



Budapest Főváros IV. kerület  
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



✉ 1041 Budapest, István út 14.  
☎ 231-3155  
trippon.norbert@ujpest.hu  
Hivatali ügyfélkapu elérhetőség:  
BP04ONKO, KRID: 358468376

ALPOLGÁRMESTERE

ID 114 601 0024  
Management System  
MAZ EF 100 9001 2019  
változat: 2022.05.23

## ELŐTERJESZTÉS Képviselő-testület részére

**Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet VI. számú módosítására**

Előterjesztő: dr. Trippon Norbert alpolgármester  
Előterjesztést készítette: Ferencz Krisztina Költségvetési Osztály osztályvezető  
Előterjesztés egyeztetve: Juhász András Gazdasági Főosztály főosztályvezető  
Flender Éva könyvvizsgáló  
Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Dallos Andrea jegyző  
Képviselő-testületi ülés időpontja: 2021. október 28.

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 34. §-ában foglaltaknak megfelelően a Képviselő-testület elé kell beterjeszteni a Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II.15.) rendelet (a továbbiakban: Önkormányzati Rendelet) VI. számú módosítását tartalmazó javaslatot.

A költségvetési-rendelet módosítása a jogszabályi előírásoknak való megfelelés és az Önkormányzati Rendelet V. számú módosításának elfogadása óta eltelt időszakban a költségvetési előirányzatokat érintő polgármesteri döntések és az intézményi saját hatáskörű előirányzatváltozások, továbbá az állami támogatások módosulásai miatt szükséges.

## A) Önkormányzat

### I. BEVÉTELEK (előterjesztés 1.a számú melléklete alapján)

1.	<u>Önkormányzat költségvetési támogatása</u> Helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatása	+	162 024 eFt
2.	<u>Közhatalmi bevételek</u> Helyi adó	+	464 000 eFt
	Egyéb közhatalmi bevételek	+	36 000 eFt
3.	<u>Egyéb felhalmozási támogatások államháztartáson belülről</u> Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések – VEKOP 5.3.-1-15-2020-00018	+	22 431 e Ft
4.	<u>Felhalmozási bevétel</u> Ingatlan értékesítés	-	200 000 eFt

5.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszköz</i> Várható bevétel kiesés – KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése (követelés fenntartása mellett)	-	240 000 eFt
6.	<i>Finanszírozási bevétel</i> Forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése	-	25 845 eFt
	<b>BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK MÓDOSÍTÁSA MINDÖSSZESEN</b>	+	<b>218 610 eFt</b>

## II. KIADÁSOK (előterjesztés 1.b számú melléklete alapján)

1.	<i>Személyi juttatások és járulékok</i>		
	<b>„Kulturális ágazati tartalék keret” sorsal szemben</b>		
	Halassy Olivér – emlékkiállítás megnyitó rendezvény	+	141 eFt
	Óvodavezetői értekezlet – reprezentációs kiadás	+	10 eFt
	<b>„Társadalmi kapcsolatok” tartalék keret sorsal szemben</b>		
	Vadvirágos Újpest Program - levendulazsákok	+	150 eFt
	<b>„Általános tartalék” keret sorsal szemben</b>		
	Olimpikonok köszöntése díjátadó ünnepség – reprezentációs kiadások	+	1 100 eFt
	<i>Személyi juttatások és járulékok előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>1 401 eFt</i>
2.	<i>Dologi kiadások</i>		
	<b>„Újpesti Városnapok” tartalék sorsal szemben</b>		
	Újpesti Sajtó Kft. – Újpesti Városnapok rendezvénnyel kapcsolatos kiadások	+	15 000 eFt
	<b>„Kulturális ágazati tartalék keret” sorsal szemben</b>		
	Borterasz – Sommelier díja	+	240 eFt
	Óvodavezetői értekezlet – előadó művészeti tevékenység	+	35 eFt
	„1956-os forradalom és szabadságharc megemlékezése” című kiállítás költségei	+	3 870 eFt
	<b>„Társadalmi párbeszéd” tartalék keret sorsal szemben</b>		
	Fotópályázat, falinaptár szolgáltatás beszerzése korábbi átcsoportosításra tekintettel	-	1 500 eFt
	Idősek Napja kulturális program rendezvényszervezés költségei	+	4 953 eFt
	<b>„Borvikend” tartalék keret sorsal szemben</b>		
	Újpesti Sajtó Kft. – Borvikend rendezvénnyel kapcsolatos kiadások	+	12 808 eFt
	<b>„Általános tartalék” sorsal szemben</b>		
	Önkormányzati bérlők költöztetésével kapcsolatos kiadások	+	204 eFt
	Koraszülöttek Világnapja – Újpesti Városháza lilára festése	+	750 eFt

<b>„Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete” sorral szemben</b>		
Dísztemetés kiadásai	+	572 eFt
<b>„Önkormányzat központi támogatás” jogcímen kapott bevétel- lel szemben</b>		
Intézmények eseti karbantartása	+	87 024 eFt
Bontás	+	63 700 eFt
Városgondnoksági feladatok – takarítás, lomtalanítás	+	40 000 eFt
Intézményi karbantartás	+	3 000 eFt
Növényosztás	+	3 300 eFt
Gallyazás	+	20 000 eFt
Jégpálya építéssel és üzemeltetéssel kapcsolatos kiadások	+	16 000 eFt
<b>„Hivatal dologi kiadás – gázszolgáltatás” sorral szemben</b>		
Tábor utca 24. szám alatti ingatlan gázszolgáltatási díja	+	478 eFt
<b>„Hivatal dologi kiadás” sorral szemben</b>		
Vagyonbiztosítások kiadásai	+	10 000 eFt
<b>„FICAK Közösségi tér” beruházása sorral szemben</b>		
FICAK Közösségi tér – egyéb szolgáltatások kiadásai	+	26 eFt
<b>„Üzemeltetési dologi kiadások” sorral szemben</b>		
Hivatal év végi rendezvények	-	1 000 eFt
<b>„Karinthy Frigyes Magyar Angol Két tanítású nyelvű Általános Iskola tanulóinak angol tankönyv megvásárlása” átadott pénzeszköz sorral szemben</b>		
Angol tankönyv megvásárlása	+	5 472 eFt
<b>„Mobil szolgáltatás dologi kiadás terhére” beruházásra</b>		
Informatikai eszköz vásárlása (beruházás)	-	50 eFt
<i>Dologi kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>284 882 eFt</i>
3. <u><i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i></u>		
<b>„MEGBECSÜLÉS PLUSZ – nyugdíjasok támogatása” tartalék sorral szemben</b>		
Nyugdíjasok támogatása	+	10 000 eFt
<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>10 000 eFt</i>
4. <u><i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</i></u>		
<b>„Karinthy Frigyes Magyar Angol Két tanítású nyelvű Általános Iskola tanulóinak angol tankönyv megvásárlása” átadott pénzeszköz sorral szemben</b>		
Angol tankönyv megvásárlása dologi kiadásra	-	5 472 eFt

Karinthy Frigyes Magyar Angol Két tanítású nyelvű Általános Iskola tanulóinak angol tankönyv megvásárlására fel nem használt összeg	-	547 eFt
5. <u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</u>		
<b>„Kulturális ágazati tartalék keret” sorral szemben</b>		
Alapítvány a Koncertmuzsika Zenekarért támogatása	+	200 eFt
Lions Club Újpest: Árpád-Lions békeposzter 2021. évi rajzpályázat támogatása	+	100 eFt
Rex Kutyaotthon Alapítvány – Állatok Világnapja rendezvény támogatása	+	300 eFt
<b>„Könyvkiadás támogatása” tartalék keret sorral szemben</b>		
Ladányi János – Terepszemle című könyvkiadás támogatása	+	300 eFt
<i>Egyéb működési célú támogatások előirányzatának módosítása összesen</i>	-	<i>5 119 eFt</i>
6. <u>Tartalék</u>		
6.1. Általános tartalék		
<b>„Általános tartalék” sorral szemben</b>		
Önkormányzati versenyen való részvétel költségei	-	243 eFt
Önkormányzati bérlők költöztetésével kapcsolatos kiadások	-	204 eFt
Velencei tábor pályázati összegből fel nem használt összeg	+	18 eFt
Okos zebra többletköltség fedezete	-	220 eFt
Olimpikonok köszöntése, díjátadó ünnepség kiadásai	-	1 100 eFt
Sportpályaépítés, kültéri eszközök telepítése	-	4 600 eFt
Szelektív hulladékgyűjtő edény beszerzése	-	495 eFt
Intézményi karbantartás	-	3 000 eFt
Koraszülöttek Világnapja – Újpesti Városháza lilára festése	-	750 eFt
6.2. Működési céltartalék		
<b>„Borvikend” tartalék sorral szemben</b>		
Újpesti Sajtó Kft. – Borvikend rendezvény szervezése	-	12 808 eFt
<b>„Társadalmi párbeszéd” tartalék javára</b>		
Fotópályázat, falinaptár szolgáltatás beszerzése korábbi átcsoportosításra tekintettel	+	1 500 eFt
<b>„Társadalmi párbeszéd” tartalék sorral szemben</b>		
Vadvirágos Újpest Program – levendulazsákok	-	150 eFt
Idősek Napja kulturális program rendezvénysorozat költségei	-	4 953 eFt
<b>„Újpesti Városnapok” tartalék sorral szemben</b>		
Újpesti Sajtó Kft. – Újpesti Városnapok rendezvény szervezése	-	15 000 eFt
<b>„Idősek hónapja” tartalék sorral szemben</b>		
Idősek rendezvénysorozat	-	1 197 eFt

<b>„Kulturális ágazati tartalék keret” javára/terhére</b>		
Alapítvány a Koncertmuzsika Zenekarért támogatása	-	200 eFt
Lions Club Újpest: Árpád-Lions békeposzter 2021. évi rajzpályázat támogatása	-	100 eFt
Rex Kutyaotthon Alapítvány – Állatok Világnapja rendezvény támogatása	-	300 eFt
Karinthy Frigyes Magyar Angol Két tanítású nyelvű Általános Iskola tanulóinak angol tankönyv megvásárlásra fel nem használt összeg	+	547
Halassy Olivér – emlékkiállítás megnyitó rendezvény	-	141 eFt
Óvodavezetői értekezlet – reprezentációs és előadó művészeti tevékenység kiadásai	-	45 eFt
Borterasz – Sommelier díja	-	240 eFt
„1956-os forradalom és szabadságharc megemlékezése” című kiállítás költsége	-	3 870 eFt
<b>„MEGBECSÜLÉS PLUSZ – nyugdíjasok támogatása” tartalék soral szemben</b>		
Nyugdíjasok támogatása (Ellátottak pénzbeli juttatásaira)	-	10 000 eFt
<b>„Polgármester hatáskör ellátásának tartalékkerete” soral szemben</b>		
Dísztemetés kiadásai	-	572 eFt
<b>„Könyvkiadás támogatása” tartalék soral szemben</b>		
Ladányi János: Terepszemle című könyvkiadás támogatása	-	300 eFt
<b>„Koronavírus járvány megelőzésére tett intézkedések” tartalék soral szemben</b>		
Koronavírus járvány megelőzésére (Hivatal)	-	1 000 eFt
<b>„Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbképzés)” soral szemben</b>		
Deák Óvoda – kettős kifizetés	-	832 eFt
Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda – kettős kifizetés	-	2 549 eFt
Bórfestő Óvoda – kettős kifizetés	-	812 eFt
6.3. Fejlesztési céltartalék		
<b>„Átcsoportosítás miatti előirányzat módosítás”</b>		
TÉRKÖZ - Szilas park Multi Sportbázis	+	182 000 eFt
<b>„Beruházási és felújítási céltartalék” soral szemben</b>		
Kordován tér fejlesztés - kamerarendszer, pótmunka	-	6 700 eFt
VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt” - Károlyi utca 25. szám alatti Társasház teljeskörű kivitelezése	-	162 174 eFt
<b>„Helyi védett ingatlanok” tartalék soral szemben</b>		
Kossuth utca 70. szám alatt található Társasház, műemlék jellegű felújítás többletköltségeire nyújtott támogatás	-	12 000 eFt
<i>Tartalék előirányzatának módosítása összesen</i>	-	<i>62 490 eFt</i>

7. Beruházás

<b>„Átcsoportosítás” dologi kiadások sorral szemben</b>		
Informatikai eszköz vásárlás	+	50 eFt
<b>„Általános tartalék” sorral szemben</b>		
Okos zebra többletköltség fedezete	+	220 eFt
Sportpálya építés, kültéri eszközök	+	4 600 eFt
<b>„Átcsoportosítás miatti előirányzat módosítás”</b>		
Járda és útépítés (Szent István tér)	+	50 000 eFt
Játszóterei eszközök beszerzése	-	20 000 eFt
Közműépítés	-	50 000 eFt
Parkoló építése	-	10 000 eFt
Közterületi öntözőkutak építése	-	5 000 eFt
Faültetés	+	33 000 eFt
<b>„Beruházási és felújítási céltartalék” sorral szemben</b>		
Kordován tér fejlesztés - kamerarendszer, pótmunka	+	6 700 eFt
VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Károlyi utca 25. szám alatti Társasház teljeskörű kivitelezése	+	162 174 eFt
<b>„FICAK” Közösségi tér – dologi kiadások sorral szemben</b>		
FICAK Közösségi tér – eszköz beszerzés	-	26 eFt
<b>Egyéb felhalmozási támogatások áht-n belülről bevétellel szemben</b>		
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések – VEKOP 5.3.-1-15-2020-00018	+	22 431 eFt
<b>„Újpesti Szakorvosi Rendelőintézet – kazán berendezés cseréje” beruházási kiadás sorral szemben</b>		
Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - kazán berendezés cseréje (UV Zrt. közreműködésével) - Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	-	35 000 eFt
<i>Beruházás előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>159 149 eFt</i>

8. Felújítás

<b>„Átcsoportosítás miatti előirányzat módosítás”</b>		
Székesdűlő sor felújítása (tervezés)	-	24 000 eFt
Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	-	15 545 eFt
Öntözőhálózat felújítása	+	20 000 eFt
<b>„Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója” sorral szemben</b>		
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - SZTK világítás korszerűsítése	-	9 454 eFt
<i>Felújítás előirányzatának módosítása összesen</i>	-	<i>28 999 eFt</i>

9.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre</i>		
	<b>„Átcsoportosítás miatti előirányzat módosítás”</b>		
	UV Zrt. lekötött tartalék befizetése	-	105 000 eFt
	<b>„Helyi védett ingatlanok” tartalék sorsral szemben</b>		
	Kossuth utca 70. szám alatt található Társasház, műemlék jellegű felújítás többletköltségeire nyújtott támogatás	+	12 000 eFt
	<b>„Felújítási kiadás” sorsral szemben</b>		
	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - SZTK világítás korszerűsítése	+	9 454 eFt
	UV ZRT- Aradi utca 4. szám alatti Közösségi ház" Környezetrendezés"	+	7 700 eFt
	<b>„Beruházási kiadás” sorsral szemben</b>		
	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - kazán berendezés cseréje (UV Zrt. közreműködésével)	+	35 000 eFt
	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	-	40 846 eFt
10.	<i>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</i> (előterjesztés 1.b. sz. melléklet alapján)	-	99 368 e Ft
	<i>Finanszírozási kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	-	99 368 eFt

## B) Polgármesteri Hivatal

I.	<b>BEVÉTELEK</b> (előterjesztés 1.c számú melléklete alapján)		
1.	<i>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</i> (előterjesztés 1.c. sz. melléklet alapján)	-	3 740 eFt
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül</i> (Nyári diákmunka bértámogatás – 2021)	+	229 eFt
II.	<b>KIADÁSOK</b> (előterjesztés 1.d számú melléklete alapján)		
1.	<i>Személyi juttatások és járulékok</i>		
	Nyári diákmunka személyi juttatásai és járulékai	+	229 eFt
	Átcsoportosítás évvégi rendezvény kiadásaira	+	1 000 eFt
2.	<i>Dologi kiadások</i>		
	Átcsoportosítások vagyonszolgáltatások kifizetésére	-	10 000 eFt
	Önkormányzatok versenyén való részvétel költségei	+	243 eFt
	Koronavírus járvány elleni védekezés költségei	+	1 000 eFt
	Átcsoportosítás - Tábor utca 24. szám alatti ingatlan gázszolgáltatási díjra	-	478 eFt
	Átcsoportosítás informatikai eszközök beszerzésére	-	3 210 eFt
3.	<i>Beruházás</i>		
	Tárgyi eszköz beszerzések (informatikai eszközök, hulladékgyűjtő edények, egyéb berendezések)	+	7 705

<b>C) Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények</b>
---

**I. BEVÉTELEK** (előterjesztés 1.e számú melléklete alapján)


- |   |   |            |
|---|---|------------|
| 1. <u>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</u><br>(előterjesztés 1.b. sz. melléklet alapján)          | - | 95 628 eFt |
| 2. <u>Egyéb működési célú átvett pénzeszköz</u><br>Tiszta Forma Alapítvány támogatása – Ráckevei tábor költségeihez | + | 300 eFt    |

**II. KIADÁSOK** (előterjesztés 1.f számú melléklete alapján)

- |  |   |             |
|--|---|-------------|
| 1. <u>Személyi juttatások és járulék</u><br>Dalos Óvoda – kettős kifizetés   | + | 832 eFt     |
| Park Óvoda-Lakkozó Tagóvoda – kettős kifizetés   | + | 2 549 eFt   |
| Bőrfestő Óvoda – kettős kifizetés  | + | 812 eFt     |
| Szociális Intézmény – Idősek rendezvénysorozata  | + | 607 eFt     |
| 2. <u>Dologi kiadások</u><br>Újpesti Bölcsődék Intézménye – átcsoportosítás beruházással szembern  | - | 116 eFt     |
| Tiszta Forma Alapítvány támogatása – Ráckevei tábor költségeihez   | + | 300 eFt     |
| Velencei tábor pályázati összegből fel nem használt összeg   | - | 18 eFt      |
| Szociális Intézmény – Idősek rendezvénysorozata  | + | 590 eFt     |
| Gazdasági Intézmény dologi kiadási előirányzatának csökkentése   | - | 106 080 eFt |
| Karácsonyi játékok vásárlása (óvodai intézmények)  | + | 5 080 eFt   |
| 3. <u>Beruházás</u><br>Átcsoportosítás tárgyi eszközök beszerzésére (Újpesti Bölcsődék Intézménye)   | + | 116 eFt     |
| 4. <u>Létszám adatok változása</u><br>2021. szeptember 1. napjával a Liget Óvodában a vártnál 1 csoporttal kevesebb indult, így az óvodapedagógusok létszámát 2 fővel, a dajkák létszámát 1 fővel szükséges csökkenteni.<br>A JMK óvodában pedig a konyhai kisegítő munkakörhöz tartozó létszámadatokat 3 főről 2 főre, azaz 1 fővel javaslom módosítani |   |             |

Fentiek alapján kérem, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének VI. számú módosításáról szóló rendeletet a mellékelt rendelet tervezet alapján szíveskedjen megalkotni.

Budapest, 2021. október 22.

  
**Dr. Trippon Norbert**  
 alpolgármester

**Mellékletek:**

- 1.a – 1.f sz. mellékletek: Kimutatás intézményenként  
 2. sz. melléklet: Rendelet-tervezet és mellékletei



## K I M U T A T Á S

a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetésének VI. számú módosításáról szóló előterjesztéshez

Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata

Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	BEVÉTELEK																	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételai	Egyéb működési támogatások áht-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	Felh.c.támogatás célú önk-i támogatás	Felh.c.támogatás célú önk-i támogatás belülről	Felh.c.támogatások áht-n belülről	Felh.c.támogatások költségek visszatérül.	Felh.c. átvett pénzeszközök felhalm. célú átvett pénzeszközök	Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Belföldi értékpapírok bevételei	Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	AHT-n belüli meg-előlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek	Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	Bevételek összesen (13 + 18)	
<b>Érvényes előirányzatok:</b>	4 910 268	0	79 087	11 558 897	1 009 196	25 880	0	358 974	1 810 458	0	271 482	20 024 242	3 385 202	1 688 771	0	3 000 000	8 073 973	28 098 215
Helyi adó bevételek				464 000							464 000						0	464 000
Egyéb közhatalmi bevételek				36 000							36 000						0	36 000
Várható bevétel kiesés - KJKS Basketball Kft. vízzárterítési támogatás visszafizetése (követelés fenntartása mellett)										-240 000	-240 000						0	-240 000
Ingatlanértékesítés									-200 000		-200 000						0	-200 000
Forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése																		-25 845
Helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatása	162 024							22 431			162 024						0	162 024
Kerékpárosbarát infrastruktúrális fejlesztések - VEKOP 5.3-1-15-2020-00018 - tanulmányok																		22 431
<b>Módosítás</b>	162 024	0	0	500 000	0	0	0	22 431	-200 000	0	-240 000	244 455	-25 845	0	0	-25 845	0	218 610
<b>Módosított előirányzatok</b>	5 072 292	0	79 087	12 058 897	1 009 196	25 880	0	381 405	1 610 458	0	31 482	20 208 697	3 359 357	1 688 771	0	3 000 000	8 048 128	28 316 825

K I M U T A T Á S

a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetésének VI. számú módosításáról szóló előterjesztéshez  
Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata

Számviteli jogszabály szerinti megnevezés	K I A D Á S O K											Finanszírozási kiadások			Külső kiadások (17+23)							
	Működési költségvetési kiadások					Felhalmozási költségvetési kiadások						Egyéb finanszírozási kiadások										
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		16	17	18	19	20	21	22
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	370 163	48 007	1 993 420	241 590	97 704	1 785 864	2 469 102	25 207	731 145	254 176	5 734 453	589 411	278 629	753 383	0	15 382 484	0	9 815 731	832	3 000 000	12 815 731	28 098 215
<b>Értekezési költségek:</b>																						
Intézmény finanszírozás - kettős kifizetés (Dolgó Óvoda)							200		-832							-832		832			832	0
Alapítvány a Kóncermusika Zenekezei támogatása																						0
Intézmény finanszírozás - kettős kifizetés (Park Óvoda - Lakkozó Tagóvoda)									-2 549							-2 549		2 549			2 549	0
Intézmény finanszírozás - kettős kifizetés (Bárférfi Óvoda)									-812							-812		812			812	0
Hálasy Olivér emlékkonferencia megrendezése	120	21							-141							0					0	0
Óvodai nyitányi ünnepség - reprezentáció, előadói tevékenység	10		33						-45							0					0	0
Díszmenet kiadásai			572						-572							0					0	0
Intézmény finanszírozás - Vagyontulajdonosi kifizetésre történő átteremtés			10 000													10 000		-10 000			-10 000	0
Intézmény finanszírozás - Önkormányzatok versenyen való részvétel költségei									-243							-243		243			243	0
Felhalmozás, felújítás - kerékpár átkezelés (aktív)			-1 500						1 500							0					0	0
Önkormányzati hűtők költségei (Közművelődési központ)			204						-204							0					0	0
Intézmény finanszírozás - Közművelődési központ kapacitásos kiadásokra történő átteremtés									-1 000							-1 000		1 000			1 000	0
Vadaskert Újpest Program - levelezés	150								-150							0					0	0
Idősek napja kulturális program szervezés költségei			4 933						-4 933							0					0	0
Információkérő felmérés			-50						50							0					0	0
Intézmény finanszírozás - Vácraci labor kiadásaira kapott támogatás (fel nem használt összeg) kifizetés (Szociális Intézmény)								18								18		-18			-18	0
Ókora zene öböllet költség fedezete								-220			220					0					0	0
Olimpikonok közönműve, díjazás támogatás - Szereplő versenyek	1 100							-1 100								0					0	0
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - SZTK világiás konzorcióját				10 000												0					0	0
Megbeszélés PLUSZ megújítás költsége									-10 000							0					0	0
Átcsopontosítás Színházépítési kiadók elszámolására + intézményi karbantartás			2 000					-2 000			4 600					0					0	0
Intézmény finanszírozás - Hűtők rendszeres karbantartás kiadásaira (Szociális Intézmény)									-1 197							-1 197		1 197			1 197	0
Lions Club Újpest-Angyal-Lions kétközpont 2021. évi támogatás							100		-100							0					0	0
Rex Kapcsolat Alapítvány - Állatok világnapja rendezvény támogatása							300		-300							0					0	0
Kossuth utca 70. szám alatti talajművelés, ünkéntés, jelzők felújítás önkormányzati támogatás									-12 000				12 000			0					0	0
Kurthy Prigye magyarságtanulmányi verseny kiadásai									347							0					0	0

Szozveg indoklása a célirányos működéséről, átcsoportosításáról	Működési költségek kiadások										Felhalmozási költségek kiadások					Finanszírozási kiadások					
	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Elvonások és befizetések	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről	Tartalékok			Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felfüggesztett, nem teljesített feladatok állományi értékére	Egyéb célú támogatások államháztartáson belülről	Költségtérítési kiadások összesen (2+...+16)	Hozoni lej. Hitel, kölcsönök törlesztése	Belföldi értékpapírok kiadásai	ÁHT-n belüli megelőlegezés, visszatérítés, költségvetési szervi támogatás	Egyéb finanszírozási kiadások	Finanszírozási kiadások összesen (18+...+21)	Kiadások összesen (17+23)
							Államos tartalék	Működési célú tartalék	Fejlesztési célú tartalék												
Kormányi feladat megvalósítására	3 472					-5 472									0				0	0	0
Bortervező - szomszéd megközelítés díja	240						-240								0				0	0	0
"1956-os forradalom és szabadságharc megemlékezése" című kiállítás	3 870						-3 870								0				0	0	0
Intézmény finanszírozás - átcsoportosítás évi végkielégítésként	-1 000														-1 000				1 000	0	0
Intézmény finanszírozás - Csericsi területi hulladékgyűjtés elvétel bevezetése (2 db)															-495				495	0	0
Újpesti Sajtó Kft. - Vámonpárti rendezvények kapcsolatos kiadások	15 000						-15 000								0				0	0	0
Újpesti Sajtó Kft. - Borvíkend rendezvényvel kapcsolatos kiadások	17 808														0				0	0	0
Intézmény finanszírozás - Tibor utca 24. szám alatti ingatlan gépjárműparkoló díja	478						-12 808								0				0	0	0
Székesfehérvár közterületi díj felújítása															478				-478	0	0
TH rekonstrukciója															-24 000				0	0	-24 000
Önkormányzat felújítása															-15 545				0	0	-15 545
Jada és ut felújítás (Szent István tér)															20 000				0	0	20 000
Jászórtéri eróziók bevezetése															50 000				0	0	50 000
TEREKÖZ, Szilva Park Művelődési															-20 000				0	0	-20 000
Köznevelés															182 000				0	0	182 000
Parókia építés															-50 000				0	0	-50 000
Közterületi átépítések felújítása															-10 000				0	0	-10 000
Aradi utca 4. szám alatti közlekedési közlekedési															-5 000				0	0	-5 000
Intézmény finanszírozás - Irredabilitások bevezetése															7 700				0	0	7 700
UV Zrt. Iktólton területi befizetési eljárási kiadások csökkentése															-105 000				0	0	-105 000
Intézmény finanszírozás - Gondviselési Intézmény dologi kiadási eljárási kiadások csökkentése															0				-106 000	0	-106 000
Intézmény finanszírozás - kerécsomajátékok vásárlása (óvodai intézmények)															0				5 000	0	5 000
Intézmények eseti karbantartása	87 024														0				0	0	87 024
Bontás-szükeítések felújítása	63 700														63 700				0	0	63 700
Városmegyei közlekedés - utakarítás, karbantartás	40 000														40 000				0	0	40 000
Felújítás															33 000				0	0	33 000
Névváltoztatás	3 300														3 300				0	0	3 300
Gulyázás	20 000														20 000				0	0	20 000
Régi pályaudvar építéssel és üzemeltetéssel kapcsolatos kiadások	16 000														16 000				0	0	16 000
Kendőtér felújítás - kámerarendszer, pótkarika															-6 700				0	0	-6 700

K I A D A S O K																				
	Működési költségvetési kiadások						Felhalmozási költségvetési kiadások						Finanszírozási kiadások							
	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Elvonások és befizetések	Egyéb működési támogatások átlon belülről	Tartalékok			Egyéb felhalmozási célú támogatások átlon belülről	Felhalm. célú támogatások államháztartáson kívülre	Egyéb felhalm. célú támogatások államháztartáson kívülre	Költségvetési kiadások összesen (2+...+16)	Hosszú lej. Hitel- és kölcsönök törlesztése	Belföldi értékpapírok kiadásai	AHT-n belüli megelőlegzés, visszatérítés, felgyűlti szerzi támogatás	Egyéb finanszírozási kiadások	Finanszírozási kiadások összesen (18+...+21)	Kiadások összesen (17+23)	
							Általános tartalék	Működési célú tartalék	Felújítási célú tartalék											
Szöveges módok a bírósági módosításra, átcsoportosításra																				
VEKOP-2.2.1-15-2016-00001: Újpesti kupa érésgazdagítási és városrehabilitációs projekt - Károlyi utca 25. szám alatti Tűrszállásfejlesztésközi kivételzése																				
Keretfinanszírozás infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 2.3.1-15-2020-00018 - tartalékkezer																				
FICAK Községi ház költségvetésének átcsoportosítása																				
Keresztlékek Világapji - Újpesti Városháza illm. festése																				
Ludány Járási Tervezési és Környezetvédelmi Igazgatóság támogatása																				
UV ZRT-Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - Kazán berendezés cseréje																				
<b>Működés</b>	<b>1 380</b>	<b>27</b>	<b>284 882</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>-6 019</b>	<b>900</b>	<b>-10 594</b>	<b>-53 022</b>	<b>1 126</b>	<b>159 449</b>	<b>-28 999</b>	<b>0</b>	<b>-40 846</b>	<b>35 900</b>	<b>0</b>	<b>-99 368</b>	<b>0</b>	<b>-99 368</b>	<b>218 610</b>
<b>Működési célú kiadások</b>	<b>371 543</b>	<b>48 028</b>	<b>2 188 302</b>	<b>251 590</b>	<b>97 704</b>	<b>1 779 845</b>	<b>2 470 302</b>	<b>14 613</b>	<b>678 123</b>	<b>255 302</b>	<b>5 893 402</b>	<b>560 442</b>	<b>278 629</b>	<b>712 537</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 716 363</b>	<b>0</b>	<b>12 716 363</b>	<b>28 316 825</b>
<b>Működési célú kiadások</b>	<b>371 543</b>	<b>48 028</b>	<b>2 188 302</b>	<b>251 590</b>	<b>97 704</b>	<b>1 779 845</b>	<b>2 470 302</b>	<b>14 613</b>	<b>678 123</b>	<b>255 302</b>	<b>5 893 402</b>	<b>560 442</b>	<b>278 629</b>	<b>712 537</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 716 363</b>	<b>0</b>	<b>12 716 363</b>	<b>28 316 825</b>

## K I M U T A T Á S

a Budapest Főváros IV. kerületi Újpest Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetésének VI. számú módosításáról szóló előterjesztéshez  
Intézmény: Budapest Főváros IV. kerületi Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

Műk. célú támogatások áht-n belülről	B E V É T E L E K													Bevételek összesen (13 + 18)				
	2	3	4	5	6	7	Feh.c. tám. áht-n belülről			Feh.c. átvett pénzeszközök			Finanszírozási bevételek			18		
							8	9	10	11	12	13	14		15		16	17
Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei	Egyéb működési támogatások áht-n belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	Felhalmozási bevételek	Felh.c. támogatások költségeinek visszatérül.	Felh.c. támogatások, költségek felhalm. célú átvett pénzeszköz.	Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Belföldi értékpapírok bevételei	Előző év költségvetési mandátumjegybevételei	AHT-n belüli meg-előlegesítések kapott előleg bevételek	Egyéb finanszírozási bevételek	Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	
<b>Érdekes előirányzatok:</b>	0	0	0	8 000	39 579	0	0	0	0	0	0	47 579	0	63 563	0	2 014 771	2 078 334	2 125 913
2021. évi Nyári diákmutató támogatása			229									229					0	229
Intézmény finanszírozás - Vagyonbiztosítások kifizetésére történő átcsoportosítása												0					-10 000	-10 000
Intézmény finanszírozás - Önkormányzatok versenyén való részvétel költségeire												0					243	243
Intézmény finanszírozás - Koronavírus járvánnyal kapcsolatos kiadásokra történő átcsoportosítás												0				1 000	1 000	1 000
Intézmény finanszírozás - év végi rendezvényekre												0				1 000	1 000	1 000
Intézmény finanszírozás - Cervix szelédív hulladékgyűjtő edény beszerzésére (2 db)												0				495	495	495
Intézmény finanszírozás - Tabor utca 24. szám alatti ingatlan gázszolgáltatási díja												0				-478	-478	-478
Intézmény finanszírozás - tárgyi eszköz beszerzés												0				4 000	4 000	4 000
<b>Módosítás</b>	0	0	229	0	0	0	0	0	0	0	0	229	0	0	0	-3 740	-3 740	-3 511
<b>Módosított előirányzatok</b>	0	0	229	8 000	39 579	0	0	0	0	0	0	47 808	0	63 563	0	2 011 031	2 074 594	2 122 403

ezer Ft-ban

K I M U T A T Á S

a Budapest Főváros IV. kerületi Újpest Önkormányzat és intézményei 2021. évi költségvetésének VI. számú módosításáról szóló előterjesztéshez  
Intézmény: Budapesti Főváros IV. kerületi Újpest Önkormányzat **Polgármesteri Hivatala**

ezer Ft-ban

Széves indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	K I A D Á S O K															Kiadások összesen (15+20)				
	Munkaadókat költségvetési kiadások					Felhalmozási költségvetési kiadások														
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		17	18	19	20
1	Évesnyelvi előirányzatok:	1 408 764	230 170	363 845	0	71 063	0	0	50 357	1 716	0	0	0	2 125 913	0	0	0	0	0	2 125 913
Átcsoportosítás - Vagyonbiztosítások kiadásaira			-10 000											-10 000						-10 000
Átcsoportosítás - Önkormányzatok versenyen való részvétel költségei			243											243						243
Átcsoportosítás - Koronavírus járványai kapcsolatos kiadásokra			1 000											1 000						1 000
2021. évi Nyári diákunka személyi jellegű kiadásai	229													229						229
Átcsoportosítás - év végi rendezvényekre			1 000											1 000						1 000
Ceruza, szelvény, hulladékgyűjtő edény beszerzés (2 db)									495					495						495
Átcsoportosítás - Tábor utca 24. szam alatt ingatlan gasztojelöltési díjja														-478						-478
Társulati eszköz beszerzés									4 000					4 000						4 000
Átcsoportosítás - Informaticai eszközök beszerzésére			-3 210						3 210					0						0
<b>Működési</b>	1 229	0	-12 445	0	0	0	0	0	7 705	0	0	0	0	-3 311	0	0	0	0	0	-3 311
<b>Működési előirányzatok</b>	1 409 993	230 170	351 400	0	71 063	0	0	58 062	1 716	0	0	0	0	2 122 002	0	0	0	0	0	2 122 002

## K I M U T A T Á S

a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és intézményei 2021. évi költségvetésének VI. számú módosításáról szóló előterjesztéshez

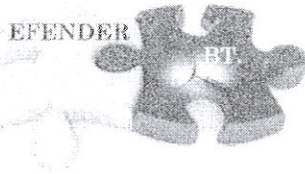
Intézmény: **Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények**

Műk. célú támogatások áht-n belülről	B E V É T É L E K													Bevételek összesen (13+18)			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17
Önkorm. működési támogatásai	Elvonások és befizetések bevételei	Egyéb működési támogatások áht-n belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	Felh.c. célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről	Felh.c. célú önk-i támogatások	Felh.c. célú önk-i támogatások	Felh.c. átvett pénzeszközök	Költegvetési bevételek összesen (2+...+12)	Belföldi értékpapírok bevételei	Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	AIH-n belülről megkapott előlegezések	Egyéb finanszírozási bevételek	Finanszírozási bevételek összesen (14+...+17)	19
<b>Érvényes előirányzatok:</b>	0	0	18 316	0	1 107 746	0	0	0	0	0	1 126 062	0	39 369	0	7 611 414	7 650 783	8 776 845
Intézmény finanszírozás - kettős kifizetés (Deák Óvoda)											0				832	832	832
Intézmény finanszírozás - kettős kifizetés (Park Óvoda - Lakkozó Tagóvoda)											0				2 549	2 549	2 549
Intézmény finanszírozás - kettős kifizetés (Börföstyé Óvoda)											0				812	812	812
Tiszta Forma Alapítvány támogatása - Ráckevei táboroztatás						300					300					0	300
Intézmény finanszírozás - Veleneyi tábor kiadásaira kapott támogatás (el nem használt összegének visszatérítése (Szociális Intézmény))											0				-18	-18	-18
Intézmény finanszírozás - Idősek rendezvényesorozat kiadásaira (Szociális Intézmény)											0				1 197	1 197	1 197
Intézmény finanszírozás - Gazdasági Intézmény dologi kiadási előirányzatának csökkentése											0				-106 080	-106 080	-106 080
Intézmény finanszírozás - karbantartási játékok vásárlása (óvodai intézmények)											0				5 080	5 080	5 080
<b>Módosítás</b>	0	0	0	0	0	300	0	0	0	0	300	0	0	0	-95 628	-95 628	-95 628
<b>Módosított előirányzatok</b>	0	0	18 316	0	1 107 746	300	0	0	0	0	1 126 362	0	39 369	0	7 514 786	7 555 155	8 681 517

ezer Ft-ban







## KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

*Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat  
Képviselő-testülete részére a 6/2021. (II. 15.) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest  
Önkormányzata és intézményei 2021. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás  
szabályiról szóló önkormányzati rendeletének módosításához*

### **Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete részére**

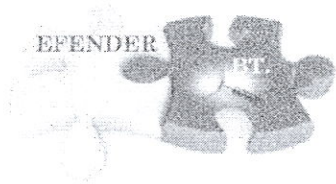
Elvégeztük **Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat** (a továbbiakban Önkormányzat) 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 15.) **önkormányzati rendelet módosítására** (hatodik számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet vizsgálatát. Az előterjesztésben található rendelettervezet szerint az Önkormányzat 2021. évi **kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege)** a módosítás hatására **29.593.927 E Ft-ra** változik, a **költségvetési bevételek összege 21.442.867 E Ft-ra**, a **költségvetési kiadások összege 26.404.381 E Ft-ra** módosul. A **költségvetési hiány**, illetve a **finanszírozási többlet összege 4.961.514 E Ft**.

Az Önkormányzat 2021. 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 szerezni 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.



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

---

### ***Következtetés és vélemény***

Az Önkormányzat 2021. 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 2021. évi költségvetésének módosítására (hatodik 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.

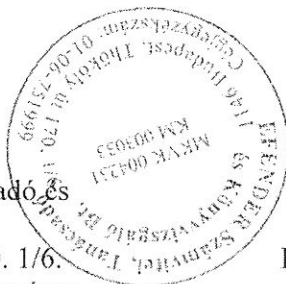
### ***Felhasználás korlátozása***

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

Budapest, 2021. 10. 21.

  
Flender Éva

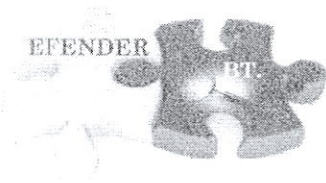
EFENDER Számviteli, Tanácsadó és  
Könyvvizsgáló Bt.  
1146 Budapest, Thököly út 170. 1/6.  
Kamarai nyilvántartásba-vételi száma:  
004231



  
Flender Éva

Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 006335  
Költségvetési minősítés száma: 001725

Mellékletek: 1. számú melléklet: Kiegészítés a Könyvvizsgálói Jelentéshez



## Kiegészítés a Könyvvizsgálói Jelentéshez

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:

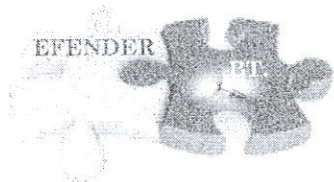
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 34. § 35. §
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 42. § - 44. §
- 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről

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 **219.139 E Ft-tal nő**, mely alapján a **költségvetés főösszege 29.593.927 E Ft-ban** kerül meghatározásra az alábbiak szerint:

Megnevezés	Érvényes előirányzatok E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft
Működési költségvetési bevételek	18 756 969	19 419 522	662 553
Működési költségvetési kiadások	18 049 368	18 168 956	119 588
<b>Működési költségvetés egyenlege</b>	<b>707 601</b>	<b>1 250 566</b>	<b>542 965</b>
Felhalmozási költségvetési bevételek	2 440 914	2 023 345	- 417 569
Felhalmozási költségvetési kiadások	8 135 874	8 235 425	99 551
<b>Felhalmozási költségvetés egyenlege</b>	<b>- 5 694 960</b>	<b>- 6 212 080</b>	<b>- 517 120</b>
Költségvetési bevételek	21 197 883	21 442 867	244 984
Költségvetési kiadások	26 185 242	26 404 381	219 139
<b>Költségvetési egyenleg</b>	<b>- 4 987 359</b>	<b>- 4 961 514</b>	<b>25 845</b>



Megnevezés	Érvényes előirányzatok E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft
Működési finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	4 289 726	4 289 726	-
Működési finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	3 189 546	3 189 546	-
<b>Működési finanszírozás egyenlege</b>	<b>1 100 180</b>	<b>1 100 180</b>	-
Felhalmozási finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	3 887 179	3 861 334	- 25 845
Felhalmozási finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	-	-	-
<b>Felhalmozási finanszírozás egyenlege</b>	<b>3 887 179</b>	<b>3 861 334</b>	- 25 845
Finanszírozási bevételek	8 176 905	8 151 060	- 25 845
Finanszírozási kiadások	3 189 546	3 189 546	-
<b>Finanszírozási egyenleg</b>	<b>4 987 359</b>	<b>4 961 514</b>	-
<b>Bevétel összesen</b>	<b>29 374 788</b>	<b>29 593 927</b>	<b>219 139</b>
<b>Kiadás összesen</b>	<b>29 374 788</b>	<b>29 593 927</b>	<b>219 139</b>

2. A bevételi előirányzatok növekedésének megoszlása:

- ✓ Önkormányzat: 218.610 E Ft
- ✓ Polgármesteri Hivatal: 229 E Ft
- ✓ Gazdasági Intézmény: 300 E Ft

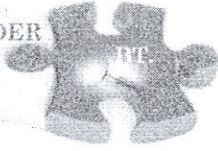
3. A működési költségvetési bevételek előirányzatának összevont értékű változása 662.553 E Ft növekedés, mely az alábbi címeket érinti:

- ✓ Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 162.253 E Ft növekedés
- ✓ Közhatalmi bevételek: 500.000 E Ft növekedés
- ✓ Működési célú átvett pénzeszköz: 300 E Ft növekedés

4. A felhalmozási költségvetési bevételek előirányzatának összevont értékű csökkenése 417.569 E Ft, melynek részletei:

- ✓ Felhalmozási bevételek: 200.000 E Ft csökkenés
- ✓ Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről: 22.431 E Ft növekedés
- ✓ Felhalmozási célú átvett pénzeszköz: 240.000 E Ft csökkenés

5. A finanszírozási bevételek 25.845 E Ft összegű csökkenése a forgatási célú értékpapírok beváltása címen jelenik meg, ami összhangban van a költségvetési hiány ugyanezen összegű csökkenésével.



6. A kiadási előirányzatok változása az előirányzat módosítás mellett belső átcsoportosításokat is tartalmaz, mely jelentős mértékben a tartalékokból történő felhasználást jelenti.
7. A működési költségvetési kiadások körében az előirányzat módosítás az alábbiak szerint alakult:
- |   |                        |
|---|------------------------|
| - Személyi juttatások és kapcsolódó járulékok               | 7.430 E Ft növekedés   |
| - Dologi kiadások   | 172.193 E Ft növekedés |
| - Egyéb működési kiadások                                   | 5.119 E Ft csökkenés   |
| - Ellátottak pénzbeli juttatása                             | 10.000 E Ft növekedés  |
| - Működési tartalék előirányzata összevont értékű változása | 64.916 E Ft csökkenés  |
8. Felhalmozási kiadások előirányzatának összevont értékű változása 99.551 E Ft növekedés, mely magában foglalja a beruházások előirányzatának 166.854 E Ft növekedését, a felújítások előirányzatának 28.883 E Ft, az egyéb felhalmozási kiadások (támogatások) előirányzatának 40.846 E Ft csökkenését, valamint a felhalmozási céltartalék előirányzatának 2.426 E Ft összegű növekedését.
9. A módosítások és belső átcsoportosítások következtében a tartalékok előirányzata az alábbiak szerint alakul:
- |                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| ✓ Általános tartalék        | 14.613 E Ft;  |
| ✓ Működési céltartalék:     | 676.823 E Ft; |
| ✓ Felhalmozási céltartalék: | 256.602 E Ft. |
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, 2021. 10. 21.

Tisztelettel:



*Flender Éva*  
Flender Éva

Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 006535  
Költségvetési minősítés száma: 001725

