Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZATA

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

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület részére

Ülés időpontja:	**2026. november 26.**
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 III. 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. Szentes 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.) III. számú módosítását tartalmazó javaslatot.

A 2026. szeptember 1. és 2026. október 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. <u>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u>

1.	2026. május havi normatíva felmérés kiegészítő támogatások előirányzata	236 907 988 Ft
2.	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet szerinti otthontámogatás előirányzatosítása	4 502 644 Ft
1.	***Működési célú támogatások államháztartáson belülről módosítás összesen***	***241 410 632 Ft***
A.	**Bevételi előirányzatok módosítása összesen**	**241 410 632 Ft**

B. KIADÁSOK

Csordás Anikó

Juhász András

1.	***Személyi juttatások***	
1.	Újpesti Megbecsülés Program és az „Újpesti Megbecsülés Program – a gyermeket nevelő családokért" - utalványok névértéke	267 200 000 Ft
2.	Diákösztöndíjak átadó ünnepségének catering költségei	650 000 Ft
3.	Újpesti Szociális Munkáért díj átadó ünnepség catering	118 371 Ft
4.	Újpest Gyermekeiért Jótékonysági Alap támogatás előirányzat-rendezés (pénzeszközátadásra)	-600 000 Ft
5.	Barkaszói gyermekek részére mikuláscsomag vásárlás	600 000 Ft
6.	Önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos reprezentációs kiadások (Őszi Sportparty, Futó- és Kerékpáros Fesztivál, I. Újpesti Diákkongresszus, Káposztásmegyeri Focikupa)	876 277 Ft
1.	***Személyi juttatások módosítás összesen***	***268 844 648 Ft***
2.	***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó***	
1.	Újpesti Megbecsülés Program és az „Újpesti Megbecsülés Program – a gyermeket nevelő családokért" - utalványok névértéke után fizetendő közteher	88 282 880 Ft
2.	Diákösztöndíjak átadó ünnepségének catering költségei	272 745 Ft
3.	Újpesti Szociális Munkáért díj átadó ünnepség catering	49 669 Ft
4.	Újpest Gyermekeiért Jótékonysági Alap támogatás előirányzat-rendezés (pénzeszközátadásra)	-78 000 Ft
5.	Barkaszói gyermekek részére mikuláscsomag vásárlás	251 765 Ft
6.	Önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos reprezentációs kiadások (Őszi Sportparty, Futó- és Kerékpáros Fesztivál, I. Újpesti Diákkongresszus, Káposztásmegyeri Focikupa)	356 062 Ft
2.	***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen***	***89 135 121 Ft***
3.	***Dologi kiadások***	
1.	Újpesti Megbecsülés Program és az „Újpesti Megbecsülés Program – a gyermeket nevelő családokért" – borítékok költsége	697 230 Ft
2.	Diákösztöndíjak átadó ünnepségének catering költségei	175 500 Ft
3.	Újpesti Szociális Munkáért díj átadó ünnepség catering	31 960 Ft
4.	Újpest Gyermekeiért Jótékonysági Alap támogatás előirányzat-rendezés (pénzeszközátadásra)	-106 340 Ft
5.	Barkaszói gyermekek részére mikuláscsomag vásárlásának fedezete	-460 835 Ft
6.	Önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos reprezentációs kiadások (Őszi Sportparty, Futó- és Kerékpáros Fesztivál, I. Újpesti Diákkongresszus, Káposztásmegyeri Focikupa, Egészségnap)	-591 739 Ft
7.	GISPÁN Integrált Térinformatikai Adatbázis licence szolgáltatási díj és követés	1 869 150 Ft
8.	Szent István tér Egek Királynéja templom melletti ágyások újratelepítése, valamint egynyári ágyások évelő ágyásokká alakítása több helyszínen	-11 959 269 Ft
9.	Államkötvény vásárlás felhalmozott kamata	6 724 000 Ft
10.	Dietetikus megbízása közétkeztetési feladatok ellenőrzésére	270 000 Ft
3.	***Dologi kiadások módosítás összesen***	***-3 350 343 Ft***
4.	***Ellátottak pénzbeli juttatása***	

Csordás Anikó

Juhász András

1.	Diákösztöndíjak átadó ünnepségének catering költségeinek fedezete	-1 098 245 Ft
4.	***Ellátottak pénzbeli juttatása módosítás összesen***	***-1 098 245 Ft***
5.	***Egyéb működési célú kiadások***	
1.	Államháztartáson belülre:	
	Pénzbeli támogatás (Gyvt. 20/A. §) előirányzat rendezése	-38 500 Ft
2.	Államháztartáson kívülre:	
	Újpesti Megbecsülés Program és az „Újpesti Megbecsülés Program – a gyermeket nevelő családokért" - utalványok gyártási költsége	3 810 000 Ft
	Magyar Coeliakia Egyesület támogatása	1 200 000 Ft
	Újpest Gyermekeiért Jótékonysági Alap támogatás 3 fő magánszemély részére	1 098 700 Ft
	Erkel Gyula Zeneiskola Alapítvány támogatás kiegészítés	360 000 Ft
	Intarzia Nagycsaládosok Egyesülete kiegészítő támogatása	450 000 Ft
	Újpesti Futsal Club Sportegyesület kiegészítő működési támogatása	5 000 000 Ft
5.	***Egyéb működési célú kiadások módosítás összesen***	***11 880 200 Ft***
6.	***Tartalékok***	
1.	Újpesti Megbecsülés Program és az „Újpesti Megbecsülés Program – a gyermeket nevelő családokért" - kiadások fedezete	-359 990 110 Ft
2.	Újpesti Szociális Munkáért díj átadó ünnepség catering fedezete	-200 000 Ft
3.	Barkaszói gyermekek részére mikuláscsomag vásárlásának fedezete	-390 930 Ft
4.	Önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos reprezentációs kiadások (Káposztásmegyeri Focikupa, Egészségnap)	-640 600 Ft
5.	Kerékpárosbarát Újpest - pályázók támogatása	-1 200 000 Ft
6.	Király utca 9. szám alatti épület felújításának fedezete	-38 000 000 Ft
7.	GISPÁN Integrált Térinformatikai Adatbázis licence szolgáltatási díj és követés fedezete	-6 250 650 Ft
8.	Pénzbeli támogatás (Gyvt. 20/A. §) előirányzat rendezése	38 500 Ft
9.	Magyar Coeliakia Egyesület támogatása	-1 200 000 Ft
10.	2026. május havi normatíva felmérés kiegészítő támogatások előirányzata	236 907 988 Ft
11.	Közszolgálati jogviszonnyal kapcsolatos elszámolás költségeinek fedezete	-10 515 124 Ft
12.	Petőfi Labdapálya felújítás előirányzatmaradvány átcsoportosítása beruházási és felújítási tartalékba	39 454 189 Ft
13.	Erkel Gyula Zeneiskola Alapítvány támogatás kiegészítés fedezete	-360 000 Ft
14.	Intarzia Nagycsaládosok Egyesülete kiegészítő támogatása	-450 000 Ft
15.	Polgármesteri Hivatal villamosbiztonsági felülvizsgálatára vonatkozó árajánlat fedezete	-4 445 000 Ft
16.	Újpesti Futsal Club Sportegyesület kiegészítő működési támogatása	-5 000 000 Ft
17.	Dietetikus megbízása közétkeztetési feladatok ellenőrzésére	-270 000 Ft
18.	Ingatlanvásárlás fedezete a 159/2026. (IX. 30.) KT döntés alapján	-120 000 000 Ft
19.	Óvodák intézményfinanszírozás fedezete (helyettesítés, gyógypedagógus, logopédus alkalmazása, keresetkiegészítés, iskolakezdési támogatás kiegészítés)	-11 498 729 Ft
20.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézménye finanszírozásának fedezete (Szociális Munka Napja elismerések, TSMT torna a Helyi Kisgyermekkori Stratégia keretében)	-12 080 000 Ft

Csordás Anikó

Juhász András

21.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye finanszírozásának fedezete (beruházási és felújítási többletigény)	-14 894 774 Ft
22.	Újpesti Egészségközpont finanszírozásának fedezete (2 db ultrahangos vizsgáló beszerzése)	-36 274 671 Ft
6.	***Tartalékok módosítás összesen***	***-347 259 911 Ft***
7.	***Beruházások***	
1.	GISPÁN Integrált Térinformatikai Adatbázis licence	2 159 000 Ft
2.	Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések és művezetés	-16 217 900 Ft
3.	Háziorvosi rendelők akadálymentesítése (Pozsonyi utcai rendelő)	5 486 400 Ft
4.	Parképítés	11 959 269 Ft
5.	Ingatlanvásárlás fedezete a 159/2026. (IX. 30.) KT döntés alapján	120 000 000 Ft
7.	***Beruházások módosítás összesen***	***123 386 769 Ft***
8.	***Felújítások***	
1.	Király utca 9. szám alatti épület felújítása	38 000 000 Ft
2.	Petőfi Labdapálya felújítása	-39 454 189 Ft
3.	Polgármesteri Hivatal villamosbiztonsági felülvizsgálatára vonatkozó árajánlat	4 445 000 Ft
4.	Parkfelújítás (Munkásotthon utca 58. közterület)	10 731 500 Ft
8.	***Felújítások módosítás összesen***	***13 722 311 Ft***
9.	***Egyéb felhalmozási célú kiadások***	
1.	Államháztartáson kívülre:	
	Kerékpárosbarát Újpest - pályázók támogatása	1 200 000 Ft
	Speciális kerékpárvásárlás támogatása	-314 360 Ft
9.	***Egyéb felhalmozási célú kiadások módosítás összesen***	***885 640 Ft***
10.	***Finanszírozási kiadások***	
1.	Államkötvény kamata fedezetének biztosítása belföldi értékpapírok vásárlása kiadás terhére	-6 724 000 Ft
2.	Polgármesteri Hivatal finanszírozása (DMS ONE adattisztító licence, szolgáltatási díj és követés, közszolgálati jogviszonnyal kapcsolatos elszámolás költségei, otthontámogatás)	13 506 935 Ft
3.	Óvodák finanszírozása (helyettesítés, gyógypedagógus, logopédus alkalmazása, keresetkiegészítés, iskolakezdési támogatás kiegészítés, otthontámogatás)	14 058 729 Ft
4.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézménye finanszírozása (Szociális Munka Napja elismerések, TSMT torna a Helyi Kisgyermekkori Stratégia keretében)	12 080 000 Ft
5.	Újpesti Önkormányzati Bölcsődék finanszírozása (Otthontámogatás)	746 668 Ft
6.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye finanszírozásának fedezete (beruházási és felújítási többletigény, otthontámogatás)	15 321 439 Ft
7.	Újpesti Egészségközpont finanszírozásának fedezete (2 db ultrahangos vizsgáló beszerzése)	36 274 671 Ft

Csordás Anikó

Juhász András

10. Finanszírozási kiadások módosítás összesen	***85 264 442 Ft***
B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen	**241 410 632 Ft**

B) Polgármesteri Hivatal

A. BEVÉTELEK

8. Finanszírozási bevételek

1.	DMS ONE adattisztító licence, szolgáltatási díj és követés	2 222 500 Ft
2.	Közszolgálati jogviszonnyal kapcsolatos elszámolás költségei	10 515 124 Ft
3.	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet szerinti otthontámogatás előirányzatosítása	769 311 Ft

8. Finanszírozási bevételek módosítás összesen	***13 506 935 Ft***
A. Bevételi előirányzatok módosítása összesen	**13 506 935 Ft**

B. KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

1.	Közszolgálati jogviszonnyal kapcsolatos elszámolás költségei	8 685 950 Ft
2.	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet szerinti otthontámogatás előirányzatosítása	601 024 Ft

1. Személyi juttatások módosítás összesen	***9 286 974 Ft***

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1.	Közszolgálati jogviszonnyal kapcsolatos elszámolás költségei	1 129 174 Ft
2.	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet szerinti otthontámogatás előirányzatosítása	168 287 Ft

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen	***1 297 461 Ft***

3. Dologi kiadások

1.	DMS ONE adattisztító szolgáltatási díj és követés	317 500 Ft
2.	Közszolgálati jogviszonnyal kapcsolatos elszámolás költségei	700 000 Ft

3. Dologi kiadások módosítás összesen	***1 017 500 Ft***

7. Beruházások

1.	DMS ONE adattisztító licence	1 905 000 Ft

7. Beruházások módosítás összesen	***1 905 000 Ft***
B. Kiadási előirányzatok módosítása összesen	**13 506 935 Ft**

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

Csordás Anikó

Juhász András

A. BEVÉTELEK

8.	***Finanszírozási bevételek***	
1.	Óvodák finanszírozása (helyettesítés, gyógypedagógus, logopédus alkalmazása, keresetkiegészítés, iskolakezdési támogatás kiegészítés, otthontámogatás)	17 881 491 Ft
2.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézménye finanszírozása (Szociális Munka Napja elismerések, TSMT torna a Helyi Kisgyermekkori Stratégia keretében, iskolakezdési támogatás kiegészítés)	13 432 238 Ft
3.	Újpesti Önkormányzati Bölcsődék finanszírozása (Otthontámogatás)	746 668 Ft
4.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye finanszírozásának fedezete (beruházási és felújítási többletigény, otthontámogatás)	10 146 439 Ft
8.	***Finanszírozási bevételek módosítás összesen***	***42 206 836 Ft***
A.	**Bevételi előirányzatok módosítása összesen**	**42 206 836 Ft**

B. KIADÁSOK

1.	***Személyi juttatások***	
1.	Óvodák - helyettesítés, gyógypedagógus, logopédus alkalmazása, keresetkiegészítés, iskolakezdési támogatás kiegészítés, otthontámogatás	10 949 178 Ft
2.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézménye - Szociális Munka Napja elismerések, iskolakezdési támogatás kiegészítés	9 693 276 Ft
3.	Újpesti Önkormányzati Bölcsődék - otthontámogatás	583 334 Ft
4.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye - otthontámogatás	333 332 Ft
1.	***Személyi juttatások módosítás összesen***	***21 559 120 Ft***
2.	***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó***	
1.	Óvodák - helyettesítés, gyógypedagógus, logopédus alkalmazása, keresetkiegészítés, iskolakezdési támogatás kiegészítés, otthontámogatás	1 757 313 Ft
2.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézménye - Szociális Munka Napja elismerések, iskolakezdési támogatás kiegészítés	1 258 961 Ft
3.	Újpesti Önkormányzati Bölcsődék - otthontámogatás	163 334 Ft
4.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye - otthontámogatás	93 333 Ft
2.	***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen***	***3 272 941 Ft***
3.	***Dologi kiadások***	
1.	Óvodák - eszközbeszerzés fedezete, játékpénz	4 805 600 Ft
2.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézménye - Szociális Munka Napja elismerések, TSMT torna a Helyi Kisgyermekkori Stratégia keretében	2 480 001 Ft
3.	Játékpénz fedezete óvodák részére	-5 175 000 Ft
3.	***Dologi kiadások módosítás összesen***	***2 110 601 Ft***
7.	***Beruházások***	

Csordás Anikó

Juhász András

1.	Óvodák - eszközbeszerzés fedezete	369 400 Ft
2.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye - beruházási többletigény	12 379 852 Ft
7.	***Beruházások módosítás összesen***	***12 749 252 Ft***
8.	***Felújítások***	
1.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye - felújítási többletigény	2 514 922 Ft
8.	***Felújítások módosítás összesen***	***2 514 922 Ft***
B.	**Kiadási előirányzatok módosítása összesen**	**42 206 836 Ft**

C) Újpesti Egészségközpont

A. BEVÉTELEK

1.	***Működési célú támogatások államháztartáson belülről***	
1.	Egészségfejlesztési Iroda 2026. évi működési támogatása - szakmai program végrehajtásának fedezete	25 200 000 Ft
1.	***Működési célú támogatások államháztartáson belülről módosítás összesen***	***25 200 000 Ft***
8.	***Finanszírozási bevételek***	
1.	2 db ultrahangos vizsgáló beszerzésének fedezete	36 274 671 Ft
8.	***Finanszírozási bevételek módosítás összesen***	***36 274 671 Ft***
A.	**Bevételi előirányzatok módosítása összesen**	**61 474 671 Ft**

B. KIADÁSOK

1.	***Személyi juttatások***	
1.	Egészségfejlesztési Iroda 2026. évi működési támogatása - szakmai program végrehajtásában résztvevők megbízási díja	22 301 000 Ft
1.	***Személyi juttatások módosítás összesen***	***22 301 000 Ft***
2.	***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó***	
1.	Egészségfejlesztési Iroda 2026. évi működési támogatása - szakmai program végrehajtásában résztvevők megbízási díjának közterhe	2 899 000 Ft
2.	***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosítás összesen***	***2 899 000 Ft***
7.	***Beruházások***	
1.	2 db ultrahangos vizsgáló beszerzése	36 274 671 Ft
7.	***Beruházások módosítás összesen***	***36 274 671 Ft***
B.	**Kiadási előirányzatok módosítása összesen**	**61 474 671 Ft**

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

Csordás Anikó

Juhász András

szíveskedjen támogatni és elfogadni.

Az előterjesztést Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága a 2026. november 25. 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. III. 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. november 20.

Dr. Trippon Norbert
polgármester

Budapest Főváros IV. kerület ÚJPEST 1. POLGÁRMESTER

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

ÚJPESTI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE * ✉ 1041 BUDAPEST, ISTVÁN ÚT 14. * trippon.norbert@ujpest.hu

Csordás Anikó

Juhász András

1. melléklet

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. szeptember 1. és 2026. október 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, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *f)* pontjában 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	40 471 118 404
b) Költségvetési kiadások	49 429 255 953
c) Költségvetési egyenleg	-8 958 137 549
ca) működési költségvetés egyenlege (hiány)	-3 074 057 368
cb) felhalmozási költségvetés egyenlege (hiány)	-5 884 080 181
d) Finanszírozási bevételek	28 051 955 237
e) Finanszírozási kiadások	19 093 817 688
f) Finanszírozási egyenleg	8 958 137 549
fa) működési finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	8 958 137 549
fb) felhalmozási finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	0
g) Bevételek összesen	68 523 073 641
h) Kiadások összesen	68 523 073 641

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

a) Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	68 523 073 641
b) Működési célú bevételek	38 850 293 581
c) Felhalmozási célú bevételek	1 620 824 823
d) Finanszírozási bevételek	28 051 955 237
e) Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	68 523 073 641
f) Működési célú kiadások	41 924 350 949
fa) személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	19 785 404 720
fb) dologi kiadások	9 997 622 589
fc) ellátottak pénzbeli juttatásai	362 373 380

Csordás Anikó

Juhász András

fd) egyéb működési célú kiadások	11 421 543 615
fe) működési tartalékok	357 406 645
g) Felhalmozási célú kiadások	7 504 905 004
ga) beruházási kiadások	3 530 818 408
gb) felújítások	2 717 378 994
gc) egyéb felhalmozási célú kiadások	923 818 084
gd) fejlesztési tartalékok	332 889 518
h) Finanszírozási kiadások	19 093 817 688"

2. §

(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.

3. §

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

Juhász András

2. melléklet

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. szeptember 1. és 2026. október 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.

Csordás Anikó

Juhász András

3. melléklet

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

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

2. §-hoz

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

3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz ez a szakasz.

Csordás Anikó

Juhász András

4. melléklet

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 rendeletnek közvetlen költségvetési, valamint közvetett gazdasági hatása lehet, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás önkormányzati alrendszerének része, és a rendelettervezet az önkormányzat bevételeit, kiadásait vagy gazdálkodási feltételeit érinti.

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 előirányzatonként mutatja be a módosítás tervezett hatását.

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 nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: A rendelettervezet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: A rendelettervezt 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. szeptember 1. és 2026. október 31. közötti időszakban végrehajtott döntések nem kerülnek a költségvetési rendeletben megjelenítésre.

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

ÚJPESTI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE * ✉ 1041 BUDAPEST, ISTVÁN ÚT 14. * trippon.norbert@ujpest.hu

Csordás Anikó

Juhász András

Csordás Anikó

Juhász András

5. melléklet

EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
Cégjegyzékszám: 01 06 751999
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.

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** (harmadik számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet vizsgálatát. Az előterjesztésben található rendelettervezet szerint az Önkormányzat 2026. évi **kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege)** a módosítás hatására **68 523 073 641 Ft-ra** változik, a **költségvetési bevételek összege 40 471 118 404 Ft-ra**, a **költségvetési kiadások összege 49 429 255 953 Ft-ra** módosul. A **költségvetési hiány**, illetve a **finanszírozási többlet összege 8 958 137 549 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.

Csordás Anikó

Juhász András

EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
Cégjegyzékszám: 01 06 751999
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.

Következtetés és vélemény

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezetnek, 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 rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

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

Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a módosított tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet 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. 11. 19.

Flender Éva Katalin

Digitálisan aláírta: Flender Éva Katalin
Dátum: 2026.11.19 08:07:50 +01'00'

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

Csordás Anikó

Juhász András

EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
Cégjegyzékszám: 01 06 751999
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.

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 ***266 610 632 Ft-tal nő,*** mely alapján a **költségvetés főösszege 68 523 073 641 Ft.**

Megnevezés	Érvényes előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Változás Ft
Működési költségvetési bevételek	38 583 682 949	38 850 293 581	266 610 632
Működési költségvetési kiadások	41 844 434 400	41 924 350 949	79 916 549
Működési költségvetés egyenlege	**- 3 260 751 451**	**- 3 074 057 368**	**186 694 083**
Felhalmozási költségvetési bevételek	1 620 824 823	1 620 824 823	-
Felhalmozási költségvetési kiadások	7 311 486 921	7 504 905 004	193 418 083
Felhalmozási költségvetés egyenlege	**- 5 690 662 098**	**- 5 884 080 181**	**- 193 418 083**
Költségvetési bevételek	40 204 507 772	40 471 118 404	266 610 632
Költségvetési kiadások	49 155 921 321	49 429 255 953	273 334 632
Költségvetési egyenleg	**- 8 951 413 549**	**- 8 958 137 549**	**- 6 724 000**

Csordás Anikó

Juhász András

EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
Cégjegyzékszám: 01 06 751999
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.

Megnevezés	Érvényes előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Változás Ft
Működési finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	28 051 955 237	28 051 955 237	-
Működési finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	19 100 541 688	19 093 817 688	- 6 724 000
Működési finanszírozás egyenlege	**8 951 413 549**	**8 958 137 549**	**6 724 000**
Felhalmozási finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	-	-	-
Felhalmozási finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	-	-	-
Felhalmozási finanszírozás egyenlege	**-**	**-**	**-**
Finanszírozási bevételek	28 051 955 237	28 051 955 237	-
Finanszírozási kiadások	19 100 541 688	19 093 817 688	- 6 724 000
Finanszírozási egyenleg	**8 951 413 549**	**8 958 137 549**	**6 724 000**
Bevétel összesen	**68 256 463 009**	**68 523 073 641**	**266 610 632**
Kiadás összesen	**68 256 463 009**	**68 523 073 641**	**266 610 632**

Bevételi előirányzatok változása

2. A működési költségvetési bevételek előirányzatának változása 266 610 632 Ft növekedés, az alábbiakban részletezettek szerint:
   - ✓ Működési célú támogatások államháztartáson belülről — 266 610 632 Ft növekedés

3. A felhalmozási költségvetési bevételek előirányzata, valamint a finanszírozási bevételek előirányzata a módosítás következtében nem változik.

Kiadási előirányzatok változása

4. A működési költségvetési kiadások előirányzatának összevont értékű változása, beleértve a belső átcsoportosításokat is, 79 916 549 Ft növekedés az alábbiak szerint:
   - ✓ Személyi juttatások és kapcsolódó járulékok — 418 596 265 Ft növekedés
   - ✓ Dologi kiadások — 222 242 Ft csökkenés
   - ✓ Ellátottak pénzbeli juttatása — 1 098 245 Ft csökkenés
   - ✓ Egyéb működési kiadások — 11 880 200 Ft növekedés
   - ✓ Általános tartalék — 39 075 940 Ft növekedés
   - ✓ Működési tartalék: — 388 315 369 Ft csökkenés

5. Felhalmozási kiadások előirányzatának változása 193 418 083 Ft növekedés az alábbi megoszlás szerint:
   - Beruházások: — 174 315 692 Ft növekedés
   - Felújítások: — 16 237 233 Ft növekedés
   - Egyéb felhalmozási célú kiadások — 885 640 Ft növekedés
   - Felhalmozási céltartalék: — 1 979 518 Ft növekedés.

Csordás Anikó

Juhász András

EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
Cégjegyzékszám: 01 06 751999
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.

6. A finanszírozási kiadások csökkenése 6 724 000 Ft, mely az Államkötvény vételárában szereplő kamat átcsoportosítását tartalmazza.

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 taralék: 111 545 875 Ft
   - Működési céltartalék: 245 860 770 Ft
   - Felhalmozási céltartalék: 332 889 518 Ft

9. A módosítás következtében a költségvetés hiánya 8 958 137 549 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. 11. 19.

Csordás Anikó

Juhász András