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0
8. Finanszírozási bevételek	3 672 157 414	4 165 673 542	4 269 055 265	4 269 055 265	102%	608 363 000	672 450 000	869 815 640	893 284 000	133%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)	3 755 307 414	4 303 444 766	4 406 826 489	4 415 187 696	103%	5 110 231 316	4 899 976 757	5 097 342 397	5 120 810 757	105%
B. KIADÁSOK										
1. Személyi juttatások	2 666 201 738	3 157 638 755	3 196 699 205	3 204 981 634	101%	4 146 842 766	3 871 247 436	3 951 384 414	3 962 573 858	102%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	384 923 685	419 146 777	430 245 085	430 245 085	103%	409 626 550	414 217 845	425 813 748	427 268 376	103%
3. Dologi kiadások	651 690 165	644 408 041	697 477 006	697 555 784	106%	539 792 000	570 061 476	675 069 395	685 893 683	120%
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. Tartalékok	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0
7. Beruházások	52 491 806	82 251 193	82 405 193	82 405 193	100%	13 970 000	44 450 000	45 074 840	45 074 840	101%
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.)	3 755 307 414	4 303 444 766	4 406 826 489	4 415 187 696	103%	5 110 231 316	4 899 976 757	5 097 342 397	5 120 810 757	105%
Közfizetési költségvetési kiadások	221,00	221,00	221,00	221,00	100%					
Változatlan költségvetési kiadások										
Közfizetési költségvetési kiadások										
Egészségügyi szolgáltatás jogszabályban foglalkoztatottak, költségvetési kiadások						376,00	372,00	372,00	372,00	100%
Pedagógiai alapvetés alapján foglalkoztatottak, költségvetési kiadások										
ebből: pedagógiai kiadások										
nevelési-kulturális munkák közvetlen segítői										
Közfizetési költségvetési kiadások										
Egyéb foglalkoztatottak, költségvetési kiadások	27,00	27,00	27,00	27,00	100%	2,00	6,00	6,00	6,00	100%
Költségvetési kiadások összesen	248,00	248,00	248,00	248,00	100%	378,00	378,00	378,00	378,00	100%

5. Ambrus Óvoda

6. Aradi Óvoda

Intézmény	SAJÁT költségvetés					Gébe 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	
A. BEVÉTELEK													
1. Mikoldesi 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. Közfeladat bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
4. Mikoldesi bevételek	0	0	0	0	317 500	300 000	300 000	300 000	317 500	300 000	300 000	300 000	100%
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6. Mikoldesi célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	6 500	0	0	0	6 500	0	0	0	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	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	5 562 000	6 475 600	6 175 600	403 861 914	448 986 366	467 997 515	479 419 753	107%
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	479 719 753	107%
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	417 711 805	106%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 531 042	50 823 460	55 999 259	55 232 348	0	0	0	0	45 531 042	50 823 460	55 999 259	55 232 348	109%
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	5 951 600	118%
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. Tartalékok	0	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	824 000	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.)													
	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	479 719 753	107%
Költségvetési létszámkerete													
Változatot finanszírozási létszámkerete													
Közfoglalkoztatottak létszámkerete													
Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámkerete													
Pedagógus, életpályára alapított foglalkoztatottak létszámkerete	24,00	43,00	43,00	42,00					24,00	42,00	43,00	42,00	100%
ehely: pedagógus létszámkeret	24,00	25,00	25,00	25,00					24,00	24,00	25,00	25,00	104%
novella-aktus munkán kívül végzett		18,00	18,00	17,00						18,00	18,00	17,00	94%
Közalkalmazottak létszámkeret	25,00	0,00	0,00	0,00					25,00	7,00	0,00	0,00	0%
Egyéb foglalkoztatottak létszámkerete		6,00	6,00	5,00						6,00	6,00	5,00	83%
Összegezési létszámkeret összesen	49,00	49,00	49,00	47,00					49,00	49,00	49,00	47,00	96%

[illegible]

8. Bőrfestő Óvoda													
Intézmény	SAJÁT költségvetés				GI-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)				Index %
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi H. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi H. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi H. módosított előirányzat		
A. BEVÉTELEK													
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
2. Fellépési 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. Működési bevételek	0	0	0	410 000	318 000	318 000	318 000	410 000	318 000	318 000	318 000	318 000	100%
5. Fellépési 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. Fellépési célú átvett pénzeszközök	0	0	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	9 603 828	8 484 000	8 626 666	8 484 000	534 995 001	596 156 069	629 298 097	642 920 930	108%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)	525 801 173	587 354 069	620 671 431	634 294 264	9 603 828	8 802 000	8 944 666	8 802 000	535 405 001	596 156 069	629 616 097	643 238 930	108%
B. KIADÁSOK													
1. Személyi juttatások	465 481 681	519 977 796	547 071 476	559 173 097	0	0	0	0	465 481 681	519 977 796	547 071 476	559 173 097	108%
2. Munkaadak terhére járókat és szociális hozzájárulási adó	60 069 492	67 026 273	73 249 955	74 771 167	0	0	0	0	60 069 492	67 026 273	73 249 955	74 771 167	112%
3. Dologi kiadások	250 000	350 000	350 000	350 000	8 185 873	7 498 000	7 525 497	7 498 000	8 435 873	7 848 000	7 875 497	7 875 497	100%
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	1 417 955	1 304 000	1 419 169	1 419 169	1 417 955	1 304 000	1 419 169	1 419 169	109%
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.)	525 801 173	587 354 069	620 671 431	634 294 264	9 603 828	8 802 000	8 944 666	8 802 000	535 405 001	596 156 069	629 616 097	643 238 930	108%
Közhatalmi bevételek													
Változatlan költségvetési kiadások													
Közfoglalkoztatottak létszámlérete													
Egységnyi szolgálati teljesítményben foglalkoztatottak létszámlérete													
Pedagógiai célpályák alapján foglalkoztatottak létszámlérete													
egységnyi pedagógiai teljesítményben foglalkoztatottak létszámlérete													
Közhatalmi bevételek													
Egyéb foglalkoztatottak létszámlérete													
Költségvetési kiadások összesen													

Juhász András

-35-

Juhász András

CA

-36-

Juhász András

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

8. melléklet
adatok forintban

10. Drák Óvoda														
Intézmény	SAJÁT költségvetés					Gf-hez beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)					ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)			Index %
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti 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	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat	2026. évi LL módosított előirányzat		
Borot megnevezése														
A. BEVÉTELEK														
1. Mikrodologi 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. Közfelhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Mikrodologi bevételek	0	0	0	82 550	17 550	17 550	82 550	17 550	17 550	82 550	17 550	17 550	100%	
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Mikrodologi célú áru- és szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Felhalmozási célú áru- és szolgáltatások	0	0	0	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	2 628 430	2 698 574	2 888 884	2 628 430	2 698 574	2 45 201 253	286 664 452	295 157 162	107%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.-8. sorok)														
242 229 819 284 036 002 292 458 588 2 888 884 2 628 430 2 698 574 2 888 884 2 628 430 2 698 574 2 45 201 253 286 664 452 295 157 162 305 961 681 107%														
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	258 331 936	258 331 936	258 331 936	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	32 506 369	33 826 652	35 437 284	109%	
3. Dologi kiadások	250 000	300 000	300 000	2 544 714	2 254 000	2 324 124	2 544 714	2 254 000	2 324 124	2 704 714	2 554 000	2 624 124	103%	
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	426 720	392 000	392 000	426 720	392 000	392 000	426 720	392 000	392 000	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. sorok)														
242 229 819 284 036 002 292 458 588 2 971 434 2 646 000 2 716 124 2 971 434 286 664 002 295 174 712 305 979 231 107%														
Költségvetési kiadások														
Költségvetési kiadások														
Változatlan költségvetési kiadások														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvetési kiadások														
Egységnyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámbelát														
Pedagógus életmódja alapján foglalkoztatottak létszámbelát														
ebből: pedagógusok létszámbelát														
Költségvet														

- 37 -

Juhász András

Intézmény

12. JMK Óvoda

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

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

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

2025. évi eredeti előirányzat

2026. évi I. módosított előirányzat

2026. évi II. módosított előirányzat

ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)

13. Karinthy Frigyes Óvoda

13. Karinty Frigyes Óvoda

Intézmény	SAJÁT költségvetés										GL-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)						ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)				Index %																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	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 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 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 I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
A. BEVÉTELEK																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												

14. Kisdelyi Óvoda

Intézmény		SAJÁT költségvetés					GL-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)					ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)					Index %
Rosa 4 megnevezése		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	2026. évi I. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. 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	0	-		
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-		
3	Közfoglalkoztatottak bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-		
4	Működési bevételek	0	0	0	127 000	110 000	110 000	110 000	110 000	127 000	110 000	110 000	110 000	110 000	100%		
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	270 608 716	242 584 302	260 161 132	267 098 974	1 525 388	2 862 000	2 776 906	2 776 906	274 134 104	245 446 302	263 048 038	269 985 880	269 985 880	110%		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+ 8.)		270 608 716	242 584 302	260 161 132	267 098 974	3 652 388	2 862 000	2 776 906	2 776 906	274 134 104	245 446 302	263 048 038	269 985 880	269 985 880	110%		
B. KIADÁSOK																	
1	Személyi juttatások	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	234 897 967	110%		
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	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	31 851 007	115%		
3	Dologi kiadások	250 000	350 000	350 000	350 000	3 127 878	2 438 000	2 462 906	2 462 906	3 177 878	2 788 000	2 812 906	2 812 906	2 812 906	101%		
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	524 510	424 000	424 000	424 000	524 510	424 000	424 000	424 000	424 000	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.)		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	269 985 880	110%		
Közfoglalkoztatottak kiadásai																	
Valasztott kiadások kiadásai																	
Közfoglalkoztatottak kiadásai																	
Egyesügségi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak kiadásai																	
Polgárus elpálya alapján foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai																	
Egyéb foglalkoztatottak ki																	

8. melléklet

adatok forintban

Intézmény		SAJÁT költségvetés				GTL-be becsült költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)				Index %
Rovat megnevezése		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			
A. BEVÉTELEK														
1	Mikoldesi célú támogatások államháztartáson belülről	0	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	0
3	Közfelhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Mikoldesi bevételek	0	0	0	0	257 526	226 360	226 360	226 360	257 526	226 360	226 360	226 360	100%
5	Fellhalmozási bevételek	0	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	0
7	Fellhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	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	4 197 896	4 197 896	268 741 651	302 716 887	319 058 507	330 902 970	109%
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	109%
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	109%
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 054 872	34 058 264	36 898 202	38 952 285	0	0	0	0	30 054 872	34 058 264	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	0
5	Egyéb mikoldesi 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	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	0
9	Egyéb fellhalmozási 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.)		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	109%
Költségvetési bevételek kiadásai														
Változatlan költségvetési bevételek kiadásai														
Közfelhalmozási kiadásai														
Egységnyi szociális juttatások kiadásai														
Polgárok elhelyezkedésének elősegítése														
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai														
Költségvetési bevételek kiadásai														
Egyéb foglalkoztatottak kiadásai														
Költségvetési bevételek kiadásai														

Juhász András

16. Park Üzlet												
Intézmény	SAJÁT költségvetés				GL-be beépülő költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)			
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2026. évi II. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti 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	-
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
3. Kiszámlált bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
4. Működési 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. Működési 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	5 348 004	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. Munkaadók terhére járó díjak 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 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	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	108%
Költségvetési kiadások												
Közfizetésű kiadások												
Vállalkozási kiadások												
Költségvetési kiadások												
Egyéb kiadások												
Költségvetési kiadások összesen	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	108%

-42-

Juhász András

Intézmény	17. Vidia Óvoda									
	SAJÁT költségvetés					GL-hoz beérkező költségvetés (Tárgykorlati adat)				
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	2026. évi L. módosított előirányzat	Index %
A. BEVÉTELEK										
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Fellátalmazási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közfelhalmozás bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
4. Működési bevételek	0	0	0	0	0	125 550	125 553	125 553	125 553	100%
5. Fellátalmazási 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. Fellátalmazási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Finanszírozási bevételek	218 400 964	258 761 819	266 652 426	270 240 899	270 240 899	4 161 743	3 979 647	4 232 512	4 232 512	100%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (I.+...+B.)	218 400 964	258 761 819	266 652 426	270 240 899	270 240 899	4 287 293	4 055 000	4 357 865	4 357 865	100%
B. KIADÁSOK										
1. Személyi juttatások	193 076 389	228 760 933	235 408 810	245 159 817	245 159 817	0	0	0	0	107%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 074 575	29 700 886	30 943 616	32 781 082	32 781 082	0	0	0	0	110%
3. Dolgozó kiadások	250 000	300 000	300 000	300 000	300 000	3 753 893	3 555 000	3 857 865	3 855 000	108%
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	0	533 400	500 000	500 000	500 000	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: (I.+...+D.)	218 400 964	258 761 819	266 652 426	270 240 899	270 240 899	4 287 293	4 055 000	4 357 865	4 357 865	108%
Költségvetési kiadásokról										
Változatot létszámigénybe felépítő kiadásokról										
Közfoglalkoztatottak létszámköréről										
Egyszerűsített szolgáltatásokban foglalkoztatottak létszámköréről										
Pedagógiai oktatási alapjain foglalkoztatottak létszámköréről	14,00	24,00	24,00	24,00	24,00					
eből: pedagógus létszámköréről	14,00	15,00	15,00	15,00	15,00					
nem pedagógus munkavégzésről		9,00	9,00	9,00	9,00					
Köznevelési kiadásokról	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Egyéb foglalkoztatottak létszámköréről		3,00	3,00	3,00	3,00					
Összesen	26,00	27,00	27,00	27,00	27,00					

18. Virág Óvoda														
Intézmény	SAJÁT költségvetés						G1-hez beépülő 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	2026. évi I. módosított előirányzat			
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.	Készletértékesítési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	4.	Működési bevételek	0	0	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	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	260 791 680	285 579 494	296 049 172	4 457 151	3 969 000	4 226 898	4 166 898	265 248 831	289 548 494	300 216 070	307 391 522	106%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)		260 791 680	285 579 494	296 049 172	303 224 624	303 224 624	4 457 151	3 969 000	4 226 898	4 226 898	300 276 070	307 451 522	106%
	B. KIADÁSOK													
1.	Személyi juttatások	230 588 710	252 482 665	261 218 633	267 014 358	0	0	0	230 588 710	252 482 665	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	29 952 970	32 796 829	34 530 539	35 910 266	109%	
3.	Dologi kiadások	250 000	300 000	300 000	300 000	3 817 071	3 381 000	3 627 044	3 627 044	3 681 000	3 927 004	3 927 004	107%	
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	640 080	588 000	599 894	599 894	640 080	588 000	599 894	599 894	102%
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.)		260 791 680	285 579 494	296 049 172	303 224 624	4 457 151	3 969 000	4 226 898	4 226 898	265 248 831	289 548 494	300 276 070	307 451 522	106%
Költségvetési kiadások														
Változatott összegű bevételek kiadások														
Költségvetési kiadások														
Egyszerűsített költségvetési jogszabályban foglalt kiadások kiadások														
Podagógus ellátás alapján foglalkoztatott kiadások														
eből pedagógus kiadások														
nevelési-nevelési kiadások														
Közfoglalkoztatott kiadások														
Egyéb foglalkoztatott kiadások														
Költségvetési kiadások összesen														

Intézmény	Összesen (S-R)											
	SAJÁT költségvetés				G3-ba beépült költségvetés (Tájékoztató adat)				ÖSSZESEN (Tájékoztató adat)			
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi L módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi L módosított előirányzat	2025. évi eredeti 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	Index %
A. BEVÉTELEK												
1. Mikoldeti 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. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
4. Mikoldeti bevételek	0	0	7 577 064	3 204 873	7 577 064	3 204 873	3 204 873	3 204 873	7 577 064	3 204 873	3 204 873	100%
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
6. Mikoldeti célú átvett pénzeszközök	0	0	6 500	0	6 500	0	0	0	6 500	0	0	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
8. Finanszírozási bevételek	4 230 198 247	4 689 109 157	4 929 430 075	5 081 625 305	65 969 820	60 277 127	63 719 955	63 519 955	4 296 168 067	4 749 386 284	4 993 150 030	108%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (L+...+R)	4 230 198 247	4 689 109 157	4 929 430 075	5 081 625 305	73 553 384	63 482 000	66 924 828	66 724 828	4 303 751 631	4 752 591 157	4 996 354 903	108%
B. KIADÁSOK												
1. Személyi juttatások	3 742 422 429	4 148 048 717	4 345 338 838	4 475 178 933	0	0	0	0	3 742 422 429	4 148 048 717	4 345 338 838	108%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	484 275 818	536 610 440	579 641 237	601 789 849	0	0	0	0	484 275 818	536 610 440	579 641 237	112%
3. Dologi kiadások	3 500 000	4 450 000	4 450 000	4 656 523	63 032 069	54 178 000	57 493 765	57 293 765	66 532 069	58 628 000	61 943 765	106%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
5. Egyéb mikoldeti 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	10 521 315	9 304 000	9 431 063	9 431 063	10 521 315	9 304 000	9 431 063	101%
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: (L+...+10.)	4 230 198 247	4 689 109 157	4 929 430 075	5 081 625 305	73 553 384	63 482 000	66 924 828	66 724 828	4 303 751 631	4 752 591 157	4 996 354 903	108%
Közfürdőszobák létesítménye												
Világított tisztviség ismétlék létesítménye												
Közfoglalkoztatottak létesítménye												
Egységigényi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létesítménye												
Pedagógus életutalva alapján foglalkoztatottak létesítménye	273,00	457,00	457,00	452,50					273,0	457,00	452,5	99%
eből: pedagógus létesítmény	273,00	273,50	273,50	273,50					273,0	273,50	273,5	100%
nevelési-didaktikai munkák kivételével		183,50	183,50	179,00						183,50	179,0	98%
Közalkalmazottak létesítménye	244,50	0,00	0,00	0,00					244,5	0,00	0,0	-
Egyéb foglalkoztatottak létesítménye		55,00	55,00	52,00						55,00	52,0	95%
Költségvetési létesítmények összesen	517,50	512,00	512,00	504,50					517,50	512,00	504,50	99%

Juhász András

-45-

- 46 -

Juhász András

CS
Csordás Anikó

Juhász András

Intézmény		20. Szociális Intézmény									
Rov at megnevezése		SAJÁT költségvétel			GL-be beépülő költségvétel (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	Index %
A. BEVÉTELEK											
1. Mikroségi 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. Mikroségi 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. Mikroségi 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	1 602 249 866	1 602 249 866	1 602 249 866	1 450 745 638	1 569 967 508	1 602 249 866	107%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)		1 450 745 638	1 569 967 508	1 602 249 866	362 223 011	362 736 435	411 596 674	1 932 703 943	2 013 846 540	2 058 708 847	107%
B. KIADÁSOK											
1. Személyi juttatások		1 283 258 366	1 387 067 868	1 410 671 184	0	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	0	0	0	166 487 272	179 953 026	187 711 198	108%
3. Dologi kiadások		1 000 000	2 946 614	3 867 484	339 397 156	341 709 415	390 303 286	340 397 156	344 656 029	394 170 770	115%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0	981 855	1 027 020	1 027 020	981 855	1 027 020	1 027 020	100%
5. Egyéb mikroségi 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	21 844 000	20 000 000	20 266 368	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	362 223 011	362 736 435	411 596 674	1 932 703 943	2 013 846 540	2 058 708 847	107%
Külső szociális létesítmények											
Választott költségvetési kiadások											
Közfoglalkoztatottak létszámkerete											
Egészségügyi szolgálati igazgatóság foglalkoztatottak létszámkerete											
Polgármesteri hivatal foglalkoztatottak létszámkerete		240,00	0,00	0,00				240,00	0,00	0,00	0,00
Egyéb foglalkoztatottak létszámkerete		240,00	0,00	0,00				240,00	0,00	0,00	0,00
Költségvetési kiadások összesen		240,00	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	Mindösszesen
BEVÉTELEK														
1.	Működési célú támogatások áht-n 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	0	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	235 366 269	232 031 922	256 115 670	269 987 000	260 716 624	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 áht-n 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 áht-n 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	238 065 647	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	856 967 296	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	26 371 080	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	3 838 099 542	4 680 808 108	13 860 397 311	6 390 284 900	5 793 897 724	68 256 463 009

Cs
Csordás Anikó

-48-

Juhász András

A „2026. (s) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2026. évi költségvetésének kiadási előirányzatai feladatainaként

Költségvetési feladatok (Mórv. 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	Felhal. 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 közterületi-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 elemek támogatását 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 területen hajléktalanok vált személynél ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanok válságkezelésének 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 (közintézmény, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálórólás), 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 Városrendezési 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	8 134 565 068	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) LIP 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
L) Önkormányzat 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	61 828 379	0	0
B) Polgármesteri Hivatal kötelező feladatai	3 704 470 327	3 704 470 327	0	80 000 000	48 311 884	0	0	0	3 576 158 443	0	0
C) Polgármesteri Hivatal önként vállalt feladatai	588 702 622	588 702 622	0	7 046 063	0	0	0	0	581 656 559	0	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.) Búcsúdei 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

adatok forintban

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.	Cétra történő 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	Cétra történő 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 igény és 2026. május havi mutatószám elszámolás miatti normatíva rendezés	Tartalékba helyezés.
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	80 520 630	Öthontámogatás és Bölcsődék pedagógiai gyakorlatának támogatása. 2025. évi támogatás elszámolás.	Cétra történő 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 tobbletbevetel.	Cétra történő 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.
Korrekció	Pénzeszközök bankbetétbe helyezéséből származó halmozódás	0	-	-
C./korr.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B) - Korrekció	185 044 676	-	-
	KIADÁSOK			
I.	Személyi juttatások	220 079 036	Többletfeladatokhoz kapcsolódó módosítások, átcsoportosítások.	A maradvány és a többletfeladatellátás finanszírozása
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 310 434	A személyi juttatásokhoz kapcsolódó törvényi előírás szerinti járulékok előirányzat biztosítása.	Az előírt járulékok megfizetése.
III.	Dologi kiadások	2 675 883	Célfeladatokra történő átcsoportosítás, többletbevétel cél szerinti felhasználás.	A célfeladat elvégzése.
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-99 225	Athúzódó kötelezettségvállalás rendezés.	Athúzódó kötelezettségvállalás rendezése
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	Többletfeladatokhoz 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	-	-
Korrekció	Pénzeszközök bankbetétbe helyezéséből származó halmozódás	0	-	-
F./korr.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X.)- Korrekció	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 rendelettervezet 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 rendelettervezet 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 rendelettervezet 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 rendelettervezet elfogadásának közvetlen környezeti következménye nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Egészségügyi következmények: A rendelettervezet 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 rendelettervezet 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 rendelettervezet 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 előirányzott 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



EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
Cégjegyzékszám: 01 06 751999
1146 Budapest, Thököly út 170. I. em. 6.

✓ 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.

