



**ELŐTERJESZTÉS**  
**Képviselő-testület részére**

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

Előterjesztő: dr. Trippon Norbert alpolgármester  
Előterjesztést készítette: Ferencz Krisztina Költségvetési Osztály osztályvezető  
Előterjesztés egyeztetve: Flender Éva könyvvizsgáló  
Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Dallos Andrea jegyző  
Képviselő-testületi ülés időpontja: 2021. november 25.

**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) VII. számú módosítását tartalmazó javaslatot.

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

**A) Önkormányzat**

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

1. <u>Közhatalmi bevételek</u>		
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	+	230 565 eFt
2. <u>Működési bevétel</u>		
UP Rendezvénytér bérleti díjából származó többletbevétel	+	1 740 eFt
<i>Működési bevétel előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>232 305 eFt</i>
3. <u>Felhalmozási célú átvett pénzeszköz</u>		
KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás részteljesítése	+	61 700 eFt
<i>Felhalmozási bevétel előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>61 700 eFt</i>
<i>Bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>294 005 eFt</i>

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

### 1. Személyi juttatások és járulékok

**„Szociális munka díj” tartalék keret sorral szemben**  
 Újpest Szociális Munkáért Díjjal kapcsolatos kiadások + 743 eFt

*Személyi juttatások és járulékok előirányzatának módosítása összesen + 743 eFt*

### 2. Dologi kiadások

**„Kulturális ágazati tartalék keret” sorral szemben**  
 Megbízási szerződés megszüntetésével kapcsolatos átcsoportosítás - 1 394 eFt  
 Olimpikonok köszöntése - hangtechnika + 121 eFt  
 Diákfeszt rendezvény - mobil WC + 26 eFt  
 Újpest Sajtó Rendezvényszervezés - Családi Nap + 1 200 eFt

**„Családi nap” tartalék keret sorral szemben**  
 Újpest Sajtó Rendezvényszervezés - Családi Nap + 3 000 eFt

**„Társadalmi párbeszéd” tartalék keret sorral szemben**  
 Nyomtatási kiadások rendezvényekre + 92 eFt  
 Vadvirágos Újpest Program - Kínáló pult + 44 eFt

**„Hivatal beruházási kiadás ” sorral szemben**  
 Térinformatikai rendszer fejlesztése - 620 eFt

**„Általános tartalék” sorral szemben**  
 City Light plakátok + 450 eFt  
 Eljárási költségek - 1 500 eFt

**„ Civil támogatások” felhalmozási célú kiadás sorral szemben**  
 Drogh prevenció dologi kiadás - 1 200 eFt

**„Könyvkiadás támogatása” tartalék sorral szemben**  
 Könyvbeszerzés - Gaál Sándorné: Mozgástevékenység sokoldalú fejlesztése az óvodában című könyv + 525 eFt

**„UP Rendezvénytér bérleti díjából származó többletbevétel” sorral szemben**  
 Eseti takarítás, Mikulás rendezvény (UP rendezvénytér) + 1 740 eFt

**„Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója” felújítási sorral szemben**  
 Általános városüzemeltetési feladatok + 3 987 eFt

**„Pocity - Okos város” tartalék keret sorral szemben**  
 POCITYF projekt kiadásai + 226 eFt

**„Átcsoportosítás miatti előirányzat módosítás”**  
 Városüzemeltetési Osztály dologi kiadásai - 23 503 eFt

*Dologi kiadások előirányzatának módosítása összesen - 16 806 eFt*

3.	<u>Ellátottak pénzbeli juttatásai</u>		
	<b>„Általános tartalék” sorról szemben</b>		
	Egyéb intézményi ellátások	-	45 500 eFt
	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának módosítása összesen</i>	-	<i>45 500 eFt</i>
4.	<u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</u>		
	<b>„Általános tartalék” sorról szemben</b>		
	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzat – visszatérítendő támogatás (VEKOP)	+	3 000 eFt
5.	<u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</u>		
	<b>„Általános tartalék” sorról szemben</b>		
	UTE versenysport támogatása	+	3 000 eFt
	<b>„Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesülete támogatása” tartalék keret terhére</b>		
	Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesülete támogatása	+	600 eFt
	<b>„DHK díjtartozás” tartalék keret terhére</b>		
	DHK hátralékkezelés	+	5 000 eFt
	<b>„Kulturális ágazati tartalék keret” sorról szemben</b>		
	Mesterségek Iskolája Alapítvány támogatása	+	100 eFt
	<i>Egyéb működési célú támogatások előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>11 700 eFt</i>
6.	<u>Tartalék</u>		
6.1.	<u>Általános tartalék</u>		
	<b>„Általános tartalék” sorról szemben</b>		
	UTE versenysport támogatása	-	3 000 eFt
	City Light plakátok	-	450 eFt
	Szociális Intézmény - Szociális munka díja	-	18 000 eFt
	Rendkívüli települési támogatás	+	18 000 eFt
	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzat – visszatérítendő támogatás (VEKOP)	-	3 000 eFt
	Egyéb intézményi ellátások	+	50 500 eFt
	Évvégi jutalom	-	149 046 eFt
	Iparüzési adó bevétel	+	230 565 eFt
	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. tartalék kerete	-	15 160 eFt
	Pácoló-Intarzia utca parképítés	-	114 500 eFt
	Felhasználási engedélyhez kötött előirányzat csökkentése (Anya nap helyettesítése)	+	2 878 eFt
	Létszámváltozás miatti átcsoportosítás (21/2021.(VI.11.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott létszámadatok alapján)	+	5 590 eFt
	Koronavírus járvány megelőzése céljából tett intézkedések kiadásai - gyorsteszt beszerzés	-	4 000 eFt

<b>„Társadalmi párbeszéd” tartalék keret sorral szemben</b>		
Nyomtatási kiadások rendezvényekre	-	92 eFt
Vadvirágos Újpest Program - Kínáló pult	-	44 eFt
<b>„Kulturális ágazati tartalék keret” sorral szemben</b>		
Megbízási szerződés megszüntetésével kapcsolatos átcsoportosítás	+	1 394 eFt
Olimpikonok köszöntése - hangtechnika	-	121 eFt
Diákfeszt rendezvény – mobil WC	-	26 eFt
Újpest Sajtó Rendezvényszervezés	-	1 200 eFt
Mesterségek Iskolája Alapítvány támogatása	-	100 eFt
<b>„Családi nap” tartalék keret sorral szemben</b>		
Újpest Sajtó Rendezvényszervezés - Családi Nap	-	3 000 eFt
<b>„Szociális munka díj” tartalék keret sorral szemben</b>		
Újpest Szociális Munkáért Díjjal kapcsolatos kiadások	-	743 eFt
<b>„Könyvkiadás támogatása” tartalék sorral szemben</b>		
Könyvbeszerzés - Gaál Sándorné: Mozgástevékenység sokoldalú fejlesztése az óvodában című könyv	-	525 eFt
<b>„Oltás támogatása” tartalék keret sorral szemben</b>		
Általános tartalék	-	2 000 eFt
<b>„Pocity - Okos város” tartalék keret sorral szemben</b>		
POCITYF projekt kiadásai	-	226 eFt
<b>„DHK díjtarozás” tartalék keret sorral szemben</b>		
DHK hátralékkezelés átadott pénzeszköz	-	5 000 eFt
<b>„Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. tartalék kerete” tartalék keret sorral szemben</b>		
Általános tartalék	+	15 160 eFt
<b>„Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesülete támogatása” tartalék keret sorral szemben</b>		
Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesülete támogatása m célú támogatás	-	600 eFt
<b>„Általános tartalék” sorral szemben</b>		
Koronavírus járvány megelőzése céljából tett intézkedések kiadásai - gyorsított beszerzés	+	4 000 eFt

### 6.3. Fejlesztési céltartalék

<b>„Beruházási és felújítási céltartalék” sorral szemben</b>		
KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás részteljesítése	+	61 700 eFt
Pácoló Intarzia utca parképítés	-	61 000 eFt

UV Zrt. Társasházi lakások felújítási munkái - Fecske lakások felújítása	-	32 500 eFt
<i>Tartalék előirányzatának módosítása összesen</i>	-	<i>24 546 eFt</i>
<b>7. <u>Beruházás</u></b>		
<b>„Általános tartalék” sorral szemben</b>		
Pácoló-Intarzia utca parképítés	+	195 000 eFt
<b>„Átcsoportosítás miatti előirányzat módosítás”</b>		
Városüzemeltetési Osztály költségvetésének módosítása <i>(részletek a Rendelet 4. számú táblázatban)</i>	+	27 447 eFt
<i>Beruházás előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>222 447 eFt</i>
<b>8. <u>Felújítás</u></b>		
<b>„Dologi kiadásokkal szemben</b>		
Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	-	3 987 eFt
<b>„Átcsoportosítás miatti előirányzat módosítás”</b>		
Városüzemeltetési Osztály költségvetésének módosítása <i>(részletek a Rendelet 3. számú táblázatban)</i>	-	3 944 eFt
<i>Felújítás előirányzatának módosítása összesen</i>	-	<i>7 931 eFt</i>
<b>9. <u>Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre</u></b>		
<b>„Általános tartalék” szemben</b>		
Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	-	19 500 eFt
<b>„Beruházási és felújítási céltartalék” szemben</b>		
UV Zrt. Társasházi lakások felújítási munkái - Fecske lakások felújítása	+	32 500 eFt
<b>„Drog prevenció” dologi kiadással szemben</b>		
Aschner Lipót Természetjáró Egyesület támogatása	+	1 200 eFt
<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>14 200 eFt</i>
<b>10. <u>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</u></b> (előterjesztés 1.b. sz. melléklet alapján)	+	139 698 e Ft
<i>Finanszírozási kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>139 698 eFt</i>
<i>Kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>294 005 eFt</i>

## B) Polgármesteri Hivatal

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

1.	<u>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</u> (előterjesztés 1.c. sz. melléklet alapján)	+	60 166 eFt
2.	<u>Működési bevétel</u> Lejárat előtti utalvány visszaváltásából származó bevétel	+	8 314 eFt
<i>Bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>		<i>+</i>	<i>68 480 eFt</i>

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

1.	<u>Személyi juttatások és járulékok</u> 2022. évi választással kapcsolatos oktatás kiadásai Évvégi jutalom	+	1 000 eFt
		+	67 860 eFt
2.	<u>Dologi kiadások</u> Átcsoportosítás – szoftverekkel kapcsolatos kiadások 2022. évi választással kapcsolatos oktatás kiadásai Anyag beszerzés felújításhoz	-	13 500 eFt
		-	1 000 eFt
		+	261 eFt
3.	<u>Beruházás</u> Átcsoportosítás – szoftverekkel kapcsolatos kiadások Légifotó tábló készítésével kapcsolatos többletkiadás fedezete	+	13 500 eFt
		+	620 eFt
4.	<u>Felújítás</u> Átcsoportosítás – dologi kiadás (anyagbeszerzés)	-	261 eFt
<i>Kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>		<i>+</i>	<i>68 480 eFt</i>

## C) Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények

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

1.	<u>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</u> (előterjesztés 1.b. sz. melléklet alapján)	+	79 532 eFt
2.	<u>Egyéb működési bevétel</u> Gazdasági Intézmény - tanulók gyakorlati képzése	+	330 eFt
3.	<u>Egyéb működési célú átvett pénzeszköz</u> Újpesti Önkormányzati Bölcsődék Intézménye - tanulók gyakorlati képzése	+	330 eFt
<i>Bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>		<i>+</i>	<i>80 192 eFt</i>

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

### 1. Személyi juttatások és járulék

Aradi Óvoda - munkahelyi balesettel kapcsolatos kiadások	-	79 eFt
Gazdasági Intézmény - tanulók gyakorlati képzése	+	330 eFt
Szociális Intézmény - fejlesztő eszközök beszerzéséhez szükséges fedezetre átcsoportosítása	-	526 eFt
Szociális Intézmény - Szociális Munka Napja alkalmából adott jutalom	+	18 000 eFt
Évvégi jutalom	+	274 420 eFt
Felhasználási engedélyhez kötött előirányzat csökkentése (Anya nap helyettesítése)	-	2 878 eFt
Létszámváltozás miatti átcsoportosítás (21/2021.(VI.11.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott létszámadatak alapján)	-	5 590 eFt

### 2. Dologi kiadások

Aradi Óvoda - munkahelyi balesettel kapcsolatos kiadások	+	79 eFt
Átcsoportosítás - fejlesztő eszközök beszerzéséhez szükséges fedezetre (Szociális Intézmény)	+	63 eFt
Nyár Óvoda - átcsoportosítás beruházással szemben	-	80 eFt
Aradi Óvoda - tárgyi eszköz beszerzése	-	8 eFt
Deák Óvoda - tárgyi eszköz beszerzése	-	91 eFt
Átcsoportosítás - Évvégi jutalom fedezetére	-	204 420 eFt

### 3. Egyéb működési célú átadott pénzeszköz

Újpesti Önkormányzati Bölcsődék Intézménye - tanulók gyakorlati képzése	+	330 eFt
---	---	---------

### 4. Beruházás

Átcsoportosítás - fejlesztő eszközök beszerzéséhez szükséges fedezetre (Szociális Intézmény)	+	463 eFt
Nyár Óvoda - átcsoportosítás dologival szemben	+	80 eFt
Újpesti Aradi Óvoda - tárgyi eszköz beszerzése	+	8 eFt
Újpesti Deák Óvoda - tárgyi eszköz beszerzés	+	91 eFt
Átcsoportosítás - buszbeszerzés és a Szociális Intézmény átalakítási munkáinak többlet kiadásaira	+	30 000 eFt

### 5. Felújítás

Átcsoportosítás - buszbeszerzés és a Szociális Intézmény átalakítási munkáinak többlet kiadásaira	-	30 000 eFt
---	---	------------

*Kiadás előirányzatának módosítása összesen* + 80 192 eFt

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

Budapest, 2021. november 19.



**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 VII. számú módosításáról szóló előterjesztéshez

Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest **Önkormányzata**

B E V É T E L E K																		
Műk. célú támogatások áht-n belülről				Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	Felh.c.tám.áht-n belülről			Felh.c.átvett pénzeszközök		Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Finanszírozási bevételek				Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	Bevételek összesen (13 + 18)
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei	Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülről				Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről	Felhalmozási bevételek	Felh.c. támogatások, kölcsönök visszatérül.	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszköz		Belföldi érték-papírok bevételei	Előző év költségv-i maradvány igénybevét.	ÁHT-n belüli meg-előlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek		
1	B11	B12	B16	B3	B4	B6	B21	B25	B5	B74	B75	13	B812	B813	B816	B817	18	19
<b>Érvényes előirányzatok:</b>	<b>5 072 292</b>	<b>0</b>	<b>79 087</b>	<b>12 058 897</b>	<b>1 009 196</b>	<b>25 880</b>	<b>0</b>	<b>381 405</b>	<b>1 610 458</b>	<b>0</b>	<b>31 482</b>	<b>20 268 697</b>	<b>3 359 357</b>	<b>1 688 771</b>	<b>0</b>	<b>3 000 000</b>	<b>8 048 128</b>	<b>28 316 825</b>
UP Rendezvénység bérleti díjából származó többletbevétel					1 740							1 740					0	1 740
KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás részletjesítése										61 700		61 700					0	61 700
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó				230 565								230 565					0	230 565
<b>Módosítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>230 565</b>	<b>1 740</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 700</b>	<b>0</b>	<b>294 005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294 005</b>
<b>Módosított előirányzatok</b>	<b>5 072 292</b>	<b>0</b>	<b>79 087</b>	<b>12 289 462</b>	<b>1 010 936</b>	<b>25 880</b>	<b>0</b>	<b>381 405</b>	<b>1 610 458</b>	<b>61 700</b>	<b>31 482</b>	<b>20 562 702</b>	<b>3 359 357</b>	<b>1 688 771</b>	<b>0</b>	<b>3 000 000</b>	<b>8 048 128</b>	<b>28 610 830</b>



## KIMUTATÁS

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

Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest **Önkormányzata**

ezer Ft-ban

KIADÁSOK																													
Működési költségvetési kiadások								Felhalmozási költségvetési kiadások								Finanszírozási kiadások					Költségvetési kiadások összesen (2+...+16)	Hosszú lej. Hitelek, kölcsönök törlesztése	Belföldi értékpapírok kiadásai	ÁHT-n belüli megelégedés visszafizetése, felfüggetelt szervei támogatás	Egyéb finanszírozási kiadások	Finanszírozási kiadások összesen (18+...+21)	Kiadások összesen (17+23)		
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Elvonások és befizetések	Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülré	Egyéb műk.c. támogatások áht-on kívülre	Tartalékok			Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-on belülré	Felh.c.vtérít. tám. kölcsön nyújtása áht-n kívülre	Egyéb felhalmoz. célú támogatások áht-n kívülre	17	18	19	20	21								22	23
								Általános tartalék	Működési célú tartalék	Fejlesztési célú tartalék																			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23							
<i>Érvényes előirányzatok:</i>	371 543	48 028	2 188 302	251 590	97 704	1 779 845	2 470 202	14 613	676 823	256 602	5 893 602	560 442	278 629	712 537	0	15 600 462	0	0	9 716 363	3 000 000	12 716 363	28 316 825							
Légitfóto tabló készítésével kapcsolatos többletkiadás fedezete			-620													-620			620		620	0							
Megbízási szerződés megszüntetésével kapcsolatos átcsoportosítás			-1 394						1 394							0						0	0						
Olimpikonok köszöntése - hangtechnika			121						-121							0						0	0						
UTE versenysport támogatása							3 000	-3 000								0						0	0						
City Light plakátok			450					-450								0						0	0						
Diákfeszt rendezvény - mobil WC			26						-26							0						0	0						
Újpest Sajtó Kft.- Családi Nap rendezvény			4 200						-4 200							0						0	0						
Nyomatási kiadás - október23.-ai rendezvény			69						-69							0						0	0						
Nyomatási kiadás - Újpest Bora			23						-23							0						0	0						
Aschner Lipót Természettudományi Egyesület támogatása			-1 200											1 200		0						0	0						
Vadvirágos Újpest Program - Kínáló pult			44						-44							0						0	0						
Újpest Szociális Munkáért Díjjal kapcsolatos kiadások	700	43							-743							0						0	0						
Gaál Sándorné : Mozgástevékenység sokoldalú fejlesztése az óvodában című könyv beszerzése			525						-525							0						0	0						
Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat csökkentése				-18 000				18 000								0													
Szociális Intézmény - Szociális Munka Napja alkalmából adott jutalom								-18 000								-18 000			18 000		18 000	0							
Eseti takarítás, Mikulás rendezvény (UP rendezvénytér)			1 740													1 740						0	1 740						
Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzat visszatérítendő támogatás (VEKOP)						3 000		-3 000								0						0	0						
Átcsoportosítás - általános városüzemeltetési feladatokra			3 987									-3 987				0						0	0						
Átcsoportosítás - évvégi jutalomra			-1 500	-27 500				-98 546	-2 000							-129 546		129 546			129 546	0							
KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése										61 700						61 700						0	61 700						
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó többletbevétel								230 565								230 565						0	230 565						



## K I M U T A T Á S

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

Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat **Polgármesteri Hivatala**

ezer Ft-ban

BEVÉTELEK																		
Mük. célú támogatások áht-n belülről			Egyéb mük.c. támogatások áht-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	Felh.c.tám.áht-n belülről		Felhalmozási bevételek	Felh.c. átvett pénzeszközök		Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Finanszírozási bevételek				Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	Bevételek összesen (13 + 18)
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei					Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről		Felh.c. támogatások, kölcsönök visszatérül.	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszköz		Belföldi érték-papírok bevételei	Előző év költségv-maradvány igénybevét.	ÁHT-n belüli megelőlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<i>Érvényes előirányzatok:</i>	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	2 122 402
Légifotó tabló készítésével kapcsolatos tobbletkiadás fedezete												0				620	620	620
Évvégi jutalom												0				59 546	59 546	59 546
Lejárat előtti utalvány visszaváltásából származó bevétel					8 314							8 314					0	8 314
<b>Módosítás</b>	0	0	0	0	8 314	0	0	0	0	0	0	8 314	0	0	0	60 166	60 166	68 480
<b>Módosított előirányzatok</b>	0	0	229	8 000	47 893	0	0	0	0	0	0	56 122	0	63 563	0	2 071 197	2 134 760	2 190 882



## K I M U T A T Á S

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

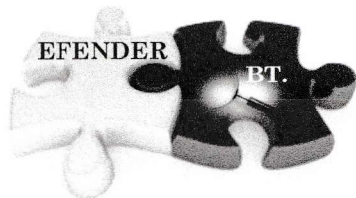
Intézmény: **Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények**

ezer Ft-ban

## B E V É T E L E K

Műk. célú támogatások áht-n belülről			Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	Felh.c.tám.áht-n belülről		Felhalmozási bevételek	Felh.c. átvett pénzeszközök		Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Finanszírozási bevételek				Finanszírozási bevételek összesen (14+...+17)	Bevételek összesen (13+18)
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei					Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről		Felh.c. támogatások, kölcsönök visszatérül.	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszköz		Belföldi érték-papírok bevételei	Előző év költségv-i maradvány igénybevét.	ÁHT-n belüli megelőlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<i>Érvényes előirányzatok:</i>	0	0	18 316	0	1 107 746	300	0	0	0	0	0	1 126 362	0	39 369	0	7 515 786	7 555 155	8 681 517
Gazdasági Intézmény és az Újpesti Önkormányzati Bölcsődék Intézménye - tanulók gyakorlati képzése			330		330							660					0	660
Szociális Intézmény - Szociális munka díj												0				18 000	18 000	18 000
Felhasználási engedélyhez kötött előirányzat csökkentése (Anya nap helyettesítése)												0				-2 878	-2 878	-2 878
Létszámváltozás miatti átcsoportosítás (21/2021.(VI.11.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott létszámadatok alapján)												0				-5 590	-5 590	-5 590
Évvégi jutalom												0				70 000	70 000	70 000
<b>Módosítás</b>	0	0	330	0	330	0	0	0	0	0	0	660	0	0	0	79 532	79 532	80 192
<b>Módosított előirányzatok</b>	0	0	18 646	0	1 108 076	300	0	0	0	0	0	1 127 022	0	39 369	0	7 595 318	7 634 687	8 761 709





## 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**

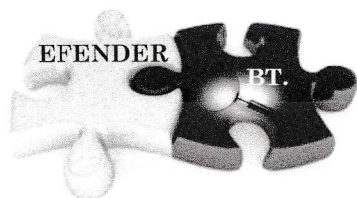
Elvégeztük **Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat** (a továbbiakban Önkormányzat) 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 15.) **önkormányzati rendelet módosítására** (hetedik számú módosításként) előterjesztett rendeletervezet vizsgálatát. Az előterjesztésben található rendeletervezet szerint az Önkormányzat 2021. évi **kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege)** a módosítás hatására **29.896.906 E Ft-ra** változik, a **költségvetési bevételek összege 21.745.846 E Ft-ra**, a **költségvetési kiadások összege 26.707.360 E Ft-ra** módosul. A **költségvetési hiány**, illetve a **finanszírozási többlet összege 4.961.514 E Ft**.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosításáról szóló rendeletervezet az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendeletervezet 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 rendeletervezetben, 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 rendeletervezet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.



### ***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 (hetedik számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.***

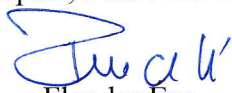
### ***Megjegyzés***

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.

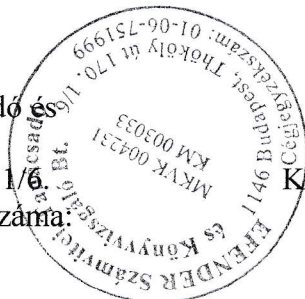
### ***Felhasználás korlátozása***

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

Budapest, 2021. 11. 19.

  
Flender Éva

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

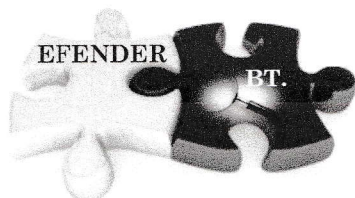


  
Flender Éva

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:

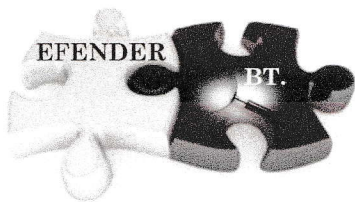
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 34. § 35. §
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 42. § - 44. §
- 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről

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 tervzetét, mely alapján az alábbiakat állapítja meg:

1. A módosítás következtében a költségvetés főösszege összege **302.979 E Ft-tal nő**, mely alapján a **költségvetés főösszege 29.896.906 E Ft-ban** kerül meghatározásra az alábbiak szerint:

Megnevezés	Érvényes előirányzatok E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft
Működési költségvetési bevételek	19 419 522	19 660 801	241 279
Működési költségvetési kiadások	18 168 956	18 260 518	91 562
<b>Működési költségvetés egyenlege</b>	<b>1 250 566</b>	<b>1 400 283</b>	<b>149 717</b>
Felhalmozási költségvetési bevételek	2 023 345	2 085 045	61 700
Felhalmozási költségvetési kiadások	8 235 425	8 446 842	211 417
<b>Felhalmozási költségvetés egyenlege</b>	<b>- 6 212 080</b>	<b>- 6 361 797</b>	<b>- 149 717</b>
Költségvetési bevételek	21 442 867	21 745 846	302 979
Költségvetési kiadások	26 404 381	26 707 360	302 979
<b>Költségvetési egyenleg</b>	<b>- 4 961 514</b>	<b>- 4 961 514</b>	<b>-</b>



Megnevezés	Érvényes előirányzatok E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft
Működési finanszírozási bevételek (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	4 289 726	4 289 726	-
Működési finanszírozási kiadások (felügyeleti szervek 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 szervek támogatás nélkül)	3 861 334	3 861 334	-
Felhalmozási finanszírozási kiadások (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	-	-	-
<b>Felhalmozási finanszírozás egyenlege</b>	<b>3 861 334</b>	<b>3 861 334</b>	-
Finanszírozási bevételek	8 151 060	8 151 060	-
Finanszírozási kiadások	3 189 546	3 189 546	-
<b>Finanszírozási egyenleg</b>	<b>4 961 514</b>	<b>4 961 514</b>	-
<b>Bevétel összesen</b>	<b>29 593 927</b>	<b>29 896 906</b>	<b>302 979</b>
<b>Kiadás összesen</b>	<b>29 593 927</b>	<b>29 896 906</b>	<b>302 979</b>

2. A bevételi előirányzatok növekedésének megoszlása:

- ✓ Önkormányzat: 294.005 E Ft
- ✓ Polgármesteri Hivatal: 8.314 E Ft (+ felügyeleti szervek támogatás: 60.166 E Ft)
- ✓ Gazdasági Intézmény: 660 E Ft (+ felügyeleti szervek támogatás: 79.532 E Ft)

3. A működési költségvetési bevételek előirányzatának változása 241.279 E Ft növekedés, mely az alábbi címeket érinti:

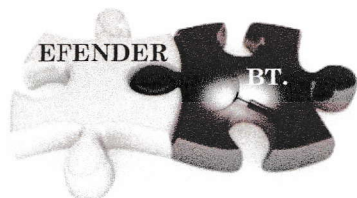
- ✓ Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 330 E Ft,
- ✓ Közhatalmi bevételek: 230.565 E Ft,
- ✓ Működési célú átvett pénzeszköz: 10.384 E Ft növekedés.

4. A felhalmozási költségvetési bevételek előirányzatának növekedése 61.700 E Ft, mely a KLSKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatásának részteljesítését foglalja magában.

5. A kiadási előirányzatok változása az előirányzat módosítás mellett belső átcsoportosításokat is tartalmaz, melyen belül tartalékok igénybevételére is sor kerül, összevont értéken 24.546 E Ft változást generálva a tartalékok vonatkozásában.

6. A működési költségvetési kiadások körében az előirányzat módosítás az alábbiak szerint alakult:

- Személyi juttatások és kapcsolódó járulékok 353.280 E Ft növekedés
- Dologi kiadások 235.502 E Ft csökkenés
- Ellátottak pénzbeli juttatása 45.500 E Ft csökkenés
- Egyéb működési kiadások 12.030 E Ft növekedés



- Működési tartalék előirányzata összevont értékű változása	7.254 E Ft növekedés
Működési költségvetési kiadások összesen	91.562 E Ft növekedés

7. Felhalmozási kiadások előirányzatának összevont értékű változása 211.417 E Ft növekedés, mely magában foglalja a beruházások előirányzatának 267.209 E Ft növekedését, a felújítások előirányzatának 38.192 E Ft csökkenését, az egyéb felhalmozási kiadások (támogatások) előirányzatának 14.200 E Ft növekedését, valamint a felhalmozási céltartalék előirányzatának 31.800 E Ft összegű csökkenését.

8. A finanszírozási források, és kiadások előirányzata tekintetében jelen módosítás nem tartalmaz változást.

9. A költségvetés hiánya változatlan, továbbra is 4.961.514 E Ft, melyen belül a működési költségvetés egyenlege 1.400.283 E Ft többlet, illetve a felhalmozási költségvetési egyenleg 6.361.797 E Ft hiány.

10. A módosítások és belső átcsoportosítások következtében a tartalékok előirányzata az alábbiak szerint alakul:

- ✓ Általános tartalék 14.990 E Ft;
- ✓ Működési céltartalék: 683.700 E Ft;
- ✓ Felhalmozási céltartalék: 224.802 E Ft.

11. 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. 11. 19.

Tisztelettel:



*Flender Éva*  
Flender Éva

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági száma: 006535

Költségvetési minősítés száma: 001725