



ELŐTERJESZTÉS **a Képviselő-testület ülésére**

Tárgy: A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetésének elfogadására irányul.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, amelyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodáshoz szükséges kereteket. A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben (továbbiakban: Költségvetési törvény) előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtási rendeletének rendelkezései alapján készítettük el a 2026. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A 2026. évi költségvetés összeállításánál figyelembe vettük a korábban vállalt kötelezettségeket, a szakirodai és az intézményi igényeket, a jogszabályi előírások szerint lefolytattuk az előírt egyeztetéseket, amelyek eredményét a rendelet-tervezetbe beépítettük. Az intézményi egyeztetésekről készült jegyzőkönyveket a képviselők a Polgármesteri Hivatalban megtekinthetik.

A 2026. évi költségvetésben kiemelt szerepet kapnak azok a szociális és népjóléti, közösségi és zöld területeket érintő célkitűzések, amelyeket a városvezetés a választási programjában is prioritásként kezelt. A tervezés során a 2025-ös év tapasztalataira és eredményeire építettünk, különös tekintettel az átláthatóság, a tisztességes verseny és a közösségi részvétel erősítésére tett lépésekre.

A közösségi részvételiséget és a közösségépítést prioritásként kezeli a költségvetés. Ez megnyilvánul a civil szektornak nyújtott, tavaly megemelt összegű pályázati keretben, valamint a közösségi költségvetés intézményében, annak idei elindításában. Emellett pedig olyan fejlesztések kezdődnek meg, amelyek a kerület közössége számára hoznak létre élhetőbb városi tereket, és serkentik a társadalmi kapcsolatok kiépülését.

Az idei költségvetésben közel egy milliárdos előirányzatot teremtettünk három célterület jelentősebb fejlesztéseinek a megkezdésére. A Böszörményi úti BBSZ-telek (Böszörményi út 20-24.) a tervek szerint hangsúlyos közösségi funkciókat kap, egy élhetőbb és zöldebb környezetben. A fejlesztés része a Böszörményi út gyalogosbarát rekonstrukciója, valamint a zugligeti villamos-végállomás megújítása és közösségi célú hasznosítása is.

A Dobsinai úti inkubátorház az építési munkálatok befejezése után idén megkezdheti napi működését, alkotóteret biztosítva művészek számára. Emellett a felújítást követően a Raktér közösségi adományközpont is megnyitja kapuit, amelynek célja a különböző társadalmi csoportok közötti együttműködés és közösségi összetartás erősítése.

A 2026. évi költségvetés kiemelten kezeli a szociálpolitikát. Ennek része a bérlakásállománnyal történő felelős gazdálkodás is. Ennek érdekében a kerület összesen 300 millió forintot fordít a leromlott állapotú lakások felújítására, amely hosszú távon fenntartható vagyongazdálkodást alapol meg.

A szociális rendeleteink átfogó felülvizsgálata az első negyedévben fog megtörténni. A szabályozás módosításával az a célunk, hogy a rendelkezésre álló támogatási források minél teljesebb mértékben hasznosuljanak és így több rászorult kaphasson valódi segítséget. A köznevelési területen többletforrásokat biztosítunk az utazó gyógypedagógiai szolgálat fejlesztésére, valamint az óvodavezetők számára indított vezetői coaching program elindítására.

2026-ban jelentős bérfejlesztésekre kerül sor. Ez magában foglalja az óvodai, bölcsődei és a szociális ágazatot érintő központi bérintézkedéseket, amire a forrásokat biztosítjuk, függetlenül attól, hogy arra az állami támogatások elégséges fedezetet nyújtanak-e. A Polgármesteri Hivatalnál a bérfeszültségek csökkentése és a fizetések versenyképességének javítása érdekében az illetményalap emelése mellett bérrendezési keretet építettünk be a költségvetésbe.

Az önkormányzat számára fontos a városi zöldfelületek és közösségi terek megőrzése, fejlesztése, valamint a klímaváltozás hatásainak kezelése. Az uniós környezetvédelmi programokkal együtt 570 millió Ft-ot biztosítunk a parkok fenntartására és zöldfelületi fejlesztésekre, például a Városház tér zöldítésére és új esőkertek kialakítására.

I. A költségvetés mozgásterét befolyásoló tényezők

I.1. A 2026. évi gazdálkodás külső feltételei

Az utóbbi évek negatív vagy közel stagnáló gazdasági teljesítményét követően a **makrogazdasági kilátások** némileg javulnak. A rendelkezésre álló előrejelzések szerint a magyar gazdaság 2,0-2,5%-kal bővíülhet az idén, ami a Főváros és ezen belül a Hegyvidék gazdasági környezetére is kedvezően hathat. Az infláció az elemzői várakozások alapján ugyanakkor mérséklődhet, a tavalyi 4,4% után 3,5% körül alakulhat. Mivel a gazdasági növekedést elsősorban az erőteljes költségvetési élénkítés és az adminisztratív béremelések hajtják a választási évben, a felelő mutató inflációs kockázatok továbbra is jelen vannak. E tekintetben elmondható, hogy az Önkormányzat költségvetése viszonylagos védettséget élvez. A tavaly lebonyolított nagyobb volumenű közbeszerzések ugyanis jellemzően kétéves, rögzített árú szerződéseket eredményeztek.

A bevételeink között meghatározó szerepet játszó **helyi iparűzési adó** alakulását azonban még az elmúlt két esztendő (a bázis tekintetében 2024 és az idén várható többlet szempontjából 2025) várakozásokat alulmúló gazdasági növekedése határozza meg. Ráadásul a fővárosi adóalap bővülése a nemzetgazdasági trendnél is lassabbnak bizonyult, amihez hozzájárult a szerencsejáték-szervezők adóalapjának tavaly július 1.-től életbe lépett könnyítése is. Ennek következtében az iparűzési adóbevételek fővárosi forrásmegosztási rendelet prognózisával egyező, idei tervszáma mintegy 50 millió Ft-tal elmarad a 2025. évi előirányzattól. Ezzel párhuzamosan az iparűzési adóbevételekhez kapcsolódó **szolidaritási hozzájárulás** Hegyvidéki Önkormányzatra kivetett terhe viszont 14%-kal nő idén. Így az elvonással csökkentett, nettó iparűzési adó változása nagyjából több mint 340 millió Ft-os egyenlegromlást eredményez a 2026. évi költségvetésben.

Ezen a téren az egyetlen pozitív fejlemény, hogy sem a tavalyi év után, sem idén nem keletkezik az Önkormányzatnak többletbefizetési kötelezettsége a Területfejlesztési Alapba.

A **központi költségvetésből várt támogatások** változása is negatívan érinti a költségvetési egyenleget. Egyrészt a központi bérintézkedések pénzügyi hatását csak részben fedezi a dedikált normatívák. Másrészt a béremelésekhez adott kompenzáció nélkül a központi támogatás összege mintegy 140 millió Ft-os csökkenést mutat. Ez az intézményekben ellátott gyermeklétszám visszaesésével függ össze, amit csak részlegesen ellensúlyoz az üzemeltetési támogatások emelkedése.

I.2. Változások a gazdálkodás helyi feltételrendszerében

A 2026. évi pénzügyi mozgástér ellentétesen alakult a működési és a felhalmozási költségvetés esetében. A zömmel tartós kötelezettségvállalást tartalmazó **működési költségvetésnél** az előirányzatok szintjén több mint 1 milliárd Ft-os pozícióromlás következett be. Ehhez a fentiekben említett tényezők mellett többek között hozzájárult a Polgármesteri Hivatal személyi kiadásainál az évközi többletek szintre hozása, a tavaly még számottevő ÁFA-visszaigénylési pozíció lepadása, valamint az országgyűlési választások támogatásból nem fedezett többletköltsége is.

A pozícióromlást részben a működési kiadások takarékos tervezésével, illetve a bevételi előirányzatok növelésével igyekeztük kezelni. A kiadási oldalon a költségek visszafogását támogatták az előnyös áron megkötött közbeszerzési szerződések. A bevételnövelő intézkedések tekintetében említést érdemel a parkolási díjak fővárosi parkolási rendeletben meghatározott, július 1.-től hatályos 33%-os emelkedése, valamint a lakbérek átlagosan 13,6%-os növekedése februártól. Emellett magasabb összegben tervezhettük a helyiségbérletből származó bevételeket, és a Környezetvédelmi Alapnál is jelentősebb, egyszeri többlettel számolunk. Az egyenlegjavító lépéseket azonban behatárolta az a körülmény, hogy a tavalyi jelentősebb emelést követően a helyben beszedett adók mértéke az idén nem változik (ami reálértéken csökkenő adóbevételeket eredményez).

A zavartalan feladatellátás, illetve a személyi kiadások emelkedésével járó intézkedések fedezetének a biztosítása ugyanakkor szükségessé tette a **működési költségvetés lazítását** is. Ennek egyik eleme a költségvetési tartalékok csökkentése. A 2026. évi költségvetés az általános tartalék felett nem tartalmaz kockázati tartalékot, aminek a fenntartását az adóbevételek teljesülését övező kockázatok idén már nem indokolják. Továbbá, a működési egyenleget közel 250 millió Ft-os működési hiánnyal terveztük, ami a szabad maradványból finanszírozható. A tervbe vett működési hiányt átmenetileg vállalható mértékűnek ítéljük, de annak felszámolása a finanszírozási csapda elkerülése érdekében határozott egyenlegjavító intézkedéseket tesz szükségessé a következő években, beleértve a kapacitások racionalizálást is. Sőt, a 2025-ben elfogadott Gazdasági program középtávú célkitűzése a biztonságosan tervezhető működési többlet elérése, amiből a felújítási szükségletek forrásigénye növekvő mértékben biztosítható, tekintettel arra, hogy az értékesíthető vagyon véges.

A **felhalmozási költségvetés** bevételei viszont érdemben nőnek. Ez részben a 2025 végén lebonyolított vagyonértékesítési licitekből származó bevételek áthúzódásának köszönhető, ami több mint elégséges forrást biztosít a tavalyról átütemezett fejlesztésekhez. Emellett az idei ingatlan-értékesítési terv is emelkedik. Így a felhalmozási kiadások előirányzata több mint 500 millió Ft-tal magasabb a tavalyi összegnél annak ellenére, hogy az idei költségvetés már nem tartalmazza az 1 milliárd Ft-os állami támogatásból megvalósított normafaparki beruházást.

II. 2026. évi gazdálkodási előirányzatok

A 2026. évi költségvetést 28 276 114 ezer Ft kiadási főösszeggel terveztük, ami 1 717 476 ezer Ft-tal magasabb, mint a 2025. évi tervszám. A kiadási főösszeg emelkedését a költségvetési bevételek - ezen belül főleg a felhalmozási bevételek - növekedése támasztja alá, amit a bevont finanszírozási források (a Normafapark projekthez kapcsolódó kötött pénzmaradvány kiesése miatti) csökkenése mérsékel.

ezer Ft

	Előirányzat	2025. évi	2026. évi	Változás
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			
1.	Működési kiadások tartalékok nélkül	22 148 196	23 516 173	1 367 977
2.	Tartalékok	500 000	312 000	-188 000
3. = 1+2.	Működési kiadások összesen	22 648 196	23 828 173	1 179 977
4.	Felhalmozási kiadások	3 757 149	4 271 487	514 338
A=3.+4.	Költségvetési kiadások összesen	26 405 345	28 099 660	1 694 315
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			
5.	Működési költségvetési bevételek	22 921 369	23 582 766	661 397
6.	Felhalmozási költségvetési bevételek	1 200 000	3 242 444	2 042 444
B=5.+6.	Költségvetési bevételek összesen	24 121 369	26 825 210	2 703 841
	KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGEK			
5.-1.	Működési egyenleg tartalékok nélkül	773 173	66 593	-706 580
5.-3.	Működési egyenleg tartalékokkal	273 173	-245 407	-518 580
6.-4.	Felhalmozási egyenleg	-2 557 149	-1 029 043	1 528 106
B-A	Költségvetési egyenleg összesen	-2 283 976	-1 274 450	1 009 526
	FINANSZÍROZÁSI TÉTELEK			
D	Finanszírozási kiadások - állami megelőlegzés visszatérítése	153 293	176 454	23 161
7.	Maradvány igénybevétele	2 283 976	1 274 450	-1 009 526
8.	Állami megelőlegzés	153 293	176 454	23 161
E=7.+8.	Finanszírozási bevételek összesen	2 437 269	1 450 904	-986 365
E-D	Finanszírozási egyenleg	2 283 976	1 274 450	-1 009 526
	KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEGEK			
A+D	Tárgyévi kiadások összesen	26 558 638	28 276 114	1 717 476
B+E	Tárgyévi bevételek összesen	26 558 638	28 276 114	1 717 476

A költségvetési kiadásokon belül működésre 23 828 173 ezer Ft-ot, míg felhalmozási kiadásokra 4 271 487 ezer Ft-ot tervezünk költeni. Így az előző évi előirányzatokhoz képest a működési költségvetés kiadási oldala 5,2%-kal, a felhalmozás kiadások előirányzata pedig 13,7%-kal bővül. A javaslat a működési előirányzat részeként a kiadási főösszeg 1,1%-ának megfelelő összegű tartalékot foglal magában: ennek összege 188 millió Ft-tal alacsonyabb a 2025. évi pénzügyi puffernél.

A tervezet bevételi oldala 23 582 766 ezer Ft működési és 3 242 444 ezer Ft felhalmozási bevétellel számol. A 2025. évi tervszámokhoz képest az előbbi összeg nem egészen 3%-kal, míg az utóbbi jelentősen, mintegy 170%-kal nő.

A fenti sarokszámok alapján a működési bevételek és kiadások egyenlege 245 407 ezer Ft hiányt mutat. Ez negatív irányú elmozdulást jelent a 2025. évi költségvetésben tervezett 273 173 ezer Ft-os működési többletkezéshöz képest. A felhalmozási költségvetés hiánya ugyanakkor a 2025. évi 2 557 149 ezer Ft-ról 1 029 043 ezer Ft-ra csökken. A teljes költségvetési egyenleg így 1 274 450 ezer Ft kiadási többletet eredményez: ez a 2005. évi költségvetéssel összehasonlítva 1 009 526 ezer Ft-tal alacsonyabb finanszírozási igényt támaszt a felhalmozási egyenleg javulásának köszönhetően.

A tervezett kiadási többletet azzal megegyező összegben az igénybe vett maradvány fedezi. A 2025. évi maradvány záróállományának tényadata a zárszámadás keretében válik véglegessé, de az előzetes adatok alapján a maradvány a tervezett összegben biztosan megképződött.

Az Önkormányzat összevont működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatait mérlegszerűen az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza. A részletes bevételi-kiadási tételeket az előterjesztés további fejezeteiben mutatjuk be.

II.1. Bevételi előirányzatok

Az Önkormányzat és intézményei összevont bevételeit kiemelt előirányzatok szerint a rendelet 2., 3. és 4. mellékletei tartalmazzák. Az önkormányzati alrendszer tervezett bevételeit részletesebben a rendelet 5. melléklete mutatja be.

II.1.1. Működési bevételek

Az Önkormányzat működési költségvetésének 23 582 766 ezer Ft összegű bevételi előirányzata a 2025. évi tervszámhoz képest viszonylag szerény mértékű, 661 397 ezer Ft-os növekményt mutat. A bevételi többlet nagyjából hasonló arányban oszlik meg a működési költségvetés kiemelt bevételi előirányzatai között.

II.1.1.1. Az államháztartásból származó támogatások kiemelt előirányzatán belül, a központi költségvetés IX. fejezetéből finanszírozott **önkormányzatok működési támogatásainak** tervezett összege 4 547 474 ezer Ft. Ez gyakorlatilag megegyezik a 2025. évi eredeti költségvetés hasonló tervszámával.

ezer Ft

Megnevezés	2025	2026	Változás
Általános működési támogatás	1 016 530	1 025 912	9 382
Köznevelési feladatok támogatása	1 907 605	1 837 836	-69 769
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	313 809	313 732	-76
Bölcsődei ellátás támogatása	683 510	659 780	-23 730
Gyermekétkeztetés támogatása	597 320	678 972	81 652
Kulturális feladatok támogatása	31 461	31 241	-220
Önkormányzatok működési támogatásai összesen	4 550 234	4 547 474	-2 760

A támogatási összeg ellentétes irányú változások eredője. Változatlan fajlagos normatívák mellett az óvodai és bölcsődei feladatok támogatási volumene összesen 229 621 ezer Ft-tal esett vissza az ellátott gyermeklétszám csökkenése következtében. Ezt a veszteséget ugyanakkor (főleg a

közétkeztetéshez kapcsolódó) üzemeltetési támogatások és a fajlagos támogatási összegek pedagógus béremelés miatti emelkedése ellentételezte.

Fontos megjegyezni, hogy a jelenleg tervbe vett központi támogatási összeg a tervezési adatok lezárásakor rendelkezésre álló kincstári adatszolgáltatást tükrözi. A Költségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján a költségvetésért felelős miniszter a fajlagos támogatási összegeket a központi bérintézkedésekre tekintettel (beleértve a hegyvidéki kulturális dolgozók még pontosan nem ismert mértékű béremelését is) tovább emelheti. A változások átvezetésére majd a költségvetési rendelet első módosításakor kerül sor.

II.1.1.2. Egyéb működési célú támogatást államháztartáson belülről 527 367 ezer Ft összegben terveztünk, ez 179 843 ezer Ft emelkedést jelent.

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2025	2026	Változás
1501-1603-3800	Egészségügyi ellátások NEAK finanszírozása	177 960	207 600	29 640
2102	Országgyűlési választások támogatása	0	44 872	44 872
3903	Köztetetés önkormányzati megtérítése	19 000	22 200	3 200
4900	Szociális ágazati pótlék	150 564	157 695	7 131
4900	Kiegészítő szociális pótlék	0	95 000	95 000
	Egyéb működési támogatás összesen	347 524	527 367	179 843

Az előirányzat növekedését döntően két új tétel okozza. Egyrészt az országgyűlési választások lebonyolítási költségeinek részleges megtérítésére a Polgármesteri Hivatalnál 44 872 ezer Ft Nemzeti Választási Irodától kapott támogatással kalkuláltunk. Másrészt, a szociális területen dolgozók, illetve a nem pedagógus jogállású bölcsődei alkalmazottak számára 2026. január 1.-től bevezetett kiegészítő szociális pótlékhoz történő hozzájárulás címén előzetesen 95 000 ezer Ft költségvetési támogatást terveztünk be (a pontos összeg majd az utólagos havi elszámolások nyomán határozható meg).

II.1.1.3. A közhatalmi bevételek tervszáma 12 978 113 ezer Ft. Az előirányzat a korábbi évekhez képest visszafogottan, mindössze 181 266 ezer Ft-tal emelkedik. A növekmény alapvetően az egyéb, nem adójellegű, közhatalmi bevételeknél jelentkezik.

ezer Ft

Megnevezés	2025	2026	Változás
Iparűzési adóbevétel	8 152 649	8 102 506	-50 143
Építményadó bevétel	2 796 319	2 815 476	19 157
Telekadó bevétel	861 478	847 000	-14 478
Kommunális adó bevétel	589 039	624 502	35 463
Idegenforgalmi adó bevétel	135 089	155 183	20 094
Helyi adóbevételek összesen	12 534 574	12 544 667	10 093

A **helyi adók** esetében összeségében elenyésző változásra számítunk. Ezen belül iparűzési adóból - összhangban a Fővárosi Önkormányzat forrásmegosztási rendeletének prognózisával -

8 102 506 ezer Ft bevételt tervezünk 2026-ban. Ez a tavalyi előirányzatnál 50 143 ezer Ft-tal alacsonyabb. A 2025. évi előzetes tényadat ugyanis bő 3%-kal elmaradt a tervezettől, és ehhez képest a fővárosi prognózis csupán 2,5%-os növekedéssel számol. Az Önkormányzat által közvetlenül beszedett adókból (i.e. építményadó, telekadó, kommunális adó, idegenforgalmi adó) tervezett 4 442 161 ezer Ft bevétel ugyanakkor 60 236 ezer Ft-os emelkedést mutat, ami ellensúlyozza az iparűzési adóbevétel előirányzatának csökkenését. Az adómértékek nem változnak, a növekmény alapvetően a kedvező bázishatásból származik.

A helyi adókhoz kapcsolódó kedvezmények és mentességek 2026. évre számított adatait az előterjesztés 2. mellékletében mutatjuk be.

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2025	2026	Változás
2102	Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei	8 000	9 100	1 100
3500	Közigazgatási bírság	0	500	500
3400	Közterülethasználat bevételei és bírság	157 000	174 000	17 000
5000	Adóigazgatási pótlék, bírság bevételek	62 273	49 846	-12 427
6501	Környezetvédelmi Alap bevételei	35 000	200 000	165 000
	Egyéb közhatalmi bevételek összesen	262 273	433 446	171 173

Az **egyéb közhatalmi bevételek** 2026. évi előirányzatát a tavalyi tervszámnál 171 173 ezer Ft-tal magasabb összegben, 433 446 ezer Ft-ban állapítottuk meg. A növekményt elsősorban a Környezetvédelmi Alap tervezett bevételeinek jelentős emelkedése magyarázza: az Alap 200 000 ezer Ft-os bevételi tervét a már megítélt fakivágási engedélyek figyelembe vételével számszerűsítettük. A jogcímcsoport egyéb tételeinél jelentkező változások az előző évi várható teljesítési adatok alakulását tükrözik.

II.1.1.4. A működési bevételeket 5 373 803 ezer Ft-ban terveztük, amely a 2025. évi előirányzatnál 147 909 ezer Ft-tal magasabb összeg. A működési bevételek összevont előirányzata ugyanakkor az önkormányzati költségvetés egyes alrendszerénél jelentősebb, ellentétes irányú változásokat takar:

ezer Ft

Megnevezés	2025	2026	változás
Működési bevételek összesen	5 225 894	5 373 803	147 909
Költségvetési intézmények működési bevételei	1 346 782	1 087 636	-259 146
Polgármesteri Hivatal működési bevételei	55 000	61 000	6 000
Önkormányzat működési bevételei	3 824 112	4 225 167	401 055

A költségvetési intézmények működési bevételi előirányzata a 2025. évi 1 346 782 ezer Ft-ról 1 087 636 ezer Ft-ra csökkent. A visszaesés a továbbszámlázott bevételeknél jelentkezik, ami a bevételi és a kiadási oldalon halmozódást eredményező pénzügyi tranzakció kivezetésével függ össze. A külső szolgáltató által biztosított közétkeztetés megtérítése az óvodák és a szociális intézmények esetében ugyanis az idén már nem a GESZ közvetítésével, hanem közvetlen szolgáltatásvásárlás keretében valósul meg. A közvetített szolgáltatásokat érintő átrendeződés bevételi hatását ugyanakkor mérsékelte a közétkeztetéshez kapcsolódó ÁFA-visszaigénylés megemelt előirányzata, valamint kisebb részben a térítési díjak növekedése.

A Polgármesteri Hivatalnál további 61 000 ezer Ft működési bevétellel terveztünk, amely a tovább számlázott üzemeltetési kiadásokat, valamint a külső helyszínen lebonyolított esküvőkhöz kapcsolódó díjakat foglalja magában. Intézményenként a tervadatokat a rendelet 3. melléklete részletezi.

Az Önkormányzat, mint költségvetési alrendszer működési bevételi előirányzata 4 225 167 ezer Ft. Az önkormányzati címeknél tervezett működési bevételek összege 401 055 ezer Ft-tal nőtt az alábbi összetevők szerint:

ezer Ft				
Cím	Megnevezés	2025	2026	Változás
3300	Parkolás üzemeltetés	1 976 900	2 238 800	261 900
3904	Tovább számlázott közüzemi költségek	0	15 000	15 000
4100/4300	Felhalmozási kiadások után visszaigényelt áfa	66 586	0	-66 586
4201	Önkormányzati helyiséggazdálkodási bevételek	970 085	1 091 315	121 230
4202	Lakbérbevételek	484 160	539 452	55 292
4204	Tovább számlázott közüzemi költségek	20 500	8 000	-12 500
4301	Normafa projekt bevételei	145 881	142 600	-3 281
4600	Pénzügyi műveletek/kamatbevételek	95 000	80 000	-15 000
4600	Osztalékbevételek	65 000	110 000	45 000
	Önkormányzati működési bevételek összesen	3 824 112	4 225 167	401 055

A parkolásból származó 2026. évi bevételeket 261 900 ezer Ft-tal magasabb összegben terveztük, figyelembe véve i. a 2025. évi bevételek várható alakulását, ii. a fővárosi parkolási rendelet alapján július 1.-től hatályos díjemelést becsült hatását, iii. valamint a közösségi autómegosztáshoz (i.e. carsharing) kapcsolódó egyszeri bevételeket. Ugyanakkor előzetesen nem számoltunk a fizetőparkolásba bevont területek növekedésével, ezzel mérsékelve a tervezett többletbevétel teljesülését övező kockázatokat.

A vagyongazdálkodásból származó működési bevételek (4201-es és 4202-es címek) előirányzata 176 522 ezer Ft-tal nőtt. A helyiséggazdálkodási bevételek a vártnál kedvezőbb bázisadat, az infláció-követő indexálás és az újonnan megkötött bérleti szerződések együttes hatásának köszönhetően tervezhető magasabb szinten. A lakbérbevételek tervezett emelkedése ugyanakkor főleg a bérleti díjak február 1.-től életbe lépő átlagosan 13,6%-os emelését tükrözi.

A pénzügyi műveletekből várható bevételeket a jegybanki kamatkondíciók az év második felében feltételezhető romlása miatt csökkentettük. Az osztalékbevételt a 2025. évben az OTP-részvények után kapott összegnél némileg alacsonyabb szinten terveztük, amit a bank évközi eredménykimutatása alapján megvalósíthatónak ítéltünk.

II.1.1.5. Az államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszközök 2026. évi előirányzata 156 009 ezer Ft, míg a tavalyi tervszám még az 1 millió Ft-ot sem érte el. A jogcím az idén várhatóan befolyó uniós támogatásokat tartalmazza. Ez magában foglalja két, jelenleg futó zöld projekt (LIFE „Városi eső” és a Mountgreenfra) támogatásának 115 266 ezer Ft-os működési komponensét, valamint négy kisebb léptékű, újonnan induló, közvetlen finanszírozású

program 40 743 ezer Ft-os támogatási előlegét (3904-as cím: UNIDAS4U projekt - szolgáltatásfejlesztés a nők elleni erőszak áldozatai számára, GrowingUp és Z4NED projektek - ifjúsági korcsoportok közeleti részvételének előmozdítása; 4601-es cím: Tacticity projekt - innovatív módszertan alkalmazása a közterek megújítására).

II.1.2. Felhalmozási bevételek

A **felhalmozási célú bevételek** 3 242 444 ezer Ft-ra rúgó előirányzata 2 042 444 ezer Ft-tal nőtt a 2025. évben tervezetthez képest. A többlet döntő részben a vagyonértékesítési bevételek emelkedésének tudható be.

II.1.2.1. Ingatlanértékesítésből származó bevételt a 2025. évi összegnél 1 864 710 ezer Ft-tal magasabb, 3 064 710 ezer Ft-os összegben terveztünk. Ebből 1 064 710 Ft-ot tesz ki a 2025. decemberében lefolytatott értékesítési licitekből idén befolyó vételár. Ezen felül további 2 000 000 ezer Ft értékű ingatlan értékesítésével számolunk. A teljes előirányzat mintegy 60%-a lakásértékesítéshez, míg 40%-a telek és egyéb önkormányzati ingatlan eladásához kapcsolódik.

II.1.2.2. A felhalmozási célú átvett pénzeszközök 177 734 ezer Ft-tal járulnak hozzá a felhalmozási költségvetés bevételeihez. A jogcím tartalmazza a LIFE „Városi eső” és a Mountgreenfra projektek uniós támogatásának 37 734 ezer Ft-os felhalmozási komponensét, valamint a Városmajor utca 35-37. alatti beruházáshoz kapcsolódó területrendezési szerződésből várt 140 000 ezer Ft befektetői hozzájárulást.

II.1.3. Finanszírozási bevételek

Maradvány felhasználást 1 274 450 ezer Ft összegben vettünk tervbe. Ez lényegében megegyezik a 2025. évi eredeti költségvetésbe bevont maradvánnyal, ha a tavalyi összegből kiszűrjük a Normafapark beruházásra kapott, kincstári számlán elhelyezett, még fel nem használt állami támogatást.

Az előirányzathoz 1 055 032 ezer Ft szabad felhasználású maradvány. A fennmaradó összegből 89 980 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, amely nagyrészt az előző évről áthúzódó útfenntartási kiadások fedezete. További 129 438 ezer Ft pedig kötött felhasználású pénzeszköz, beleértve a Környezetvédelmi Alap maradványát és a Városmajor megújítása céljára befizetett adományok záróállományát. A 2025. évben megképződött teljes maradvány a zárszámadási rendelet elfogadását követően épül majd be a költségvetési rendeletbe.

Az **államháztartáson belüli megelőlegezések** soron szereplő 176 454 ezer Ft a 2025. decemberi támogatási előleg, amelynek felhasználását ugyanekkora összegben a finanszírozási kiadások között is szerepeltettük.

II.2. Kiadási előirányzatok

A rendelet 6-9. mellékletei részletesen tartalmazzák az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal kiemelt feladatai szerint tervezett kiadási előirányzatokat. A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatok részletes, költségvetési címrend szerint bemutatott tervszámait a rendelet 3-4. mellékletében lehet nyomon követni.

II.2.1. Működési kiadások

Az Önkormányzat működési kiadásainak összevont előirányzata 2026-ban 23 828 173 ezer Ft, ami 1 179 977 ezer Ft-tal haladja meg a 2025. évi tervszámot. A kiadások tervezett növekedése elsősorban a személyi juttatások és a kapcsolódó, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 10%-ot meghaladó emelkedésének az eredménye.

II.2.1.1. A személyi juttatásokra fordított kiadások önkormányzati szinten összesített összege 8 601 562 ezer Ft, amely 1 002 117 ezer Ft-tal haladja meg a 2025. évi előirányzatot. A személyi juttatások a költségvetés egyes alszektorainál az alábbiak szerint oszlanak meg:

ezer Ft			
Megnevezés	2025	2026	Változás
Személyi juttatások összesen	7 599 445	8 601 562	1 002 117
Költségvetési intézmények személyi juttatásai	4 866 379	5 323 571	457 192
Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai	2 433 972	2 934 287	500 315
Önkormányzati címek személyi juttatásai	299 094	343 704	44 610

Az **intézményi körben tervezett személyi juttatások** 457 192 ezer Ft-tal 5 323 571 ezer Ft-ra emelkedtek. A bérek és egyéb juttatások volumenét az intézményekben engedélyezett költségvetési létszámkeretek alapján határoztuk meg. A növekmény egyrészt tükrözi a köznevelési foglalkoztatotti viszonyban alkalmazott óvodapedagógusok és bölcsődei kisgyermeknevelők egyes szakmai fokozatai számára 2026. január 1.-től előírt, átlagosan 10%-os béremelést. Emellett a bölcsődékben átlagosan 14%-os, az egyéb szociális intézményekben pedig 11%-os a bérek emelkedése, elsősorban a garantált bérminimum emelkedése és a központi bérintézkedések következtében.

Az intézményi előirányzat továbbra is fedezetet nyújt az óvodai dolgozók juttatásait kiegészítő Hegyvidék pótlék, az óvodapedagógusok szakmai gyakorlatát jobban elismerő bértábla, valamint a szociális intézmények dolgozói számára nyújtott Hegyvidéki Szociális Pótlék biztosítására. A cafeteria-juttatást változatlan, évi bruttó 250 ezer Ft összegben terveztük valamennyi intézményi dolgozó esetében.

A **Polgármesteri Hivatal személyi juttatásainak** előirányzata 2 934 287 ezer Ft, ez 500 315 ezer Ft-tal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A javaslat a hivatali köztisztviselők illetményalapjának 5%-os, a 2025. évi 75 800 Ft-ról 79 590 Ft-ra történő emelését tartalmazza 2026. január 1.-jei hatállyal.

Az előirányzat jelentős emelkedésében egyéb tényezők is szerepet játszanak: i. az általános, 5%-os emelés hatását megközelítő mértékű többlet forrást terveztünk (108 000 ezer Ft összegben) egy teljesítmény- és kompetencia alapon differenciáló kiegészítő bérkeret céljára, amely elsősorban a korábbi években kialakult béregyenlőtlenségek mérséklését szolgálja. ii. A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai között jelentkezik a 2026. évi országgyűlési választások lebonyolításához kapcsolódó bérjellegű kiadások is, összesen 74 165 ezer Ft összegben. iii. Az emeléseken kívül jelentős, 170 000 ezer Ft-ot meghaladó összegű előirányzatot kellett biztosítani a 2025. évi eredeti tervszámok (elsősorban üres álláshelyek betöltéséből következő) szintre hozására.

A cafeteria-juttatások éves összegét a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. §-a, valamint a Költségvetési törvény 63.§ (3) bekezdése figyelembe vételével szintén beterveztük.

Az önkormányzati alszektor személyi juttatásainak előirányzata 343 704 ezer Ft. Ezen belül a legjelentősebb tételt az önkormányzati testület személyi kiadásai képviselik, ahol a testületi tagok juttatásainak, valamint az Mötv. szerinti polgármesteri és alpolgármesteri illetmények emelkedése következtében a tervszám 29 586 ezer Ft-tal nőtt.

II.2.1.2 A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó mértéke önkormányzati szinten összesítve 1 228 037 ezer Ft-ra emelkedik az előző évi 1 104 407 ezer Ft-ról, összhangban a személyi juttatások fentiekben bemutatott változásával.

II.2.1.3. A dologi kiadások összevont előirányzata 9 523 499 ezer Ft, amely az előző évi eredeti előirányzatnál 103 873 ezer Ft-tal alacsonyabb. A dologi kiadások tervszámainak alszektorok között megoszlása az alábbiak szerint alakul:

ezer Ft			
Megnevezés	2025	2026	Változás
Dologi kiadások összesen	9 627 372	9 523 499	-103 873
Költségvetési intézmények dologi kiadásai	3 865 639	3 366 510	-499 129
Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai	552 437	564 601	12 164
Önkormányzati címek dologi kiadásai	5 209 296	5 592 388	383 092

Intézményi körben a dologi kiadások tervezett összege 499 129 ezer Ft-tal csökken. Ez a nagy mértékű csökkenés elsősorban egy szerkezeti változás eredménye. A vásárolt közétkeztetés költségviselői 2026-ban már a költségvetési intézmények, így a GESZ-nek a szolgáltatói számlákat nem kell tovább számláznia, ami csak a közvetített szolgáltatások előirányzata tekintetében 400 000 ezer Ft-ot meghaladó csökkenést jelent. A GESZ-nél a vásárolt közétkeztetés tervszámában is 92 000 ezer Ft-ot meghaladó csökkenés tapasztalható, de ennek is technikai oka van: a 2025. év végi számlákból a tervezettnél többet tudunk pénzügyileg teljesíteni decemberben. Egyebekben az intézmények dologi kiadásaiban csak elenyésző mértékű változás tapasztalható, elsősorban annak köszönhetően, hogy a közétkeztetési közbeszerzés eredményeképpen az ételmezési költségek nem emelkednek a 2025. évi árakhoz képest.

A Polgármesteri Hivatalnál is mindössze 12 164 ezer Ft összegű, 2%-ot alig meghaladó az emelkedés. A kedvező feltételekkel megkötött szolgáltatási szerződések és a takarékos működés következtében a dologi kiadások gyakorlatilag megegyeznek a 2025. évi szinttel. Az emelkedést döntő mértékben a 2026. évi országgyűlési választásokhoz kapcsolódó 9 980 ezer Ft összegű dologi kiadás okozza.

Az önkormányzati címeknél tervbe vett dologi kiadások összesen 383 092 ezer Ft-tal emelkedtek. A 2025. évi költségvetéshez kapcsolódó előterjesztésben is jeleztük, hogy az Önkormányzatnak a 2024. végén még 290 millió Ft-ot meghaladó ÁFA-visszaigénylő pozíciójának lecsökkenése miatt a 2026. évi dologi kiadások emelkedése várható. A prognózisnak megfelelően ennek következtében a két jelentős közfeladat-ellátás terén (parkolás-üzemeltetés és helyiség-gazdálkodási feladatok) összesen 332 312 ezer Ft-tal növekednek az ÁFA befizetési kötelezettségeink. A további, egyes feladatellátási címeken jelentkező változások együttes hatása összességében a 2025. évi önkormányzati dologi kiadások szintjének további alig 1%-os mértékű emelkedését okozzák. Ezek bemutatására az ágazati feladatellátásáról szóló III. fejezetben kerül sor, ahol részletesebb bontásban tárgyaljuk a kiadási előirányzatok főbb összetevőit.

II.2.1.4. Az ellátottak pénzbeli juttatásaira, azaz a szociális kiadásokra a 2025. évi előirányzat összegével megegyezően 168 000 ezer Ft-ot terveztünk. Ezen a területen a teljesítési adatok a megelőző évekhez hasonlóan alacsony szinten alakultak, összességében az éves előirányzat

kétharmada került felhasználásra az elmúlt évben. Az Önkormányzat az ágazati rendelet módosításával kívánja a szociális támogatások igénybevételét növelni.

II.2.1.5. Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 4 307 075 ezer Ft, amely 158 103 ezer Ft-tal emelkedett az előző évi tervszámhoz képest.

A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetése soron elszámolt, központi költségvetés részére befizetendő **szolidaritási hozzájárulás** összege a 2026. évben 294 510 ezer Ft-tal emelkedik az előző évhez képest (2 097 847 ezer Ft-ról 2 392 384 ezer Ft-ra). A szolidaritási hozzájárulást a 2024. évi tényadatokból számított, egy főre eső iparűzési adóerő-képesség és az adóerő-képességet meghatározó adóalap nagysága alapján kell a központi költségvetésbe befizetni.

Az **egyéb működési célú pénzeszköz átadás** (ideértve az államháztartáson belülré és kívülré nyújtott támogatásokat) tervezett mértéke a tavalyihoz képest 51 593 ezer Ft-tal nő, az előirányzat 2026. évi összege 1 602 691 ezer Ft. Ezen belül a legnagyobb tételt a két önkormányzati feladatot ellátó gazdasági társaság (a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. és a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.) működésének támogatására betervezett 1 336 880 ezer Ft jelenti, amely a 2025. évi előirányzathoz képest 67 880 ezer Ft emelkedést jelent. Ez a MOMKult támogatásánál jelentkezik, ami szerkezeti változást tükröz: korábban az Önkormányzat által szervezett kerületi programok költségei beépültek a társaság támogatásába.

A jogcímcsoport részletes adatait a rendelet 14-15. mellékletei tartalmazzák, a változások részletesebb bemutatására az ágazati feladatellátásáról szóló III. fejezetben kerül sor.

A biztonságos gazdálkodás érdekében tervezett költségvetési tartalékok összege a 2025. évi 500 000 ezer Ft összegű előirányzatról 312 000 ezer Ft összegre csökken. A 2025-ben tervezett kockázati tartalékot az idei költségvetés-tervezet már nem tartalmazza. Az elmúlt évben ezt a tartalékot az indokolta, hogy az iparűzési adó tervszáma érdemben eltért a fővárosi prognózistól, valamint a helyi adómértékek felemelésének bevételi hatását is bizonytalanság övezte. Ezekkel a kockázatokkal a 2026. évben nem számolunk, az egyéb tartalékolási szükségletek és a kiadási előirányzatok szigorú tervezése mellett a 312 000 ezer Ft összegű Általános tartalék megfelelő fedezetet jelent a jelenleg nem tervezhető és más forrásokból nem fedezhető kiadásokra.

II.2.2. Felhalmozási kiadások

Az Önkormányzat felhalmozási kiadásainak összevont tervszáma 4 271 487 ezer Ft, ez 514 338 ezer Ft-tal magasabb a 2025. évi előirányzatnál. A felhalmozási kiadások annak ellenére emelkednek, hogy a Normafa „Környezetvédelmi Oktató Pont” központi költségvetési támogatásból megvalósuló beruházás. Az előterjesztés lezárásakor rendelkezésre álló információk alapján a 2025-ben forráshiány miatt elutasított, az Egészséges utcák programra az Önkormányzat által benyújtott „Böszörményi út, mint a Hegyvidék Főutcája” című pályázata 2026-ban mégis támogatásban részesülhet, így a felhalmozási előirányzat év közben még érdemben változhat.

II.2.2.1. Beruházásokra és felújításokra együttesen 3 969 882 ezer Ft-ot tervezünk költeni. Ezen belül intézményi körben és a Polgármesteri Hivatalnál 180 472 ezer Ft kiadást tervezünk, főleg kisebb összegű eszközbeszerzésekre. A jelentősebb összegű felhalmozási tételeket az önkormányzati alszektor 3 789 410 Ft-os előirányzata tartalmazza, amelyekre részletesebben kitérünk az ágazati feladatellátást áttekintő III. fejezetben. A beruházási-felújítási tervszámokat célonként, illetve feladatonként a rendelet 10-13. mellékletei mutatják be.

II.2.2.2 Az egyéb felhalmozási kiadások jogcímsoron összesen 301 605 ezer Ft felhalmozási célú támogatást terveztünk. Az előirányzat 2026-ban is döntő részben (230 000 ezer Ft összegben) a társasházi és értékvédelmi pályázati kereteket, valamint a közvilágítással kapcsolatos önkormányzati hozzájárulást foglalja magában. A részletes adatokat a rendelet 14. és 15. mellékletei tartalmazzák.

Az előterjesztéshez tájékoztató jelleggel csatoltuk az Önkormányzat **többéves kihatással járó döntéseit** bemutató 3. mellékletet, amely az Önkormányzat által határozott időre kötött, és az adott évben még hatályban lévő, valamint a határozatlan idejű szerződéseinek 2029. évig terjedő kötelezettségvállalásait tartalmazza évenkénti bontásban és összesítve a kiemelt feladatokra vonatkozóan.

Az előterjesztés 4. melléklete a költségvetési tervezet **előirányzat felhasználási ütemtervét** mutatja be. Ennek elkészítésekor arra is figyelemmel voltunk, hogy a rendelkezésre álló 1 milliárd Ft-os likviditási hitelkeret évközi igénybevételére ne kerüljön sor.

Az előterjesztés 5. mellékletében szereplő adatok az Önkormányzat Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló a 2011. évi CXCV törvény szerinti saját bevételeinek **a 2026. évet követő három évre várható** összegeit és ez alapján az adósságot keletkeztető ügyletek évenkénti felső korlátját tartalmazzák.

Az előterjesztés 6. melléklete, összhangban az Áht. 2025. évi módosításával, tartalmazza az Önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek tárgyévre vonatkozó, jogviszonyonként tervezett létszámadatait.

III. Ágazati feladatellátás

A helyi közutak kezelése, fejlesztése (3100-00 cím)

ezer Ft			
Megnevezés	2025	2026	Változás
Útfenntartás, út és járda javítással kapcsolatos dologi kiadások	935 727	1 000 812	65 085
Út és járda építéssel, felújítással kapcsolatos kiadások	583 876	663 179	79 303
Összesen	1 519 603	1 663 991	144 388

2026-ban a helyi közutak karbantartására, kátyúzására, út- és járdajavításra a 2025. évi előirányzatnál 144 388 ezer Ft-tal magasabb összeget, összesen 1 663 991 ezer Ft-ot tervezünk költeni, ez 9,5 %-os növekedés az előző évhez képest. Az erre a feladatra szánt dologi kiadások 65 085 ezer Ft-tal, míg a felhalmozási kiadások 79 303 ezer Ft-tal magasabbak.

Óvodai feladatellátás (1201-00-1209-00, 1502-00, 3700-00 és 4204-00 címek alapján)

ezer Ft			
Megnevezés	2025	2026	Változás
Intézményi működési kiadások	3 464 055	3 653 116	189 061
Intézményi eszközbeszerzések	39 052	33 331	-5 721
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	278 500	182 597	-95 903
Összesen	3 781 607	3 869 044	87 437

Óvodai feladatellátásra összesen 3 869 044 ezer Ft előirányzatot terveztünk, 87 437 ezer Ft-tal többet, mint 2025-ben. Az ágazat működési kiadásai a 2026. évi költségvetésben 189 061 ezer Ft-tal nőttek, ez jelentős részben a személyi juttatások és az ahhoz kapcsolódó járulékok emelkedését tükrözi. A költségvetésben érvényesítettük a 2026. évi pedagógus béremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló kormányrendeletben foglaltakat, amely értelmében a pedagógusok 2025. december 1-jei pótlékok, megbízási díjak nélküli, Púétv. 98. §-a szerinti illetménye, munkabére 2026. január 1-jétől intézményi szinten átlagosan 10%-kal megemelésre került.

2026-ban az alábbi felújítási munkákat tervezzük az óvodákban:

ezer Ft	
Óvodák	felújítás
Kimbi Óvoda	16 887
kazánok cseréje hőszivattyúra, udvari teraszok burkolat felújítása, elektromos teljesítmény bővítése 3x80A helyett 3x150A	16 887
Mackós Óvoda	9 420
földszinti kis gyerekmosdó felújítása, alagsori tornateremben ipari páramentesítő készülék felszerelése	9 420
Normafa Óvoda	30 070
német nemzetiségi csoport és villaépületben lévő három csoport vizesblokk felújítása, parketta csere három csoportszobában	30 070
Orbánhegyi Óvoda	45 200
udvari csatorna csere, keresztmetszet bővítés	45 200
Süni Óvoda	2 700
ereszcsatorna lefolyók cseréje	2 700
Táltos Óvoda	34 700
homlokzat hőszigetelés, füstelvezető tetőkupolák cseréje 2 db, csoportszobák padlóburkolatok felújítása 6 csoport, óvoda kerítés felújítása	34 700
Zugligeti Óvoda	5 400
bejárati kapu felújítása, kopott és balesetveszélyes folyosói burkolat cseréje	5 400
Művész úti Óvoda és Bölcsőde	20 000
óvoda feletti lapostető szigetelés felújítása és új vízvezeték kialakítása, szolgálati lakás átalakítása, fejlesztő szoba és irattár kialakítása	20 000
Összesen	164 377

Karbantartási munkákra az óvodák részére 2026-ban 78 129 ezer Ft-ot terveztünk be. Ezen felül az óvodai és bölcsődei játszóterek karbantartására és fejlesztésére további 30 000 – 30 000 ezer Ft különítettünk el.

Közművelődési feladatellátás (1601-00, 6600-00 és 4100-00 címek alapján)

Közművelődési feladatellátásra összesen 1 115 918 ezer Ft-ot terveztünk, ami 34 368 ezer Ft-tal több, mint az előző évben. A hegyvidéki kulturális élet centruma továbbra is az önkormányzati tulajdonú MOMKult, amely telephelyein a közművelődési alapszolgáltatások teljes körét magas színvonalon nyújtja. Ehhez az Önkormányzat a szükséges működési támogatást biztosítja a 2025. évi előirányzattal megegyező összegben.

A kulturális célú kiadások a tavalyi évi előirányzathoz hasonló összegű, 67 880 ezer Ft-os keretet tartalmaznak önkormányzati rendezvényekre, amelyek lebonyolításában közreműködik majd a MOMKult. Ezzel az összeggel a társaság 669 000 ezer Ft-os támogatását megemeltük, a működési kiadásoknál keletkező csökkenés ebből az átrendezésből adódik.

ezer Ft

Megnevezés	2025	2026	Változás
Működési kiadások	271 350	208 338	-63 012
Beruházások, felújítások	141 200	170 700	29 500
MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft támogatása	669 000	736 880	67 880
Összesen	1 081 550	1 115 918	34 368

A helyi értékek megőrzésének céljából Önkormányzatunk kerületi lakosok kezdeményezésére évente három-négy emléktáblát állít, erre a célra a költségvetés 1 000 ezer Ft-ot biztosít.

Idén a MOMKult Színházterem hangrendszer korszerűsítés I. üteme kezdődhet el, amelyre 6 0 000 ezer Ft előirányzatot biztosítunk. A MOMKult felújítására 2026-ban 110 700 ezer Ft-ot tervezünk költeni. Ezen belül a központi épületre 32 200 ezer Ft, a Lóvasút Rendezvényközpont 3 000 ezer Ft, a Barabás Villára 35 000 ezer Ft, a Jókai Klub részére pedig 40 500 ezer Ft áll rendelkezésre.

Bölcsődei feladatellátás (1101-1103-00, 1502-00 címek)

ezer Ft

Megnevezés	2025	2026	Változás
Intézményi működési kiadások	1 338 257	1 471 436	133 179
Intézményi eszközbeszerzések	13 065	9 722	-3 343
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	0	108 800	108 800
Összesen	1 351 322	1 589 958	238 636

A bölcsődei feladatellátásra 238 636 ezer Ft-tal magasabb összeget terveztünk 2026-ban, ami összesen 1 589 958 ezer Ft-ot jelent. A bölcsődék Önkormányzat által biztosított működési kiadásainak növekedését elsődlegesen a személyi juttatások növekedése okozza, mivel a pedagógus béremelés az ezen a területen dolgozó felsőfokú kisgyermeknevelői képesítéssel rendelkezőket is érinti. A nem pedagógus végzettségű bölcsődei dolgozóknál a havi bérkeret átlagosan 14,3 %-kal emelkedett. Ez egyrészt a garantált bérminimum 7,0 %-os emeléséből ered, valamint a kiegészítő bölcsődei és egyéb kiegészítő pótlékok bevezetése további 7,3 %-kal növelte a havi illetményt.

A tárgyi feltételek javítása céljából a bölcsődék részére 2026-ban karbantartási munkákra 17 650 ezer Ft-ot, míg eszközök beszerzésére 9 722 ezer Ft-ot terveztünk. Összesen 21 750 ezer Ft

összegben biztosítottunk előirányzatot beruházásokra, amely elsősorban a klímák telepítését foglalja magában. A Krisztinavárosi Bölcsőde 3. csoport átadó-fürdőszoba felújítására és a bejárat előtti burkolat cseréjére 15 300 ezer Ft-ot, a Zugligeti Bölcsőde felújítására 50 000 ezer Ft-ot terveztünk.

Egészségügyi alapellátás és prevenció (1603-00, 3800-00-as és 7400-as címek)

Egészségügyi feladatokra 2026-ban összesen 372 768 ezer Ft-ot tervezünk költeni, ami 62 186 ezer Ft-tal magasabb, mint a tavalyi összeg. Ezen belül a Hegyvidéki Szociális Központ (HSZK) által működtetett otthonápolási szolgálatra az előző évvel közel megegyező mértékű előirányzatot tervezünk. A Polgármesteri Hivatal költségvetése tartalmazza az iskola-egészségügyi ellátás főállású dolgozóinak személyi kiadásait és az ahhoz kapcsolódó járulékokat.

Az egészségügyi alapellátás költségei mellett 2026-ban is tervezzük az egészségügyi prevenció és szűrési programok folytatását, többek között addiktológia, áldozatvédelem, bántalmazás megelőzés témájú rendezvényekre és kiadványokra biztosítunk előirányzatot.

Az orvosi rendelők felújítására 60 150 ezer Ft-ot tervezünk, ezen belül a legnagyobb tételt a Rácz Aladár u. 3-5. szám alatti felnőtt orvosi rendelő kazáncseréje teszi ki.

ezer Ft

Megnevezés	2025	2026	Változás
Intézményi működési kiadások: HSZK otthonápolás	86 113	85 771	-342
Polgármesteri Hivatal: iskolaegészségügyi és egyéb kiadás	160 464	162 662	2 198
Önkormányzatnál tervezett egészségügyi kiadások	58 905	58 885	-20
Eszközbeszerzés/felhalmozási támogatás	5 100	5 300	200
Orvosi rendelők felújítása	0	60 150	60 150
Összesen	310 582	372 768	62 186

Közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése (3200-00 cím)

ezer Ft

Megnevezés	2025	2026	Változás
Működési kiadások	1 105 332	1 065 901	-39 431
Beruházási-felújítási kiadások	212 500	258 105	45 605
Összesen	1 317 832	1 324 006	6 174

A közterek és parkok kezelése, fejlesztése címen a tavalyival szinte megegyező összegben tervezzük a kiadási előirányzatokat, összesen 1 324 006 ezer Ft összegben. A működési költségvetésén belül parkfenntartásra és faállomány kezelésre 715 000 ezer Ft-ot, míg közterek kezelésére és takarítására 350 130 ezer Ft-ot költünk. A parkfejlesztések beruházási-felújítási előirányzata 285 105 ezer Ft. Játzóterek fejlesztésére 75 000 ezer Ft-ot, azok felújításaira 50 000 ezer Ft-ot különítettünk el. Vadkárelhárítási feladatokra a dologi kiadásokon túl beruházási célokra is terveztünk 4 000 ezer Ft-ot.

Ezen a címen mutatjuk ki a tavalyi évben elkezdett Városmajor megújítása céljából befolyt adományokat is, 31 605 ezer Ft összegben. A kiadási oldalon ez a BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt támogatásaként jelentkezik.

Szociális feladatok (1301-00-1303-00, 3901-00-3904-00, 6800-00 címek alapján)

A szociális terület 2026. évi kiadásaira összesen 1 950 010 ezer Ft-ot tervezünk fordítani, ami 13,0%-kal magasabb az előző évi összegnél. Az intézményi személyi kiadások esetében a havi illetménynövekmény 11,4 %, melyből a garantált bérminimum növekedésének 7,0 %, az idén bevezetett kiegészítő szociális pótléknak pedig 4,4 % a hatása.

Az önkormányzati címen szereplő ellátottak juttatásait a tavalyi összeggel megegyezően terveztük, az egyéb szociális és gyermekjóléti ellátások esetében 54 880 ezer Ft-tal magasabb előirányzatot biztosítunk, ami többek között 3 új nemzetközi projektet foglal magában.

- Ebből a GrowingUP projektre, amely a gyerekek (10-15 éves korosztály) közéleti részvételét támogatja módszertani anyagok kidolgozásával és készségfejlesztő programok megszervezésével, a Családsegítő és az ELTE TÖK közreműködésével 19 296 ezer Ft;
- a „ZA4NED Z és Alfa generáció az előtérben” projektre, amely európai demokráciában való ifjúsági részvételt segíti elő, 3 900 ezer Ft;
- a UNIDAS4EU projektre, amely a nők elleni erőszak áldozatainak támogatására szolgáló helyi ellátórendszerek fejlesztésére irányul, 11 684 ezer Ft kiadást tervezünk.

ezer Ft

Megnevezés	2025	2026	Változás
Intézményi működési kiadások	1 423 168	1 612 328	189 160
Pénzbeli szociális ellátások	105 700	105 700	0
Külső intézménytől igénybe vett szolgáltatás	42 100	42 100	0
Természetbeni szociális ellátások	28 000	28 000	0
Egyéb szociális és gyermekjóléti szolgáltatások	3 000	57 880	54 880
Önként vállalt szociális feladatok	34 300	34 300	0
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	47 000	69 702	22 702
Összesen	1 683 268	1 950 010	266 742

A szociális szolgáltatások tárgyi feltételeinek javítása továbbra is folyamatos. Karbantartási munkákra 16 668 ezer Ft-ot, akadálymentesítési beruházási és felújítási feladatokra 37 850 ezer Ft-ot tervezünk. Idén a szociális intézmények működését szolgáló épületek közül a Családsegítő és Gyermekjóléti Központ felújítására 18 292 ezer Ft-ot, a Fejlesztő Napközi Otthon épület szennyvíz csatorna cseréjére 8 750 ezer Ft-ot biztosítunk.

Kerületi sport és szabadidősport támogatása, ifjúsági ügyek (4300-00 és 4301-00 címek)

ezer Ft

Megnevezés	2025	2026	Változás
Működési kiadások – Hegyvidéki Szabadidősport Kft. támogatása	600 000	600 000	0
Működési kiadások - MOM Sport	0	42 700	42 700
Normafa projekt működési kiadások	46 100	70 690	24 590
Felhalmozási kiadások 4300-as címen	175 000	106 846	-68 154
Normafa projekt felhalmozási kiadások	1 017 603	0	-1 017 603
Összesen	1 838 703	820 236	-1 018 467

Sport és szabadidősport támogatására és ifjúsági ügyekre összesen 820 236 ezer Ft-ot tervezünk fordítani 2026-ban. A jelentős mértékű csökkenés oka, hogy tavaly év végén lejárt a Normafa „Környezetvédelmi Oktató Pont” projekt támogatás felhasználásának határideje.

A sport és ifjúsági feladatok működési kiadásainak meghatározó eleme a Hegyvidéki Szabadidősport Kft. 600 000 ezer Ft összegű támogatása, amely a tavalyival megegyező mértékű. A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont (MOM Sport) Kft átszervezésével kapcsolatos 12 700 ezer Ft összegű szakértői díján kívül 30 000 ezer Ft-os pótbefizetést is terveztünk. A Normafa projekt működési kiadásainak növekedése a tavalyi évben alacsony mértékben megállapított közüzemi díjak kiadásait korrigálja.

A 4300-as címen tervezett felhalmozási kiadások között a Hegyvidéki Szabadidősport Központ fejlesztése és felújítása 73 246 ezer Ft-os, a MOM Sportcsarnok felújítása 33 600 ezer Ft-os kerettel szerepel.

Közösségépítés, részvételiség és kommunikáció (4601-00, 6400-00, 6700-01 címek alapján)

ezer Ft			
Megnevezés	2025	2026	Változás
Működési kiadások	120 741	111 031	-9 710
Fejlesztési céltartalék	0	100 000	100 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100 000	100 000	0
Összesen	220 741	311 031	90 290

Közösségépítés, részvételiség és kommunikációs feladatokra összesen 311 031 ezer Ft-ot tervezünk 2026-ban. Ez közel 41,0 %-kal több, mint a tavalyi év előirányzata volt. Ennek az oka, hogy 2026-ban elindul a közösségi költségvetés, ami azt jelenti, hogy a fejlesztésre szánt költségvetésből egy keretösszegre közvetlenül a kerület lakossága adhat be ötleteket, majd pedig a kerületiek által rangsorolt javaslatokat valósítja meg az önkormányzat. Jelenleg az erre tervezett 100 000 ezer Ft fejlesztési céltartalékként építettük be a költségvetésbe.

A kerület vezetése kiemelten fontosnak tartja a helyi civil szervezetek és vallási közösségek támogatását, ezért a társadalmi pályázatokra szánt keretösszeg idén is 100 000 ezer Ft.

Az elnyert nemzetközi projektek között szerepel a TactiCity projekt, amelynek témája a taktikai urbanizmus módszereinek alkalmazása a közterek megújítására. Ehhez kapcsolódóan 6 243 ezer Ft működési kiadást terveztünk a 4601-es címen.

Környezetvédelmi feladatok (6500-00 és 6501-00 cím)

ezer Ft

Megnevezés	2025	2026	Változás
6500-as cím működési kiadásai társasházi támogatás nélkül	178 397	165 875	-12 522
Környezetvédelmi Alap dologi kiadásai	35 117	75 833	40 716
Esővízmegtartó fejlesztések	192 300	122 240	-70 060
Környezetvédelmi Alap beruházásai és felújításai	0	209 000	209 000
Társasház udvarzöldítési és magaságyás pályázatok	8 000	8 000	0
Lakossági pályázat - vaddisznóbiztos kerítés	0	5 000	5 000
Összesen	413 814	585 948	172 134

Környezetvédelmi feladatokra 585 948 ezer Ft-ot tervezünk fordítani, ami 172 134 ezer Ft-tal magasabb a tavalyi tervszámnál.

A működési kiadások csökkenése a 6500-as címnél technikai jellegű, a Környezetvédelmi Alap kiadásai közé csoportosítottuk át ezek egy részét. A közvetlen uniós támogatásból megvalósuló esővízmegtartó projektek előirányzata csökken a LIFE „Városi eső” projekt idei zárása miatt. A Környezetvédelmi Alapból ugyanakkor saját forrás terhére megvalósuló zöld fejlesztéseket 209 000 ezer Ft összegben tervezzük. A szokásos társasházi zöldítési támogatások mellett lakossági pályázatot indítunk a kerítések megerősítésére is, a vaddisznókárok elhárításának támogatása érdekében.

Az előterjesztéshez csatoltam a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság véleményét. Az előterjesztést véleményezésre megküldtem a Jogi és Ügyrendi Bizottságnak, a Humán Bizottságnak, továbbá a Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottságnak.

Az előterjesztésben foglaltak alapján kérem a Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat és rendeletalkotási javaslat elfogadására.

Határozati javaslat

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzatnak a költségvetési évet követő három évre várható saját bevételeinek összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek összegét az előterjesztés 5. melléklete szerint hagyja jóvá:

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Rendeletalkotási javaslat:

A Képviselő-testület az előterjesztés 7. melléklete szerint megalkotja a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét.

(A döntéshozatal módja: minősített többség)

Budapest Hegyvidék, 2026. február

Kovács Gergely
polgármester

Láttam:

dr. Bitskey Botond
jegyző

Mellékletek:

1. melléklet: a 2026. évi összevont működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása
2. melléklet: a 2026. évi közvetett támogatások
3. melléklet: a több éves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve
4. melléklet: 2026. évi előirányzatok felhasználási ütemterve
5. melléklet: hároméves kitekintés az adósságot keletkeztető ügyletek felső korlátjáról
6. melléklet: költségvetési szervek tervezett létszámadatai jogviszonyonként
7. melléklet: rendelettervezet és indokolás
8. melléklet: hatásvizsgálat a rendelettervezethez