



ELŐTERJESZTÉS Képviselő-testület részére

Tárgy: Javaslat Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata 2021. évi zárszámadására

Előterjesztő: dr. Trippon Norbert alpolgármester
Előterjesztést készítette: Ferencz Krisztina Költségvetési Osztály osztályvezető
Előterjesztés egyeztetve: Juhász András Gazdasági Főosztály főosztályvezető
Flender Éva könyvvizsgáló
Polgármesteri Hivatal valamennyi szervezeti egységeinek vezetőivel
Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Dallos Andrea jegyző
Képviselő-testületi ülés időpontja: 2022. május 26.

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Előzmények

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése előírja, hogy a zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, azaz 2022. május 31-ig hatályba lépjen.

II. A döntéshez szükséges információk, tájékoztatások

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat összevont mérlege tényleges adatok alapján a rendelet 1.b számú táblájában kerül bemutatásra,
- Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő részesedéseinek és a gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatásáról a 11. számú melléklet szerint adunk tájékoztatást,
- Budapest Főváros IV. Kerület Önkormányzat vagyonkimutatását a 7. számú melléklet szerint mutatjuk be.
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve a 8. számú mellékletben kerülnek bemutatásra,
- a közvetett támogatásokat (az adóelengedést, az adómentességet) jogcímenként, a támogatás összege szerinti bontásban, szöveges indoklással 9. számú mellékletek tartalmazzák,

- a kimutatást a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának saját bevételeinek, valamint a stabilitási tv. 3§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a 10. számú melléklet tartalmazza.

A 2021. évi önkormányzati beszámolót a Magyar Államkincstárhoz benyújtottuk, a jelen előterjesztés a Magyar Államkincstár által elfogadott adatok alapján készült. A zárszámadáshoz szorosan kapcsolódik az intézmények beszámolója is, melyet jelen előterjesztés mellékleteként szereplő zárszámadási rendelettervezet részét képező szöveges beszámolóba beépítettük.

III. 2021. évi költségvetés végrehajtása, pénzmaradvány kimutatása

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2021. évi összevont költségvetését a Képviselő-testület 6/2021. (II.15.) önkormányzati rendeletével fogadta el, a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét egyezően 25.096.884 eFt-ban állapította meg. Az Önkormányzat költségvetését 8 alkalommal módosította. A költségvetési előirányzatok módosításának eredményeként a bevételi és kiadási főösszeg egyezően 35.995.640 eFt-ra, mindösszesen 10.898.756 eFt összeggel emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.

A 2021. évi költségvetési és finanszírozási bevételeink összege 35.995.640 eFt-os módosított előirányzat mellett 32.175.906 eFt-ban, 89,39 %-on, a költségvetési és finanszírozási kiadásaink 35.995.640 eFt-os módosított előirányzat mellett 28.910.252 eFt-ban, 80,32 %-on teljesültek.

Az Önkormányzat és intézményei 2021. évi maradványa 3.265.654 eFt, melyből az Önkormányzat maradványa 2.983.162 eFt.

A zárszámadási rendelet-tervezet elfogadásával egyidejűleg javasoljuk az önkormányzat és az intézményei pénzmaradványának elfogadását.

Az intézmények költségvetési beszámolója alapján az alábbi táblázatban mutatjuk be a pénzmaradvány alakulását:

A jóváhagyott költségvetési maradvány intézményenkénti összetétele

adatok ezer forintban

Megnevezés	Gazdasági Intézmény és intézményei	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 070 774	57 844	20 154 204	21 282 822
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	7 412 947 270	2 043 560 974	10 892 103 960	20 348 612 204
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)	-6 342 173 451	-1 985 716 623	9 262 100 494	934 210 420
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 602 232 990	2 008 149 059	10 790 152 187	19 400 534 236
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	17 069 090 227	17 069 090 227
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)	6 602 232 990	2 008 149 059	-6 278 938 040	2 331 444 009
A) Alaptevékenység maradványa (±I±II)	260 059 539	22 432 436	2 983 162 454	3 265 654 429
B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0	0

C) Összes maradvány (A+B)	260 059 539	22 432 436	2 983 162 454	3 265 654 429
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt	575 958 404	22 432 436	2 606 064 505	3 204 455 345
E) Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	-315 898 865	0	377 097 949	61 199 084

IV. Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2021. évi szöveges beszámolója

A) ÖNKORMÁNYZAT

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (továbbiakban Kvtv.) tartalmazza a helyi önkormányzatok 2021. évre vonatkozó finanszírozásának szabályait. A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszeren keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik. A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható, melynek összegét a Kvtv. határozza meg.

A Kvtv. a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít.

A 2021. évben is 100 %-os volt az állami támogatás mértéke, melynek részletes kimutatását rendelet tervezet 1.a számú mellékletében foglalt táblázat 1.1.-1.5. pontjai tartalmazzák, melyet az alábbi kiegészítéssel mutatok be.

Jogcím	Eredeti előirányzat	Májusi/októberi felmérés	Évközi változás	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1.077.288	0	+3.451	1.080.739	1.080.739
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1.938.238	-17.063	+70.743	1.991.918	1.991.918
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1.669.388	+129.510	+149.428	1.948.326	1.948.326
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53.744	0	+672	54.416	54.415
Elszámolásból származó bevétel	0	0	18.048	18.048	18.048

Az egyéb működési célú támogatások bevételeinek előirányzata 74.260 eFt összeggel megemelkedett az eredeti előirányzathoz képest, melynek részletes kimutatását a rendelet tervezet 5.b. számú mellékletében foglalt táblázat I/A/2,9,11,13. soraiban feltüntetett adatok mutatják.

b) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

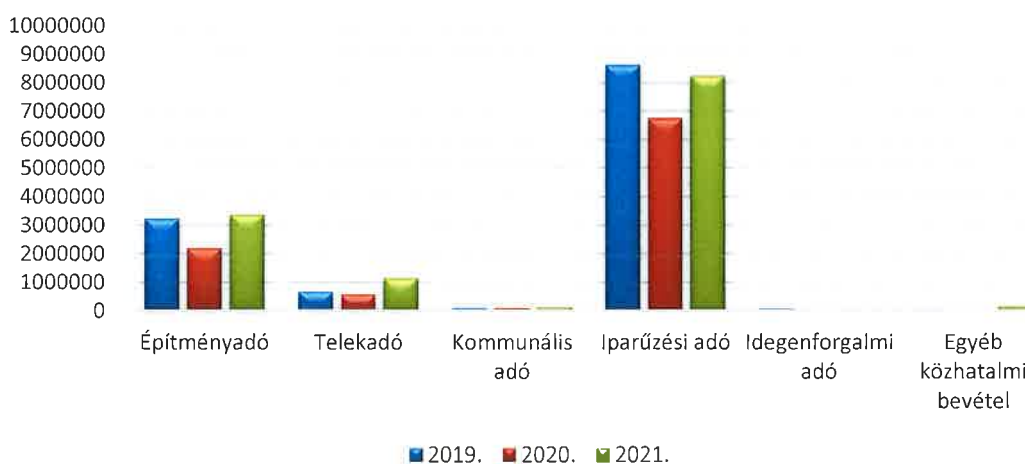
A felhalmozási célú pénzeszköz átvételek a nyertes pályázatok támogatásának összegét tartalmazza a rendelettervezet 5.b. számú mellékletében foglalt táblázat II/A/5-6 soraiban lévő adatok alapján.

c) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek az önkormányzati gazdálkodás legfontosabb bevételi forrását jelentik. Az ezzel összefüggésben jelentkező feladatok a következők: Budapest Főváros IV. kerület közigazgatási területén a jegyző hatáskörébe utalt központi adók, díjak, adók módjára behajtandó köztartozások, valamint a – Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete által bevezetett helyi adók közül - az építményadó, telekadó, magánszemélyek kommunális adója, nyilvántartásával, beszedésével, kezelésével, adóellenőrzésével, hatósági bizonyítványok kiadásával összefüggő feladatok.

Itt szeretném emlékeztetőleg megjegyezni, hogy az építményadó eredeti bevételi terv - az Önkormányzat és intézményei összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló 6/2021. (II.15.) önkormányzati rendeletének IV. módosításáról rendelkező 21/2021. (VI.11.) önkormányzati rendeletben - 501 millió forinttal megemelésre került, amelynek realizálása pénzforgalom nélküli bevételként történt, tekintettel arra, hogy annak alapja a 2020 évi költségvetés zárszámadáskor az adózók folyószámláján túlfizetésnek mutatkozó összeg korrekciója volt, és pénzforgalomban 2020-ban már teljesült.

Közhatalmi bevételek alakulása 2019-2021.



A közhatalmi bevételek mindösszesen 99%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest, azonban ezen belül az egyéb közhatalmi bevételek csak 64 %-os teljesítést mutatnak, mely a közterület foglalási díj bevétel elmaradásából adódik.

d) Működési bevételek

A működési bevételek között tartjuk nyilván többek között az önkormányzat tulajdonában álló lakások, helyiségek, földterületek bérleti díjából, az étkeztetésből, a behajtásból, közterület-használatból és az intézmények működéséből származó bevételeket.

Az eredeti előirányzatához képest 380.420 eFt-tal nőtt a módosított előirányzat, és még így is összességében 113,0%-ban teljesültek. Ezen összesen soron belül nagyon megosztó a teljesítési arány. Túlteljesítés mutatkozik a szolgáltatások ellenértéke (257 %), a kamatbevétel (115%), valamint a kiszámlázott általános forgalmi adó (214%) előirányzatán, illetve alulteljesítés keletkezett a közvetett szolgáltatások (30%) előirányzatán.

Az Önkormányzat a részvények értékesítéséből mindösszesen 240.879 e Ft összegű pénzügyi nyereséget realizált.

e) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként 2021. évben összesen 254.960 eFt került elszámolásra, amelynek jelentős része – 245.470 eFt - ingatlanértékesítésből származik, a fennmaradó 9.490 e Ft pedig egyéb tárgyi eszközök (32 eFt) és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekből (9.458 eFt) adódik.

f) Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Mind a működési mind a felhalmozási célú átvett pénzeszközök több, mint 95 %-ban teljesültek, melynek részletes alakulását a rendeltetvézet 5. b mellékletben foglalt táblázat mutatja be.

g) Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevétel módosított előirányzata tartalmazza a 2020. évi maradvány igénybevételét 1.688.771 eFt összegben, valamint a 3.359.357 eFt előirányzattal rendelkező értékű értékpapír beváltást. A maradvány igénybevétele 100%-ban teljesült, azonban az értékpapír beváltás csak 16%-ban (értékpapír lejáratára miatt), mely bizonyítja a takarékos, megfontolt gazdálkodást.

Az év folyamán 3.000.000 e Ft keretösszegű folyószámlahitelből gazdálkodott az önkormányzat. 2021 évben a Raiffeisen Bank Zrt. az Önkormányzat részére halmozottan 4.700.789 e Ft folyószámla hitelt folyósított, mely összeg teljesítés adatként és előirányzatként is jelentkezik a finanszírozási kiadások és a finanszírozási bevételek között egyaránt.

Ennek összege az elszámolás módja miatt lehet magasabb a halmozódás miatt, mint a szerződés szerinti folyószámlahitelkeret összege, azonban a maximális hitelkeretet ebben az időszakban egyetlen napon sem merítette ki az Önkormányzat.

Ezen soron szerepel még a 2022. évi államháztartáson belüli megelőlegezés összege 370.866 eFt értékben, valamint a lekötött bankbetét megszüntetésével kapcsolatos bevétel 3.501.989 eFt összegben.

2. Kiadások alakulása

Az Önkormányzat módosított kiadási előirányzati főösszege 34.756.489 eFt, melyből 27.961.194 E Ft teljesült, ez 80%-os teljesítésnek felel meg. Működési kiadások az előirányzatoknak megfelelően alakultak.

a) Működési célú kiadások

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzatai a bérkompenzációval, az ágazati pótlékokkal és a közfoglalkoztatások összegével emelkedtek, melyekhez állami támogatások érkeztek.

A dologi kiadások előirányzata 84 %-ban teljesültek.

Az Önkormányzat által teljesített működési célú kiadások adatait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer forintban

Sorszám	Rovat megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Index
1.	Személyi juttatások	352 695	354 720	323 964	91%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	47 105	50 337	50 326	100%
3.	Dologi kiadások	1 882 567	2 221 149	1 874 072	84%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	332 312	206 230	191 763	93%
5.	Egyéb működési célú kiadások	3 946 960	4 318 324	4 028 729	93%
6.	Tartalékok	813 505	750 706	0	0%

b) Felhalmozási célú kiadások

A beruházások, a felújítások, az egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadások, valamint a felhalmozási célú tartalékok részletes teljesítését a rendelettervezet 3, 4, 5.a, és 6. számú mellékleteibe foglalt táblázatok tartalmazzák.

adatok ezer forintban

Sorszám	Rovat megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Index
1.	Beruházások	5 476 539	6 102 879	3 088 106	51%
2.	Felújítások	566 775	605 203	329 005	54%
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	536 733	1 187 666	1 006 139	85%
4.	Tartalékok	271 500	701 484	0	0%

c) Finanszírozási kiadások

A Finanszírozási kiadások között szerepel a bevételi oldalon is megjelenített 2021 évben igénybe vett 4.700.789 e Ft folyószámla hitel (halmozott összeg), az államháztartáson belüli megelőlegezés összege 358.862 eFt értékben, illetve a lekötött bankbetét megszüntetésével kapcsolatos kiadás 3.501.989 eFt összegben (szintén halmozott összeg), továbbá a költségvetési szervek részére átadott intézményfinanszírozás mindösszesen 8.507.450 eFt értékben.

3. Megállapítás

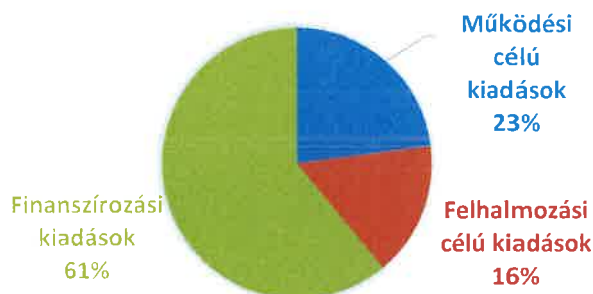
A 2021. évi költségvetés tervezésekor előirányzott kötelező és önként vállalt feladatok nagymértékben megvalósításra kerültek. Az Önkormányzat kiemelt feladatának továbbra is a kerület zavartalan működéséhez, üzemeltetéséhez, az önkormányzati tulajdonú intézményhálózat színvonalas működtetéséhez szükséges feltételek biztosítását tekintette.

A 2021. évet a szigorú költséggazdálkodás jellemezte, új kötelezettséget a zavartalan működés érdekében vállaltunk. Mind ehhez szükséges a döntéshozók felelős gazdálkodása az elkövetkező évek során is, valamint az önerő előrelátható módon történő biztosítása, olyan pályázatok folyamatos eléréséhez, melyekkel nagyobb volumenű fejlesztés megvalósíthatósága megnyílik Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata számára.

BEVÉTELEK MEGOSZLÁSA (teljesítési adatok alapján)



KIADÁSOK MEGOSZLÁSA (teljesítési adatok alapján)



B)POLGÁRMESTERI HIVATAL

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen a Budapest Főváros Kormányhivatala IV. kerületi Hivatalával kötött hatósági szerződés alapján 2021.07.05.-2021.07.31. időszakban 2 fő, 2021.07.05.-2021.08.31. időszakban 1 fő diák vállalhatott munkát a Polgármesteri Hivatalban, melynek kiadásaihoz mindösszesen 354 eFt támogatásban részesült a Polgármesteri Hivatal.

b) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek eredeti előirányzataként 8.000 eFt került betervezésre a kényszerkaszálásból eredő költségek megtérítéséből származó bevételre, azonban a teljesítés csak 320 e Ft összegben, 4%-ban teljesült.

c) Működési bevételek

A működési bevételek a módosított előirányzathoz képest 102%-ban teljesültek az alábbi táblázatban kimutatott részletességgel.

adatok ezer forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Szolgáltatások ellenértéke	900	900	1 951	217%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	22 401	35 587	35 587	100%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 278	9 658	9 658	100%
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	242	0%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	3	0%
Egyéb működési bevételek	0	9 655	9 656	100%
Működési bevételek	29 579	55 800	57 097	102%

d) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként jelentkezett 73 eFt tárgyi eszköz (laptop, notebook) értékesítéséből származik.

e) Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek között a központi irányító szervei támogatás (1.944.586 eFt), illetve a 2020. évi maradvány igénybevétele (63.563 eFt) összegek szerepelnek.

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

A kiadások jelentős részét a személyi juttatások, és a hozzá kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tette ki, mindösszesen 1.675.345 eFt értékben.

A dologi kiadások 76%-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest.

Egyéb működési kiadásként szerepel 71.061 eFt, mely a 2021. évi népszámlálással kapcsolatos kiadások fedezetére biztosított központi támogatás visszafizetését tartalmazza.

b) Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadásokon belül beruházási jogcímen informatikai (pl. nyomtató, laptop, chipkártya olvasó) és egyéb tárgyi eszközök (pl. PDA eszközök, mobiltelefon készülék) beszerzése történt 2021 évben összesen 35.630 eFt összegben. További 216 eFt felújítási kiadást a tárgyi eszköz felújítás megvalósítására fordított a hivatal.

A Polgármesteri Hivatal kiadásai a fentiekben leírtaknak megfelelően az alábbiak szerint alakultak:

adatok ezer forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Személyi juttatások	1 453 264	1 470 718	1 446 422	98%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	236 715	240 030	228 923	95%
Dologi kiadások	323 842	345 600	261 309	76%
Egyéb működési célú kiadások	0	71 061	71 061	100%
Beruházások	49 335	73 068	35 630	49%
Felújítások	1 500	1 455	216	15%

A költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak alakulását a rendelettervezet 2. számú melléklete részletesebben tartalmazza.

C) GAZDASÁGI INTÉZMÉNY ÉS INTÉZMÉNYEI

1. Bevételek alakulása

A bevételek módosított előirányzatai a teljesítéseknek megfelelően kerültek módosításra, csökkentve ezzel a hozzá kapcsolódó kiadási előirányzatot, vagy túlteljesítés esetén a finanszírozás előirányzatát.

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Működési célú támogatásként szerepel többek között a Szociális Intézmény VEKOP pályázat keretében finanszírozási előlegként kapott 123.901eFt.

b) Működési bevételek

A működési bevételek 2021-ben az eredeti előirányzathoz képest terven alul teljesültek az ellátási díjak tekintetében, melynek oka elsősorban a kialakult járványhelyzetre való tekintettel az óvodák és iskolák tavaszi bezárása miatt kiesett gyermekétkeztetési térítési díj bevételek. Az étkezési díjak önkormányzati támogatását, amely magában foglalja a normatív 50% és 100 %-os, valamint az önkormányzati kiegészítést is a működési finanszírozás tartalmazza.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és a Tankerületi Központ között létrejött megállapodás alapján a működtetési feladatokat a Gazdasági Intézmény látta el, mely költségek havonta továbbszámlázásra kerültek a Tankerületi Központ felé. A feladatok nagy része már kikerült a továbbszámlázás köréből, azonban a Tankerületi Központ jelentős hátralékot törlesztett 2021-ben, ezért a közvetített szolgáltatásokat illetően az eredeti előirányzathoz képest túlteljesítés keletkezett.

A bevételek jogcímenként az alábbiak szerint alakultak:

adatok ezer forintban

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Egyéb működési célú támogatások bevételei kp-i ktgv-i szervektől	0	314	314	100%
Egyéb működési célú támogatások bevételei EU-s pr-tól, hazai társfinans-tól	0	123 901	123 901	100%
Egyéb működési célú támogatások bevételei, helyi önk.tól és ktgv-i szerveiktől	0	755	755	100%
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	124 970	124 970	100,00%
Készletértékesítés ellenértéke		4	5	125%
Szolgáltatások ellenértéke	76 006	77 683	77 690	100%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	37 153	65 128	65 130	100%
Ellátási díjak	651 989	497 047	496 168	100%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	177 698	144 108	143 122	99%
Általános forgalmi adó visszatérítése	168 133	159 833	159 831	100%
Egyéb kapott (járó) kamatok	0	0	8	0,00%
Egyéb működési bevételek	0	2 317	2 950	127%
Működési bevételek	1 110 979	946 120	944 904	100%
Működési célú pénzeszköz átadás	0	900	900	100%
Finanszírozási bevétel	7 505 012	7 459 830	6 602 233	89%
Bevételek összesen	8 615 991	8 531 820	7 673 007	90%

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

2020-hoz hasonlóan, ebben az évben is az intézmények mindennapi életére a járványügyi helyzet érzelmileg és a plusz feladatok tekintetében is kihatott, bizonytalanság jellemezte a mindennapokat. Ezért mind a Gazdasági Intézményre, mind a hozzátartozó intézményekre az óvatos és visszafogott gazdálkodás volt a jellemző, ugyanakkor a járványhoz kapcsolódó kiadások plusz terheket róttak a költségvetésre. Elmondhatjuk azonban, hogy a működési kiadások a módosított előirányzaton belül teljesedtek.

A 2021. évi működési célú kiadás előirányzatok változását a teljesítés százalékában az alábbi táblázat mutatja be

adatok ezer forintban

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Személyi juttatások	4 078 653	4 466 292	4 119 894	92%
Járadékok	613 912	736 476	640 250	87%
Dologi kiadások	3 707 013	2 787 980	2 334 283	84%
Ellátottak támogatása	900	924	384	42%
Pénzeszközátadás	0	755	755	100,00%

A működési kiadások megoszlásában a legnagyobb tételt a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó, munkáltatót terhelő járulékok teszik ki. A személyi juttatások előirányzatának és teljesítésének növekedését az előző évhez képest elsősorban a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése okozta. A személyi juttatások között szerepel többek között a Képviselőtestület által biztosított cafetéria, a Nyárvaró és az évvégi jutalom, valamint az utazástámogatás összegei.

A dologi kiadások tekintetében a legnagyobb tételeket a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos kiadások (1.273.305 eFt), a közüzemi díjak (244.115 eFt), az ingatlanok karbantartása (58.335 eFt), valamint a gépek, járművek karbantartása (61.178 eFt) teszi ki.

b) Felhalmozási célú kiadások

A felújítási munkálatokat magas színvonalon teljesültek mindösszesen 195.377 eFt értékben. Beruházással kapcsolatos kiadások 52%-ban, 122.004 eFt összegben teljesültek, mely egyrészt épület és építmény, másrészt egyéb tárgyi eszközök (bútor, számítástechnikai eszköz, irodai eszköz), harmadrészt járművek beszerzéséből áll.

A 2021. évi felhalmozási célú kiadás előirányzatok változását a teljesítés százalékában az alábbi táblázat mutatja be

adatok ezer forintban

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Beruházás	127 098	234 027	122 004	52%
Felújítás	88 415	305 366	195 377	64%

V. Önkormányzati vagyon alakulása

Az Önkormányzat 2021. évi vagyonának mérlegszerű bemutatását a rendelet-tervezet 7. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat és intézményei 2021. évi záró pénzkészlete 3.593.652 eFt, melyből az Önkormányzat záró pénzkészlete 3.329.249 eFt. A pénzkészlet 1.048.941 eFt-tal több, mint a 2020. évi záró állomány, azonban az értékpapír-állományunk az előző évi záró értékhez képest 527.737 e Ft összeggel – lejárat miatt -, 5.140.774 eFt-ra csökkent.

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök, valamint az üzemeltetésre átadott eszközök állományváltozását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	829 236	38 103 715	2 743 139	9 044 355	997 664	51 718 109
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	57 612	0	0	2 271 232	0	2 328 844
Nem aktivált felújítások	0	0	0	404 172	0	404 172
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	3 102 509	186 529	0	0	3 289 038
Tértítésmentes átvétel	0	192 972	400	591	0	193 963
Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	354	0	0	354
Egyéb növekedés	0	25 896	32	105 500	0	131 428
Összes növekedés	57 612	3 321 377	187 315	2 781 495	0	6 347 799
Értékesítés	0	165 600	320	0	0	165 920
Hiány, selejtezés, megsemmisülés	610	0	69 652	0	0	70 262
Tértítésmentes átadás	0	197 072	0	0	0	197 072
Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	354	0	0	354
Egyéb csökkenés	25 534	0	7 601	3 289 608	0	3 322 743
Összes csökkenés	26 144	362 672	77 927	3 289 608	0	3 756 351
Bruttó érték összesen	860 704	41 062 420	2 852 528	8 536 241	997 664	54 309 557
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	677 378	11 158 641	2 306 672	0	997 664	15 140 354
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	78 657	718 427	180 560	0	0	977 644
Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	26 144	849	77 772	0	0	104 764
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	729 891	11 876 219	2 409 460	0	997 664	16 013 234
Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	96	0	0	96
Terven felüli értékcsökkenés visszaírás, kivezetés	0	0	96	0	0	96
Értékcsökkenés összesen	729 891	11 876 219	2 409 460	0	997 664	16 013 234
Eszközök nettó értéke	130 814	29 186 201	443 068	8 536 241	0	38 296 324
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	520 045	10 467	1 620 028	0	0	618 356

VI. Összegzés

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2021. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegében az eszközök és források egyező végösszege 57.076.880 eFt, a 2021. évi költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentéséből a teljesített bevételek összege 32.175.907 e Ft, a teljesített kiadások összege 28.910.252 eFt, és a 2021. évi mérleg szerinti eredmény 3.426.813 eFt.

A Könyvvizsgáló elvégezte az Önkormányzat 2021. évi összevont (konszolidált) beszámolójának a könyvvizsgálatát. Megállapította, hogy a beszámoló megbízható, valós képet ad az Önkormányzat 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és a 2021. évi költségvetésének teljesítéséről, és a jövedelmi helyzetéről a számviteli törvény és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban.

Fentiek és a könyvvizsgáló véleménye alátámasztják, hogy az éves költségvetési beszámoló Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat 2021. évi költségvetése teljesítéséről, valamint a 2021. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, és a működés eredményéről megbízható, valós képet ad.

Továbbá megállapítható – figyelemmel a III. pontban leírtakra -, hogy az Önkormányzat és intézményei 2021. évi maradványa 3.265.654 eFt, ez azonban nem teljes mértékben szabad maradvány, hiszen az eredeti költségvetésben már ennek egy része betervezésre került az áthúzódó kötelezettségvállalások fedezeteként. Ebben a bizonytalan gazdasági helyzetben az óvatosság elvének figyelembevételével indokolt csökkenteni az ingatlan értékesítés illetve az értékpapír beváltásának előirányzatait.

Mindezek alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot, valamint az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022. (... ..) határozata a Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat és költségvetési szervei 2021. évi költségvetési maradványainak megállapításáról

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Budapest Főváros IV. Kerület Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2021. évi költségvetési maradványát az alábbiak szerint hagyja jóvá

- Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata maradványa 2.983.162.454 Ft
- Polgármesteri Hivatal maradványa 22.432.436 Ft
- Gazdasági Intézmény és a hozzá tartozó költségvetési szervek maradványa 260.059.539 Ft

Felelős: Polgármester, a hatáskörrel rendelkező Alpolgármester útján

Határidő: azonnal (elfogadásra), a maradvány előirányzatosítására a 2022. évi költségvetési rendelet II. sz. módosítása

RENDELETI JAVASLAT

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete megalkotja Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzata és intézményei 2021. évi zárszámadásáról szóló/2022. (.....) számú rendeletét.

Felelős: a Polgármester

Határidő: az elfogadást követően azonnal

Budapest, 2022. május 20.



Dr. Trippon Norbert
alpolgármester



Melléklet: Rendelet-tervezet és mellékletei



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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

BUDAPEST FŐVÁROS IV. KERÜLET ÚJPEST ÖNKORMÁNYZATA

2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

2022. május 17.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete részére a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelettervezet vizsgálatáról

Vélemény

Elvégeztem, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített **bevételek** összege **32.175.906 E Ft**, a teljesített **kiadások** összege **28.910.252 E Ft** –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményem szerint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2021. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményem szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége”* szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.



Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendeletervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendeletervezetben közölt számviteli információkról a jelentésem „Vélemény” szakaszában adott véleményem nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendeletervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendeletervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteim alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem ezt a tényt jelteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendeletervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendeletervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendeletervezet elkészítése.

A zárszámadási rendeletervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás (tevékenység) folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.



Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási rendeletervezet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsájtsak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felmérem a zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.



- Következtetést vonok le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás (tevékenység) folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet a zárszámadási rendelettervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás (tevékenység) folytatása elvének érvényesülését.
- Megvizsgálom a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. május 17.

Flender Éva

Flender Éva
EFENDER Számviteli Tanácsadó
és Könyvvizsgáló Bt.
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em.
Nyilvántartási szám: 004231
Költségvetési minősítés száma: 003033



Flender Éva

Flender Éva
Nyilvántartási szám: 006535
Költségvetési minősítési sz.: KM 001725

Melléklet: 1. számú melléklet: Kiegészítés



KIEGÉSZÍTÉS

BUDAPEST FŐVÁROS IV. KERÜLET ÚJPEST ÖNKORMÁNYZATA

2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELETTERVEZETHEZ ADOTT

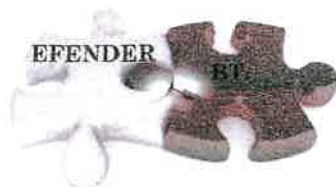
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

A könyvvizsgáló a **hatályos jogszabályi előírásokkal** és a **Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal** összhangban megvizsgálta az Önkormányzat 2021. évi zárszámadási rendelettervezetét, mely alapján kibocsátott jelentését az alábbiakkal egészíti ki:

1. A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban Áht.) 91. §-ban foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó **zárszámadási rendelet tervezetét** a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de **legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap.** A zárszámadási rendelttervezet előterjesztésére vonatkozó határidő betartása Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatánál biztosított.
2. A zárszámadási rendelet-tervezet könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy
 - ✓ a zárszámadási rendelettervezet megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, valamint az Önkormányzat rendeleti előírásainak,
 - ✓ a zárszámadás és az éves költségvetés beszámoló összhangja biztosított-e,
 - ✓ a számviteli nyilvántartás alapján elkészített vagyongkimutatásban bemutatott ingatlan vagyon bruttó értéke, valamint az ingatlan vagyon kataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanok bruttó értéke egyezősége biztosított-e.

A könyvvizsgálati cél elérése érdekében sor került az éves beszámolók összevont adatainak, illetve a zárszámadási rendelet-tervezet és mellékleti adatainak egyeztető vizsgálatára.

A zárszámadási rendelet-tervezet a bevételek és kiadások eredeti, módosított előirányzatait, valamint a teljesítési adatokat a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben tartalmazza, továbbá magában foglalja az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdésében előírt mérlegeket, kimutatásokat.



3. A könyvvizsgáló elvégezte a költségvetési beszámoló és a zárszámadási rendeletervezet egyezőségének vizsgálatát, mely alapján megállapítja, hogy az eredeti előirányzatok a költségvetési rendelettel, a módosított előirányzatok és teljesítési adatok a zárszámadási rendelet-tervezet adataival azonosak. Ezáltal az összemérés számviteli alapelv érvényesül.

Előirányzatok alakulása

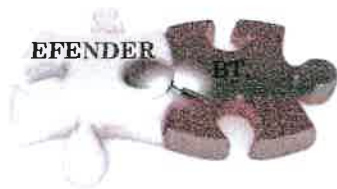
4. A 2021. év során eredetileg tervezett költségvetési **előirányzat** összességében 10.898.756 E Ft-tal emelkedett az alábbiak szerint:

Megnevezés	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft	Változás %-a
Működési költségvetési bevételek	17 291 604	20 419 843	3 128 239	118%
Működési költségvetési kiadások	17 789 443	18 021 302	231 859	101%
Működési költségvetés egyenlege	- 497 839	2 398 541	2 896 380	-482%
Felhalmozási költségvetési bevételek	2 418 957	1 851 093	- 567 864	77%
Felhalmozási költségvetési kiadások	7 117 895	9 211 148	2 093 253	129%
Felhalmozási költségvetési egyenleg	- 4 698 938	- 7 360 055	- 2 661 117	157%
Költségvetési bevételek összesen	19 710 561	22 270 936	2 560 375	113%
Költségvetési kiadások összesen	24 907 338	27 232 450	2 325 112	109%

Megnevezés	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft	Változás %-a
Költségvetési egyenleg	- 5 196 777	- 4 961 514	235 263	95%
Működési finanszírozási bevételek	1 178 136	9 492 504	8 314 368	806%
Működési finanszírozási kiadások	189 546	8 763 190	8 573 644	4623%
Működési finanszírozási egyenleg	988 590	729 314	- 259 276	74%
Felhalmozási finanszírozási bevételek	4 208 187	4 232 200	24 013	101%
Felhalmozási finanszírozási kiadások	-	-	-	0%
Felhalmozási finanszírozási egyenleg	4 208 187	4 232 200	24 013	101%
Finanszírozási bevételek összesen	5 386 323	13 724 704	8 338 381	255%
Finanszírozási kiadások összesen	189 546	8 763 190	8 573 644	4623%
Finanszírozási egyenleg	5 196 777	4 961 514	- 235 263	95%
Bevételek összesen	25 096 884	35 995 640	10 898 756	143%
Kiadások összesen	25 096 884	35 995 640	10 898 756	143%

Megjegyzés: A változás jelentős részét 8.202.778 E Ft-ot a betétkötésből, valamint a likvid hitel felvételéből adódó halmozódás jelenti.

A halmozódás nélküli módosítás összege 2.695.978 E Ft.



A működési költségvetési bevételi előirányzatok növekedése 3.128.239 E Ft, melyen belül a közhatalmi bevételek előirányzatának növekedése 2.425.544 E Ft (78 %).

A felhalmozási költségvetési bevételi előirányzatok összevont értékű csökkenése 567.864 E Ft, melyen belül az ingatlan értékesítésből származó bevételi előirányzat csökkenése a meghatározó.

A működési költségvetési kiadások előirányzata összevont értéken 231.859 E Ft-tal, a felhalmozási költségvetési előirányzata 2.093.253 E Ft-tal nőtt. Növekedett az előirányzat a személyi juttatások, kapcsolódó járulékok, egyéb működési kiadások, beruházások, felújítások egyéb felhalmozási kiadások tekintetében, és csökkent a dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatása címen.

A finanszírozási bevételek – a lekötött bankbetét és a likvidhitel nélkül - előirányzata 135.603 E Ft-tal növekedett, mely tartalmazza a maradvány igénybevételének 373.462 E Ft összegű csökkenését, a forgatási célú értékpapír beváltásából származó bevétel előirányzatának 138.199 E Ft összegű növekedését, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezés előirányzatának 370.866 E Ft összegű növekedését.

Finanszírozási kiadások előirányzata – a lekötött bankbetét és a likvid hitel nélkül – 370.866 E Ft növekedett, az államháztartáson belüli megelőlegezés címen.

Az év közben felvett és visszafizetett likvidhitel előirányzata 4.700.789 E Ft, az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötése és lejáratkori bevételének előirányzata 3.501.989 E Ft.

A 2021. évi teljesítési adatok

5. A 2021. évi gazdálkodás során a bevételek teljesítése 32.175.906 E Ft, a kiadások teljesítése 28.910.252 E Ft, az alább részletezettséggel:

Megnevezés	Bevételek E Ft	Kiadások E Ft	Egyenleg E Ft
Működési költségvetés	20 444 729	15 572 135	4 872 594
Felhalmozási költségvetés	838 093	4 776 477	- 3 938 384
Költségvetés összesen	21 282 822	20 348 612	934 210
Működési finanszírozási műveletek	10 893 084	8 561 640	2 331 444
Felhalmozási finanszírozási műveletek	-	-	-
Finanszírozási műveletek összesen	10 893 084	8 561 640	2 331 444
Összesen	32 175 906	28 910 252	3 265 654



A működési költségvetés egyenleg pozitív, mely szerint a tárgyévi működési bevételek fedezetet biztosítottak az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatellátásához szükséges működési kiadásokra.

A felhalmozási költségvetés esetén a teljesített kiadások fedezeteként a tárgyévi bevételek mellett maradvány igénybevételére (belső finanszírozás) is sor került.

A finanszírozási bevételek (iránytószeri támogatás, a likvid hitel, valamint a betétlekötés okozta halmozódás nélkül) 67 %-a az előző év(ek)ben képződött maradvány igénybevétele, melynek összege 1.791.703 E Ft.

Az intézmények feladatellátását 8.507.450 E Ft iránytószeri támogatás biztosította.

6. A zárszámadáshoz elkészült az Önkormányzat **Vagyonkimutatása**, mely megfelel a 4/2013. (I. 11.) az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet 30.§-ban foglaltaknak. A könyvvizsgálat kiterjedt a vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értéke és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értéke egyezőségének vizsgálatára. Eltérés az államháztartáson belülrre átadott ingatlanok esetén tapasztalható, mely megfelel a hatályos számviteli jogszabályi előírásoknak.

7. A vonatkozó jogszabályoknak megfelelően elkészült az Önkormányzat 2021. évi **maradvány elszámolása**, mely a 2021. évi zárszámadási rendelettervezet része (12. melléklet). A maradvány összege 3.265.654 E Ft, melynek felosztására külön rendeletmódosításban kerül sor.

Megjegyzés: A 2022. év költségvetési rendeltben a maradványból 1.704.329 E Ft a Képviselő-testület által már jóváhagyásra került.

A folyamatos auditálás során észrevételezett tételeket és eseményeket az Önkormányzat helyesen kezelte, a végrehajtások során figyelembe vette a könyvvizsgálói megállapításokat, javaslatokat.

Véleményem szerint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2021. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból



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

a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményem szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2022. május 17.

Flender Éva
EFENDER Számviteli Tanácsadó
és Könyvvizsgáló Bt.
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.
Nyilvántartási szám: 004231
Költségvetési minősítés száma: 003033



Flender Éva
Nyilvántartási szám: 006535
Költségvetési minősítés sz.: KM 001725

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022. (.) számú rendelete

a

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2021. évi összevont költségvetésének zárszámadásáról**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikkelye (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2021. évi 6/2021. (II. 15.) önkormányzati rendelet végrehajtását:

	eFt-ban
<i>Költségvetési kiadások teljesítésének főösszegét</i>	20 348 612
<i>Finanszírozási kiadások teljesítésének főösszegét</i>	8 561 640
<i>Költségvetési és finanszírozási kiadások teljesítésének főösszegét</i>	28 910 252
<i>Költségvetési bevételek teljesítésének főösszegét</i>	21 282 822
<i>Finanszírozási bevételek teljesítésének főösszegét</i>	10 893 084
<i>Költségvetési és finanszírozási bevételek teljesítésének főösszegét</i>	32 175 906
<i>A többlet összegét</i>	3 265 654

határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetés kiemelt előirányzatainak teljesítését az alábbiak szerint határozza meg:

	eFt-ban
Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	32 175 906
Felhalmozási célú bevételek	838 093
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0
Működési célú bevételek	20 444 729
Működési célú finanszírozási bevételek	10 893 084
Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	28 910 252
Felhalmozási célú kiadások	4 776 477
ebből:	
- beruházási kiadások	3 245 740
- felújítások	524 598
- egyéb felhalmozási célú kiadások	1 006 139
- fejlesztési tartalékok	0
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
Működési célú kiadások	15 572 135
ebből:	

- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	6 809 779
- dologi kiadások	4 469 664
- ellátottak pénzbeli juttatásai	192 147
- egyéb működési célú kiadások	4 100 545
- működési tartalékok	0
Működési célú finanszírozási kiadások	8 561 640

2. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi maradványát 3.265.654 eFt összegben hagyja jóvá.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti maradványt a 12. számú melléklet 6. oszlop 15. sora tartalmazza.

3.§

A Képviselő-testület az önkormányzat teljesített bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1.b. számú mellékletében rögzített összegekkel hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei

4. §

- (1) A Képviselő-testület a bevételek teljesített főösszegének forrásonkénti bontását az 1 a. számú melléklet C. részének 2. oszlopa szerinti jogcímenként és az 5. oszlopa szerinti összegekkel hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az intézményi bevételek tartalmát és összegét - költségvetési intézményenként - a 2. számú melléklet „2021. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az intézményi bevételek tartalmát és összegét – gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézményenként - a 2.a.1., 2.a.2., 2.a.2.1., 2.a.2.2., számú melléklet „2021. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az önkormányzat működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeinek tartalmát az 5.b. számú melléklet 2. oszlopa szerint és összegeit az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat kiadásai

5. §

- (1) A Képviselő-testület a kiadások teljesített főösszegének bontását az 1 a. számú melléklet F. részének 2. oszlopa szerinti jogcímenként és az 5. oszlopa szerinti összegekkel hagyja jóvá.

- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az intézményi kiadások tartalmát és összegét - költségvetési intézményenként - a 2. számú melléklet „2021. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az intézményi kiadások tartalmát és összegét – gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézményenként - a 2.a.1., 2.a.2., 2.a.2.1., 2.a.2.2., számú melléklet „2021. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az önkormányzat költségvetési intézményei felújítási kiadásainak feladatonként tartalmát a 3. számú melléklet 2. oszlopa szerint és összegét az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az önkormányzat költségvetési intézményei beruházási kiadásainak feladatonként tartalmát a 4. számú melléklet 2. oszlopa szerint és összegét az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az önkormányzat működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközeinek tartalmát az 5.a. számú melléklet 2. oszlopa szerint és összegeit az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.

6. §

- (1) A Gazdasági Intézményhez tartozó költségvetési intézmények 2021. évi felhasználási engedélyhez kötött előirányzatainak maradványait a 2.b. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat 2021. évi tartalékainak előirányzat maradványait a 6. számú melléklet tartalmazza.

Tájékoztató kimutatások

7.§

- (1) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2021. évi vagyonkimutatását a 7. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségeinek kimutatását évenkénti bontásban és összesítve a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: stabilitási tv.) 3§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének kimutatását a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Európai Unió-s forrásokkal támogatott fejlesztések bevételeit és kiadásait a 10. sz. melléklet tartalmazza.

- (5) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata kiadási előirányzatai feladatonkénti kimutatását a 11. sz. melléklet tartalmazza
- (6) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának kerületi szintű maradványkimutatását a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (7) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását 13. számú melléklet tartalmazza.
- (8) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata általános, köznevelési, és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 14. számú melléklet tartalmazza.
- (9) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata kerületi szintű pénzkészlet változásának kimutatását a 15. számú melléklet tartalmazza.
- (10) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő részesedéseinek és gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatását a 16. számú melléklet tartalmazza.
- (11) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata által adott közvetett támogatások kimutatását a 17. számú melléklet tartalmazza.
- (12) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata kerületi szintű tartalék előirányzat feladatainak változásainak kimutatását az 1. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Dallos Andrea
jegyző

Déri Tibor
polgármester

Záradék

A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálati Irodáján 2022. napján.

Dr. Dallos Andrea
jegyző

Általános indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján e rendelet – a jóváhagyott költségvetés szerkezetében – Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtását tartalmazza.

Részletes indoklás

1. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2021. évi 6/2021. (II.15.) önkormányzati rendelet végrehajtásának főösszegeit tartalmazza.

2. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2021. évi maradványát tartalmazza.

3. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2021. évi teljesített bevételeit és kiadásait tartalmazza mérlegszerűen.

4. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek teljesítését tartalmazza.

5. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek kiadásainak teljesítését tartalmazza.

6. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek vonatkozó előirányzat-maradványait tartalmazza.

7. §-hoz

Az előterjesztéssel egyidejűleg a Képviselő-testületnek benyújtandó tájékoztató kimutatásokat tartalmazza.

8. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

A tervezett jogszabály várható következményei:

Társadalmi hatásai: Az Önkormányzat gazdálkodásának zárszámadásról szóló rendelet elfogadásának sem közvetett, sem közvetlen társadalmi hatása nincs, a tervezet a költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tényadatokat.

Gazdasági hatásai: Az Önkormányzat gazdálkodásának zárszámadásról szóló rendelet elfogadásának sem közvetett, sem közvetlen gazdasági hatása nincs, a tervezet a költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tényadatokat.

Költségvetési hatásai: Az Önkormányzat gazdálkodásának zárszámadásról szóló rendelet elfogadásának sem közvetett, sem közvetlen költségvetési hatása nincs, a tervezet tényadatokat közöl a költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról.

Környezeti következmények: Az Önkormányzat gazdálkodásának zárszámadásról szóló rendelet elfogadásának sem közvetett, sem közvetlen környezeti következménye nincs, a tervezet a költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tényadatokat.

Egészségügyi következmények: Az Önkormányzat gazdálkodásának zárszámadásról szóló rendelet elfogadásának sem közvetett, sem közvetlen egészségügyi következménye nincs, a tervezet a költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tényadatokat.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Az Önkormányzat gazdálkodásának zárszámadásról szóló rendelet elfogadásának adminisztratív terheket befolyásoló közvetett vagy közvetlen hatása nincs, a tervezet a költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tényadatokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § b) pontja szerint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (zárszámadást) kell készíteni. A törvény 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szerint amennyiben a helyi önkormányzat nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, a részére járó egyes támogatások folyósítását az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztik.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jogszabály alkalmazásához személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítása nem szükséges, a tervezet jövőbeli kötelezettséget, elvégzendő feladatot nem tartalmaz.

**A /2022. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételeiről és kiadásairól**

I.a számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index (5/4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	BEVÉTELEK				
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről	4 796 993	5 351 366	5 351 265	100%
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	4 738 658	5 093 447	5 093 447	100%
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 077 288	1 080 739	1 080 739	100%
1.2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 938 238	1 991 918	1 991 918	100%
1.3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása	1 669 388	1 948 326	1 948 326	100%
1.4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 744	54 416	54 416	100%
1.5	Elszámolásból származó bevételek	0	18 048	18 048	100%
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	58 335	257 919	257 818	100%
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	373 957	815 803	456 829	56%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	373 957	815 803	456 829	56%
III.	Közhatalmi bevételek	10 706 873	13 132 417	13 043 094	99%
I.	Vagyoni típusú adók	3 348 750	4 621 721	4 621 686	100%
	Építményadó	2 698 000	3 361 965	3 361 965	100%
	<i>Ebből: törlés, előírás miatti korrekció</i>	<i>0</i>	<i>501 000</i>	<i>501 000</i>	<i>100%</i>
	Telekadó	555 750	1 127 834	1 127 834	100%
	Magánszemélyek kommunális adója	95 000	131 922	131 887	100%
2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	7 253 523	8 222 127	8 222 127	100%
	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	7 253 523	8 222 127	8 222 127	100%
	<i>Ebből elhalasztott feltöltés</i>	<i>1 000 000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	35 000	43 669	43 670	100%
	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	35 000	43 669	43 670	100%
4.	Egyéb közhatalmi bevételek	69 600	244 900	155 611	64%
	Egyéb települési adó	9 000	23 835	23 835	100%
	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság	41 000	41 000	37 650	92%
	Helyi adópótlék, adóbírság	10 000	41 010	40 461	99%
	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	1 600	4 055	4 055	100%
	Egyéb bírságokat	8 000	8 000	2 239	28%
	Közterület használati díj	0	127 000	47 371	37%
IV.	Működési bevételek	1 657 738	1 899 520	2 015 553	106%
	Készletértékesítés ellenértéke	0	4	4	100%
	Szolgáltatások ellenértéke	220 735	138 106	192 772	140%
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	65 334	111 216	102 467	92%
	Tulajdonosi bevételek	12 000	12 000	146	1%
	Ellátási díjak	651 989	497 047	496 167	100%
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	383 680	323 939	357 278	110%
	Általános forgalmi adó visszatérítése	30 000	21 698	23 542	108%
	Kamatbevételek	283 000	283 000	324 942	115%
	Egyéb működési bevételek	11 000	21 631	27 356	126%
	Osztalék	0	250 000	250 000	100%
	Részvények értékesítéséből származó pénzügyi nyereség	0	240 879	240 879	100%
V.	Felhalmozási bevételek	1 801 000	906 919	255 033	28%
	ebből: Részvények értékesítése	0	9 458	9 458	100%
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök	130 000	36 540	34 817	95%
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	130 000	36 540	34 817	95%
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	244 000	128 371	126 231	98%
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	243 000	64 762	64 605	100%
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000	63 609	61 626	97%
A.	Költségvetési bevételek összesen (I-VII)	19 710 561	22 270 936	21 282 822	96%
B.	Finanszírozási bevételek összesen (I.+II.)	5 386 323	13 724 704	10 893 084	79%
I	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	4 700 789	4 700 789	100%

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index (5/4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
II.	Forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése	3 221 158	3 359 357	527 737	16%
	<i>ebből: Áthúzó-dó kötelezettségvállalások miatt forgatási célú értékpapír igénybevétele</i>	3 221 158	3 359 357	0	0%
III.	Maradvány igénybevétele	2 165 165	1 791 703	1 791 703	100%
IV.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	370 866	370 866	100%
V.	Lekötött bankbetét megszüntetése	0	3 501 989	3 501 989	100%
C.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	25 096 884	35 995 640	32 175 906	89%
	KIADÁSOK				
I.	<i>Személyi juttatások</i>	5 884 612	6 291 730	5 890 280	94%
II.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	897 732	1 026 843	919 499	90%
III.	<i>Dologi kiadások</i>	5 913 422	5 354 729	4 469 664	83%
IV.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	333 212	207 154	192 147	93%
V.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	3 946 960	4 390 140	4 100 545	93%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 778 345	1 967 939	1 965 737	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 168 615	2 422 201	2 134 808	88%
VI.	<i>Tartalékok</i>	1 085 005	1 452 190	0	0%
VII.	<i>Beruházások</i>	5 652 972	6 409 974	3 245 740	51%
VIII.	<i>Felújítások</i>	656 690	912 024	524 598	58%
IX.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	536 733	1 187 666	1 006 139	85%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	278 629	278 629	100%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	536 733	909 037	727 510	80%
D.	Költségvetési kiadások összesen (I-IX.)	24 907 338	27 232 450	20 348 612	75%
E./X.	Finanszírozási kiadások összesen	189 546	8 763 190	8 561 640	98%
	2021. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	189 546	189 546	189 546	100%
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	4 700 789	4 700 789	100%
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (évközi)	0	370 866	169 316	46%
	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	3 501 989	3 501 989	100%
F.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X)	25 096 884	35 995 640	28 910 252	80%
	többlet/ hiány	0	0	3 265 654	0%
Tájékoztató jelleggel					
	Intézményfinanszírozás	9 532 089	9 494 601	8 507 450	90%

A /2022. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételi és kiadási mérlegszerűen

1.b számú melléklet

Működési bevételek

Feladat megnevezése	2020. évi teljesítés	2021. évi eredeti	2021. évi módosítás	2021. évi teljesítés
Működési célú támogatások	3 746 366	4 796 993	5 351 366	5 351 265
Közhatalmi bevételek	10 382 524	10 706 873	13 132 417	13 043 095
Működési bevételek	1 244 203	1 657 738	1 899 520	2 015 552
Működési célú átvett pénzeszköz	11 223	130 000	36 540	34 817
<i>Működési bevételek összesen:</i>	<i>15 384 316</i>	<i>17 291 604</i>	<i>20 419 843</i>	<i>20 444 729</i>
Működési egyenleg	1 737 791	-497 839	2 398 541	4 872 594

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	940 841	373 957	815 803	436 829
Felhalmozási bevételek	56 186	1 801 000	906 919	255 033
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	244 405	244 000	128 371	126 231
<i>Felhalmozási bevételek összesen:</i>	<i>1 241 432</i>	<i>2 418 957</i>	<i>1 851 093</i>	<i>838 093</i>
Felhalmozási egyenleg	-2 979 606	-4 698 938	-7 360 055	-3 938 384
Költségvetési egyenleg	-1 241 815	-5 196 777	-4 961 514	934 210

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek működési	189 546	1 178 136	9 492 504	10 893 084
Finanszírozási bevételek felhalmozási	3 728 853	4 208 187	4 232 200	0
<i>Finanszírozási bevételek összesen:</i>	<i>3 918 399</i>	<i>5 386 323</i>	<i>13 724 704</i>	<i>10 893 084</i>
Finanszírozási egyenleg	3 778 184	5 196 777	4 961 514	2 331 444

Működési kiadások

Feladat megnevezése	2020. évi teljesítés	2021. évi eredeti	2021. évi módosítás	2021. évi teljesítés
Személyi juttatások	5 512 385	5 884 612	6 291 730	5 890 280
Munkaadókat terhelő járulékok	934 071	897 732	1 036 843	919 499
Dologi kiadások	3 639 350	5 913 422	5 354 729	4 469 664
Ellátottak pénzbeli juttatásai	205 410	333 212	207 154	192 147
Egyéb működési célú kiadások	3 355 309	3 946 960	4 390 140	4 100 545
Működési tartalékok	0	813 505	750 706	0
<i>Működési kiadások összesen:</i>	<i>13 646 525</i>	<i>17 789 443</i>	<i>18 021 302</i>	<i>15 572 135</i>

adatok ezer forintban

Felhalmozási kiadások

Beruházások	2 747 893	5 652 972	6 409 974	3 245 740
Felújítások	865 423	656 690	912 024	524 598
Egyéb felhalmozási célú kiadások	607 722	536 733	1 187 666	1 006 139
Felhalmozási tartalék	0	271 500	701 484	0
<i>Felhalmozási kiadások összesen:</i>	<i>4 221 038</i>	<i>7 117 895</i>	<i>9 211 148</i>	<i>4 776 477</i>

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások működési	140 215	189 546	8 763 190	8 561 640
Finanszírozási kiadások felhalmozási		0	0	0
Pénzeszközök, lekötött bankbetéteként való elhelyezése		0	0	0
<i>Finanszírozási kiadások összesen:</i>	<i>140 215</i>	<i>189 546</i>	<i>8 763 190</i>	<i>8 561 640</i>

Intézmény	Újpesti Ambrus Óvoda			Újpesti Aradi Óvoda			Újpesti Aranyalma Óvoda			Újpesti Börtöstő Óvoda			Újpesti Dalos Ovi Óvoda		
	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index %
A.															
BEVÉTELEK															
1. Működési célú támogatások állam-helyi közvetéssel															
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről															
3. Közfelhalmozási bevételek															
4. Működési bevételek															
5. Felhalmozási bevételek															
6. Működési célú átvett pénzeszközök															
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök															
8. Finanszírozási bevételek	152 764	163 727	107,20%	273 891	256 065	93,5%	162 108	182 239	112,42%	273 466	305 996	111,90%	140 231	159 247	113,63%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	152 764	163 731	107,20%	273 896	256 070	93,5%	162 108	182 239	112,42%	273 466	306 000	111,90%	140 231	159 250	113,63%
B.															
KIADÁSOK															
1. Személyi juttatások	132 661	140 448	105,96%	235 656	221 583	94,0%	140 755	155 826	110,64%	237 534	262 402	110,51%	121 698	136 940	112,54%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 973	23 153	115,91%	38 011	33 955	89,3%	21 203	26 263	123,87%	35 632	43 298	121,51%	18 413	22 190	120,51%
3. Dologi kiadások	130	130	100,00%	150	229	152,67%	150	150	100,00%	300	300	100,00%	120	120	100,00%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai															
5. Egyéb működési célú kiadások															
6. Tartalékok															
7. Beruházások															
8. Felújítások															
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások															
10. Finanszírozási kiadások															
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	152 764	163 731	107,20%	273 896	256 762	93,7%	162 108	182 239	112,42%	273 466	306 000	111,90%	140 231	159 250	113,63%
Költségvetési létszámkeret	36.50	35.50	96,16%	56.00	56.00	100,00%	38.00	39.00	102,63%	66.00	66.00	100,00%	34.00	34.00	100,00%
ebből: övonalalagias létszámkeret	19.00	18.00	94,74%	30.00	28.00	93,33%	19.00	20.00	105,26%	36.00	36.00	100,00%	17.00	17.00	100,00%
tesztükkel létszámkeret	17.50	17.50	100,00%	26.00	28.00	107,69%	19.00	19.00	100,00%	30.00	30.00	100,00%	17.00	17.00	100,00%

Intézmény	Újpesti Deák Óvoda			Újpesti Homokbúris Óvoda			Újpesti JMK Óvoda			Újpesti Karinthy Frigyes Óvoda			Újpesti Liget Óvoda		
	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index % teljesítés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index % teljesítés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index % teljesítés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index % teljesítés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index % teljesítés
A. B E V E T É L E K															
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről															
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről															
3. Közhatalmi bevételek															
4. Működési bevételek															
5. Felhalmozási bevételek															
6. Működési célú átvett pénzeszközök															
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök															
8. Finanszírozási bevételek	133 367	145 340	108,9%	131 545	145 317	110,6%	144 416	155 402	107,6%	132 630	149 226	112,6%	182 704	201 282	110,2%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	133 367	145 340	108,9%	131 545	145 317	110,6%	144 416	155 402	107,6%	132 630	149 226	112,6%	182 704	201 282	110,2%
B. KIADÁSOK															
1. Személyi juttatások	115 907	125 049	107,9%	114 251	124 892	109,4%	125 347	135 640	108,2%	115 106	128 092	110,4%	158 748	172 967	109,0%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 560	20 195	114,9%	17 194	20 330	118,3%	18 999	21 747	114,5%	17 404	21 019	120,8%	23 806	28 171	118,3%
3. Dologi kiadások	100	100	100,0%	100	100	100,0%	70	99	141,4%	120	120	100,0%	150	150	100,0%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai															
5. Egyéb működési célú kiadások															
6. Tartalékok															
7. Beruházások															
8. Felújítások															
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások															
10. Finanszírozási kiadások															
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	133 567	145 344	108,9%	131 545	145 322	110,6%	144 416	155 486	107,8%	132 630	149 231	112,6%	182 704	201 288	110,2%
Költségvetési létszámkeret (éves)	16,00	17,00	106,3%	17,00	17,00	100,0%	18,00	19,00	105,6%	17,00	17,00	100,0%	22,00	20,00	90,9%
technikai létszámkeret	16,00	16,00	100,0%	15,00	15,00	100,0%	16,50	15,50	93,9%	15,00	15,00	100,0%	22,00	21,00	95,5%

Intézmény	Újpesti Nyár Óvoda				Újpesti Park Óvoda				Újpesti Viola Óvoda				Újpesti Virág Óvoda				Óvodák összesen				
	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	index %	
A. BEVÉTELEK																					
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről																					
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																					
3. Kiszármaztatott bevételek																					
4. Működési bevételek																					
5. Felhalmozási bevételek																					
6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																					
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																					
8. Finanszírozási bevételek	122 602	138 027	128 877	93,4%	201 750	222 291	203 964	91,3%	99 565	107 187	100 712	94,0%	129 146	140 886	135 000	95,8%	2 253 151	2 490 134	2 346 044	94,2%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	122 602	138 031	128 881	91,3%	201 750	222 294	203 967	91,3%	99 565	107 190	100 715	94,0%	129 146	140 893	135 007	95,8%	2 253 151	2 490 195	2 346 107	94,2%	
B. KIADÁSOK																					
1. Személyi juttatások	106 232	117 926	110 726	93,9%	175 418	191 425	177 260	92,6%	86 506	92 245	86 835	94,1%	112 061	120 767	116 023	96,1%	1 956 903	2 138 275	2 024 093	94,7%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 870	19 605	17 688	90,2%	26 182	30 719	26 421	86,0%	12 959	14 845	13 418	90,4%	16 965	20 006	18 421	92,1%	293 988	349 552	314 797	90,1%	
3. Dologi kiadások	500	500	179	35,8%	150	150	120	80,0%	100	100	74	74,0%	120	120	93	77,5%	2 200	2 368	1 730	73,1%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai																					
5. Egyéb működési célú kiadások																					
6. Juttatások																					
7. Beruházások																					
8. Felújítások																					
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások																					
10. Finanszírozási kiadások																					
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	122 602	138 031	128 593	93,2%	201 750	222 294	203 801	91,7%	99 565	107 190	100 327	93,6%	129 146	140 893	134 537	95,5%	2 253 151	2 490 195	2 340 620	94,0%	
Költségvetési felszámítás	30 000	32 000	32 000	100,0%	50 000	48 000	48 000	100,0%	25 000	25 000	25 000	100,0%	32 000	31 000	31 000	100,0%	544 000	539 000	539 000	100,0%	
ebből: bevételalapú felszámítás	15 000	17 000	17 000	100,0%	25 000	24 000	24 000	100,0%	13 000	13 000	13 000	100,0%	17 000	16 000	16 000	100,0%	281 000	279 000	279 000	100,0%	
technikai felszámítás	15 000	15 000	15 000	100,0%	25 000	24 000	24 000	100,0%	12 000	12 000	12 000	100,0%	15 000	15 000	15 000	100,0%	263 000	260 000	260 000	100,0%	

Intézmény	Ujpesti Önkormányzatának Szociális Intézménye		Ujpesti Önkormányzat Bűntudókat Intézménye		Gazdasági Intézmény Képzési és Tanácsadói Intézmény		Gf-hez tartozó egyéb intézmények		Gazdasági Intézmény mindössze	
	2021. évi eredmény	2021. évi módosított eredmény	2021. évi módosított eredmény	2021. évi módosított eredmény	2021. évi módosított eredmény	2021. évi módosított eredmény	2021. évi módosított eredmény	2021. évi módosított eredmény	2021. évi módosított eredmény	2021. évi módosított eredmény
	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %
A. BEVÉTELEK										
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	123 900	123 900	914	915	155	154	124 970	124 970	124 970	100,0%
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről										
3. Közhatalmi bevételek	390	390	354	353	945 315	944 097	946 059	944 841	946 120	99,9%
4. Működési bevételek					900	900	900	900	900	100,0%
5. Felhalmozási bevételek										
6. Működési célú átvett pénzeszközök										
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										
8. Finanszírozási bevételek	776 368	850 334	1 046 581	1 077 497	2 981 592	2 381 368	3 969 696	4 256 189	7 439 830	85,6%
B. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+8)	776 368	921 616	1 139 037	1 078 765	3 927 903	3 326 519	6 941 625	5 226 900	8 651 991	88,2%
K I A D Á S O K										
1. Személyi juttatások	668 077	805 272	977 176	927 729	545 869	482 443	2 328 017	2 095 001	4 076 653	90,0%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	99 556	137 020	161 361	148 880	88 543	70 422	386 924	328 483	613 912	84,1%
3. Dologi kiadások	8 733	31 870	500	413	3 695 520	2 753 242	2 329 247	2 332 553	3 707 013	85,7%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					900	384	924	384	924	100,0%
5. Egyéb működési célú kiadások					755	755	755	755	755	100,0%
6. Törlesztések										
7. Beruházások		463			127 098	121 554	234 027	122 004	127 098	52,1%
8. Felújítások					88 415	305 366	195 377	195 377	305 366	64,0%
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások										
10. Finanszírozási kiadások										
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	776 368	974 625	1 139 037	1 077 032	4 539 891	3 927 902	6 941 625	5 072 327	8 651 991	84,0%
Költségvetési többlet/hiány	240 000	340 000	251 000	251 000	83 223	83 223	574 223	574 223	1 113 223	100,0%

126 493

1 743

126 337

360 060

Intézmény	Újpesti Ambrus Óvoda			Újpesti Aradi Óvoda			Újpesti Aranyalma Óvoda			Újpesti Börzsefő Óvoda			Újpesti Dalos Ovi Óvoda		
	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index %
A. BEVEZETÉS															
1. Működési célú támogatások áh-n belülről															
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről															
3. Közhatalmi bevételek															
4. Működési bevételek	-	-	100,8%	132	133	100,8%	-	-	-	60	61	101,7%	208	208	100,0%
5. Felhalmozási bevételek															
6. Működési célú átvett pénzeszközök															
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök															
8. Finanszírozási bevételek	4 169	4 490	107,7%	7 029	7 536	107,3%	4 444	4 800	108,0%	6 961	7 535	108,2%	3 473	3 707	106,7%
BEVEZETÉK ÖSSZESEN: (1+...+8)	4 169	4 490	107,7%	7 029	7 668	109,1%	4 444	4 800	108,0%	6 961	7 595	109,1%	3 681	3 915	106,1%
B. KIADÁSOK															
1. Személyi juttatások															
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó															
3. Dologi kiadások	3 770	4 091	108,5%	6 328	6 958	109,9%	3 969	4 325	109,0%	6 217	6 851	110,3%	3 225	3 681	114,1%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai															
5. Egyéb működési célú kiadások															
6. Tartalékok															
7. Beruházások	399	399	100,0%	701	710	101,4%	475	475	100,0%	744	744	100,0%	456	456	100,0%
8. Felújítások															
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások															
10. Finanszírozási kiadások															
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	4 169	4 490	107,7%	7 029	7 668	109,1%	4 444	4 800	108,0%	6 961	7 595	109,1%	3 681	3 915	106,1%

Intézmény	Újpesti Deák Óvoda			Újpesti Homoktövis Óvoda			Újpesti JMK Óvoda			Újpesti Karinthy Frigyes Óvoda			Újpesti Liget Óvoda			
	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index %
A. B. E. V. É. T. E. L. E. K.																
1. Működési célú támogatások áht-n belülről																
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																
3. Közhatalmi bevételek																
4. Működési bevételek		28	29	103,6%		373	230	99,6%		13	14	107,7%		56	77	101,3%
5. Felhalmozási bevételek																
6. Működési célú átvett pénzeszközök																
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																
8. Finanszírozási bevételek	3 184	3 514	3 072	87,4%	3 192	3 288	1 882	57,2%	3 915	4 352	3 810	87,5%	4 546	5 245	4 701	89,6%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 184	3 542	3 101	87,5%	3 565	3 518	2 111	60,0%	3 915	4 365	3 824	87,6%	4 602	5 322	4 779	89,8%
B. KIADÁSOK																
1. Személyi juttatások																
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó																
3. Dologi kiadások	2 823	3 090	2 650	85,8%	3 176	3 129	1 834	58,6%	3 486	3 936	3 398	86,3%	4 125	4 850	4 326	89,2%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai																
5. Egyéb működési célú kiadások																
6. Tartalékok																
7. Beruházások	361	452	451	99,8%	389	389	277	71,2%	429	429	426	99,3%	477	472	453	96,0%
8. Felújítások																
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások																
10. Finanszírozási kiadások																
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 184	3 542	3 101	87,5%	3 565	3 518	2 111	60,0%	3 915	4 365	3 824	87,6%	4 602	5 322	4 779	89,8%

Intézmény	Újpesti Nyár Óvoda			Újpesti Park Óvoda			Újpesti Viola Óvoda			Újpesti Virág Óvoda			Óvodák összesen		
	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index % teljesítés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index % teljesítés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index % teljesítés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index % teljesítés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	Index % teljesítés
A. BEVÉTELEK															
1. Működési célú támogatások áht-n beltről													0	0	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről													0	0	0
3. Közhatalmi bevételek													0	0	0
4. Működési bevételek	40	29	30	700	1 940	100,0%	1 940	1 940	100,0%	-	29	30	1 695	2 862	100,2%
5. Felhalmozási bevételek													0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök													0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0	0	0
8. Finanszírozási bevételek	3 547	4 086	3 944	5 346	4 267	76,5%	4 056	4 054	3 574	4 034	3 191	79,1%	61 227	64 893	51,33%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 587	4 115	3 974	6 046	6 207	83,9%	4 056	4 054	3 574	3 606	4 063	79,3%	62 922	67 755	80,0%
B. KIADÁSOK															
1. Személyi juttatások															
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó															
3. Dologi kiadások	3 073	3 511	3 385	4 764	4 925	81,8%	3 744	3 488	3 012	3 212	3 669	82,4%	55 524	57 999	46,56%
4. Ellátottak pénzbeli juttatási													0	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások													0	0	0
6. Tartalékok													0	0	0
7. Beruházások	514	604	589	1 282	1 282	91,8%	312	566	562	394	196	49,7%	7 398	9 756	7,64%
8. Felújítások													0	0	0
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások													0	0	0
10. Finanszírozási kiadások													0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 587	4 115	3 974	6 046	6 207	83,9%	4 056	4 054	3 574	3 606	4 063	79,3%	62 922	67 755	80,0%

Intézmény	Újpesti Önkormányzatának szociális Intézménye			Újpesti Önkormányzat Bűncsökkentési Intézménye			Gazdasági Intézmény Központ			GI-hez tartozó egyéb int. összesen		
	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index %	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index %
A. B E V É T E L E K												
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről												
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												
3. Készletkezelési bevételek	117 200	109 092	109 101	100,0%	40 804	40 804	40 804	100,0%	1 109 284	942 453	941 229	99,9%
5. Felhalmozási bevételek		300	300	100,0%	600	600	600	100,0%		900	900	100,0%
6. Működési célú áruvet pénzeszközök												
7. Felhalmozási célú áruvet pénzeszközök	159 428	146 565	104 782	71,5%	84 524	70 014	40 071	57,2%	3 367 685	2 916 700	2 330 030	79,9%
8. Finanszírozási bevételek	276 628	255 957	214 183	83,2%	116 524	111 573	81 629	73,2%	4 476 969	3 860 208	3 272 313	84,8%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	543 256	511 614	438 266	80,7%	231 852	223 157	162 504	70,1%	9 651 827	8 079 516	7 544 643	79,3%
B. KI A D Á S O K												
1. Személyi juttatások												
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó												
3. Dolgozó kiadások	270 639	249 945	208 784	83,5%	82 880	79 212	50 125	63,3%	3 639 996	2 695 243	2 282 683	84,7%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	900	924	384	41,6%					900	924	384	41,6%
5. Egyéb működési célú kiadások												
6. Tartalékok												
7. Beruházások	5 089	5 088	5 015	98,6%	33 644	31 079	30 223	97,2%	119 700	223 808	113 912	50,9%
8. Felújítások												
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások												
10. Finanszírozási kiadások												
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	276 628	255 957	214 183	83,7%	116 524	111 573	81 629	73,2%	4 083 817	3 492 678	2 850 164	81,6%

A /2022 () önkormányzati rendelethez
Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó önállóan működő intézmények 2021. évi
felhasználási engedélyhez kötött előirányzatairól

Intézmény	2021. évi eredeti		2021. évi módosított	
	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék
Ambros Óvoda Vörösmarty Tagóvoda	3 718	361	0	0
Aradi Óvoda-Csányi és Pozsonyi Tagóvoda	7 924	885	0	0
Aranyalma Óvoda-Kertvárosi Tagóvoda	4 759	504	0	0
Bőrfestő Óvoda	7 009	727	0	0
Dalos Ovi Óvoda	2 388	174	0	0
Deák Óvoda	4 269	478	0	0
Homoktövis Óvoda	4 022	453	0	0
JMK Óvoda	3 753	392	0	0
Karinthy Frigyes Óvoda	1 677	78	0	0
Liget Óvoda-Királykerti Tagóvoda	2 464	115	0	0
Nyár Óvoda	1 373	29	0	0
Park Óvoda-Lakkozó Tagóvoda	4 533	402	0	0
Viola Óvoda	1 269	63	0	0
Virág Óvoda	3 217	315	0	0
Óvodák összesen	52 375	4 976	0	0
Szociális Intézmény	2 647	410	0	0
Újpesti Bölcsődék Intézménye	19 407	3 008	0	0
Egyéb intézmények összesen	22 054	3 418	0	0
Mindösszesen	74 429	8 394	0	0

A /2022. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek felújítási
kiadásai feladatonként

3. számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index (5/4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Polgármesteri Hivatal	1 500	1 455	216	15%
2	Gazdasági Intézmény mindösszesen	88 415	305 366	195 377	64%
A.	<i>Intézményi felújítás összesen (1+2)</i>	89 915	306 821	195 593	64%
1.	Utak és járdák felújítása	40 000	80 683	75 951	94%
2.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Lakásfelújítás	374 000	374 000	192 742	52%
3.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Aradi utcai Közösségi Ház felújítása	81 500	81 500	0	0%
4.	Székesdülő sor felújítása (tervezés)	25 000	1 000	0	0%
5.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	33 930	2 000	0	0%
6.	2020. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	12 345	40 995	36 288	89%
7.	Térfigyelő kamera felújítása	0	6 025	5 228	87%
8.	Öntözőhálózat felújítása	0	19 000	18 796	99%
B.	<i>Önkormányzati felújítás összesen (1+...+8)</i>	566 775	605 203	329 005	54%
	Felújítások mindösszesen (A+B):	656 690	912 024	524 598	58%

A /2022. () önkormányzati rendelethez

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek beruházási kiadásai feladatonként

4.számú melléklet
adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Polgármesteri Hivatal összesen (1...+8)	49 335	73 068	35 630	49%
1	Informatikai eszközök beszerzése	8 001	21 751	11 368	52%
2	Hálózati rendszer fejlesztés	8 890	7 890	2 252	29%
3	Kisértékű informatikai eszközök beszerzése	5 334	5 334	3 724	70%
4	Kisértékű, egyéb eszközök beszerzése	3 500	9 637	9 467	98%
5	Szoftver vásárlás, fejlesztés	4 797	4 797	245	5%
6	Számítógépek és monitorok tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	3 175	7 521	4 438	59%
7	Fénymásolók, tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	5 638	6 138	4 136	67%
8	Meghibásodott térfigyelő kamera cseréje	10 000	10 000	0	0%
II.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	127 098	234 027	122 004	52%
1	Gazdasági Intézmény és intézményei beruházási keret	127 098	234 027	122 004	52%
A.	Inzerményi beruházás összesen (I. + II.)	176 433	307 095	157 634	51%
1	Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések	60 000	92 470	76 924	83%
2	Járda és útépítés	30 000	35 958	1 793	5%
3	Játszóterei eszközök beszerzése	80 000	30 000	1 632	5%
4	Parképítés, fasor rehabilitáció	675 000	750 961	312 647	42%
4.1	- Biodiverz-öklfelület kialakítása	10 000	26 800	26 800	100%
4.2	- TÉRKÖZ: Szilas park Multi Sportbázis	180 000	180 000	9 385	5%
4.3	- Faültetés	60 000	92 891	39 658	43%
4.4	- Óvoda udvar	30 000	50 000	47 248	94%
4.5	- Ármýékoló, zöldfalak	15 000	21 270	19 532	92%
4.6	- Egyéb	9 000	9 000	3 587	40%
4.7	- VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Parképítés	371 000	371 000	166 437	45%
5	Közműépítés	33 000	238 305	112 085	47%
6	Parkoló építése	40 000	40 000	39 981	100%
7	Közvilágítás, térvilágítás	20 000	38 650	16 123	42%
8	Forgalomtechnika, Okos zebra, fekvőrendőrok építése	60 000	67 504	62 446	93%
9	Játszóterei és közterületi ivókutak	2 000	2 000	0	0%
10	Közterületi öntözőkutak építése	5 000	0	0	0%
11	Nagyértékű eszközök beszerzése, tetőszerkezet javítása közhasznú foglalkoztatottak részére	1 400	1 479	1 200	81%
12	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	6 000	958	958	100%
13	Bontási munkák	15 000	0	0	0%
14	Kutyafuttató építése	1 000	500	500	100%
15	Szilágyi utcai sportfejlesztés - NFM	12 000	21 626	1 155	5%
16	TÉRKÖZ: Szent István tér rehabilitációja, "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során" pályázat megvalósítása - Parképítés	355 600	355 600	0	0%
17	TÉRKÖZ: Szent István tér rehabilitációja, "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során" pályázat megvalósítása - Épület beruházás	88 900	88 900	0	0%
18	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008	205 844	0	0	0%
19	Áthúzó kötelezettségvállalások	3 126 084	3 097 434	2 110 588	68%

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
19.1	a) VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	1 866 799	1 866 799	1 136 881	61%
19.1.1	- Kamerarendszer	12 700	12 700	12 700	100%
19.1.2	- Energetikai tanúsítványok, hatósági díjak	240	240	240	100%
19.1.3	- Parképítés kiviteli tervek	572	572	572	100%
19.1.4	- Bontás	226 608	226 608	226 608	100%
19.1.5	- projekt	1 626 679	1 626 679	896 761	55%
19.2	b) Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalások	1 259 285	1 230 635	973 707	79%
20	Egészséges Budapest Program	478 000	406 116	18 025	4%
20	Egészséges Budapest Program - eszközbeszerzés	73 000	72 149	72 149	100%
21	Sportpálya építés, kültéri edzőeszközök telepítése	30 000	34 600	34 600	100%
22	Digitális ortofotó készítése Újpest közigazgatási területére	2 350	2 350	2 350	100%
23	Városközpont városnegyed KÉSZ módosítás 1.0	991	991	0	0%
24	Káposztásmegyeri lakótelep KÉSZ módosítás 1.0-2.0	4 039	4 039	2 146	53%
25	Okmányiroda (Budapest IV., István utca 15) hűtés szivattyú cseréje	1 979	1 979	1 979	100%
26	Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatás - Homoktövis Bölcsőde konyhafelújítás	69 352	69 352	0	0%
27	WiFi4EU informatikai eszközök beszerzése	0	5 512	5 512	100%
28	Kordován tér park fejlesztés	0	202 930	199 739	98%
29	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - kazán berendezés cseréje	0	0	0	0%
30	Szoftver vásárlás, fejlesztés	0	18 405	0	0%
31	Újpesti térfigyelő kamera megfigyelő helyiségének átköltöztetésével kapcsolatos feladatok	0	5 468	5 468	100%
32	FICAK Közösségi Tér - eszköz beszerzés	0	282	282	100%
33	Informatikai eszköz beszerzés	0	50	50	100%
34	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Károlyi utca 25. szám alatti Társasház teljeskörű kivitelezése	0	162 174	0	0%
35	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2020-00018 - tartalékkeret	0	33 647	0	0%
36	Pácoló-Intarzia utca parképítés	0	198 150	0	0%
37	Elektromos töltők létesítése (pályázat)	0	12 000	0	0%
38	Szobor és emléktábla	0	7 774	7 774	100%
39	Ingatlan kezelés	0	2 566	0	0%
B.	Önkormányzat beruházási kiadásai összesen (1+...+39)	5 476 539	6 102 879	3 088 106	51%
	Beruházások mindösszesen: (A.+B.)	5 652 972	6 409 974	3 245 740	51%

A /2022. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai feladatonként

5.a számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Egyéb működési célú kiadások (A.+B.)	3 946 960	4 390 140	4 100 545	93%
A.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n belülre (1+...+13)	1 778 345	1 967 939	1 965 737	100%
1	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	18 030	18 030	17 925	99%
1.1.	- ebből: TANODA program	15 000	15 000	15 000	100%
2	Rendőrség támogatása	45 000	53 988	52 703	98%
3	Szolidaritási hozzájárulás	1 713 515	1 713 515	1 713 515	100%
4	Bursa Hungarica -ösztöndíjak	1 800	1 800	1 650	92%
5	Központi Statisztikai Hivatal - 2021. évi népszámlálás támogatás visszafizetése	0	71 061	71 061	100%
6	Jogszolgáltatás igénybevett támogatások visszafizetése	0	97 704	97 060	99%
7	Gazdasági Intézmény és intézményei	0	755	755	100%
8	Károlyi Sándor Kórház támogatása	0	2 000	2 000	100%
9	Újpesti Karinthy Ferenc Magyar-Angol Általános Iskola támogatása	0	0	0	
10	Pótvizsga felkészítés támogatása	0	1 500	1 482	99%
11	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzat VEKOP támogatás		3 000	3 000	100%
13	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézményének - NSZI fejlesztő foglalkoztatás finanszírozás visszafizetése		4 586	4 586	100%
B.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n kívülre (1+...+46)	2 168 615	2 422 201	2 134 808	88%
1	Újpesti Városgondnokság Kft. közszolgáltatási szerződés	1 129 000	1 129 000	1 129 000	100%
2	UV Zrt. közszolgáltatási szerződés	107 787	107 787	107 787	100%
3	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. támogatása	165 000	165 286	128 002	77%
4	UKK Nonprofit Kft. közszolgáltatási szerződés	172 000	172 000	114 667	67%
5	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása	232 000	212 067	212 067	100%
6	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. Közszolgáltatási szerződés	64 000	87 050	86 100	99%
7	Újpesti Haladás FC támogatása	500	500	500	100%
8	Fővárosi Vízművek SK támogatása	500	500	500	100%
9	ÚSC Városi Sportiskola támogatása	1 000	1 000	1 000	100%
10	Madárfelek Ökolívó Akadémia Alapítvány támogatása	4 500	4 500	4 500	100%
11	BEM Néptáncgyűttes támogatása	500	500	500	100%
12	Helytörténeti Értesítő támogatása	4 000	4 072	4 072	100%
13	Lepke Múzeum támogatása	1 500	1 500	0	0%
14	MÁV Szimfonikusok támogatása	1 000	1 000	0	0%
15	Heureka Music Szimfonikusok támogatása	1 000	1 000	0	0%
16	Rex Alapítvány támogatása	1 000	1 000	1 000	100%
17	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	1 000	1 000	0	0%
18	Polgárőr szervezetek támogatása	6 000	6 000	6 000	100%
19	Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	13 300	13 610	13 606	100%
20	Kerületi komposztálási mintaprogram	2 000	2 000	0	0%
21	Állatmentő Liga (állatmentő és természetvédelmi őrszolgálat) támogatása	3 000	3 000	3 000	100%
22	TÖOSZ-tól kapott támogatás Állatmentő Liga tevékenységének támogatása	450	450	450	100%
23	Közterületi kamerarendszer magánterületen elhelyezett kameráinak üzemeltetéséhez nyújtott támogatás	1 800	1 800	0	0%
24	Egyházak működési támogatása	1 000	1 000	0	0%
25	Víztorony pályázat díjazása	1 000	1 737	0	0%
26	2020. évből áthúzódó kötelezettségvállalások	253 778	52 354	37 713	72%
27	Könyvkiadás támogatása	0	750	750	100%

28	UV ZRT MEGBECSÜLÉS PLUSZ utalványok beváltása	0	90 722	90 722	100%
29	Háziorvosi körzetek koronavírus világjárvány elleni védekezési feladatok többletköltségeire	0	8 650	8 200	95%
30	Civil támogatások	0	2 265	2 265	100%
31	Újpesti Városgondnokság K.ft. 2020. évre vonatkozó alulkompenzáció	0	62 144	62 144	100%
32	Újpesti Sajtó Nonprofit K.ft. 2020. évre vonatkozó alulkompenzáció	0	5 874	0	0%
33	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. 2020. évre vonatkozó alulkompenzáció	0	45 000	44 941	100%
34	Magánszemélynek adott támogatások	0	420	420	100%
35	Újpesti Sajtó Nonprofit K.ft meghatározott célú feladat támogatása	0	4 253	6 372	150%
36	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. Követelés kiegyenlítés	0	160 000	0	0%
37	Sport Alap tartalék keretből nyújtott Sporttámogatások	0	5 000	4 650	93%
38	Civil szervezetek keretből nyújtott támogatások	0	6 000	6 000	100%
39	UTE utánpótlás nevelés -versenysport támogatása	0	39 000	39 000	100%
40	Sport támogatási keretből nyújtott támogatás		100	100	100%
41	Budapesti Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány támogatása		2 500	2 500	100%
42	Fenntartható Demokráciáért Egyesület támogatása		1 000	1 000	100%
43	Állatmentő Liga támogatás		450	450	100%
44	Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás		10 760	10 760	100%
45	Lisztérkékenyek Érdekképviseletének Országos Egyesülete támogatása		600	600	100%
46	DHK hátralékkezelés		5 000	3 470	69%
II.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (A.+B.)	536 733	1 187 666	1 006 138	85%
A.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n belülre	0	278 629	278 629	100%
1	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008 -támogatás visszafizetése	0	277 778	277 778	100%
2	Egészséges Budapest Program eszközbeszerzés - fel nem használt támogatás visszafizetése	0	851	851	100%
B.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n kívülre (1+...+22)	536 733	909 037	727 509	80%
1	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	20 000	0	0	0%
2	Fiatal házások lakáshoz jutási támogatás végleges jelleggel	2 500	3 000	3 000	100%
3	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök	3 000	3 000	800	27%
4	UV Zrt. közszolgáltatási szerződés	213 033	224 600	213 033	95%
5	UV Zrt. Lekötött tartalékba befizetés	140 000	35 000	32 327	92%
6	Újpesti Sajtó Nonprofit K.ft. támogatása	7 403	0	0	0%
7	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása	115 312	115 312	74 042	64%
8	Közvilágítás fejlesztések (BDK)	30 000	30 000	3 791	13%
9	Bethlen Gábor Alapítvány támogatása	500	500	0	0%
10	Nyár Óvoda Ovi- Sport Pálya áttelepítése	2 985	2 985	2 985	100%
11	Templomok felújítási keret	2 000	2 000	1 500	75%
12	UV Zrt. Társasházi lakások felújítási munkái	0	77 500	24 686	32%
	<i>ebből: Fecske lakások felújítása</i>		<i>32 500</i>	<i>24 686</i>	<i>76%</i>
13	2020. évből áthúzódó kötelezettségvállalások	0	290 772	288 774	99%
14	Oltalom Egyesület támogatása - "Covid" emlékmű	0	500	500	100%
15	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit K.ft. támogatása	0	28 733	28 733	100%
16	Újpesti Csokonai Vitéz Mihály Általános Iskola és Gimnázium támogatása	0	2 000	2 000	100%
17	Árpád út 35. sz. Társasház, Kossuth utca 70. alatt található Társasház-műemlék jellegű felújítás támogatása	0	14 000	12 000	86%
18	UV ZRT- Újpesti Szakorvosi Rendelőintézet világítás- korszerűsítési munkái	0	9 454	7 829	83%
19	UV ZRT- Aradi utca 4. szám alatti Közösségi ház" Környezetrendezés"	0	7 700	3 484	45%
20	UV ZRT- Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit K.ft. - kazán berendezés cseréje	0	35 000	26 825	77%
21	Civil támogatások	0	1 200	1 200	100%
22	UV ZRT- Aradi utca 4. szám Külső közművek kivitelezési munkái	0	25 781	0	0%
	I.-II. Mindösszesen	4 483 693	5 577 806	5 106 683	92%

A /2022. () önkormányzati rendelethez

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának egyéb működési és felhalmozási célú bevételei feladatonként

5.b számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Működési célú bevételek (A.+B.)	4 926 993	5 387 906	5 386 082	100%
<i>A.</i>	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1+...13)</i>	<i>4 796 993</i>	<i>5 351 366</i>	<i>5 351 265</i>	<i>100%</i>
1	Önkormányzatok működési támogatásai	4 738 658	5 093 447	5 093 447	100%
2	Közhasznú foglalkoztatás	55 593	37 088	37 087	100%
3	Klímatudatosság erősítése Újpesten -KEHOP-1.2.1-18-2018-00010	1 212	1 212	1 212	100%
4	Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnak nyújtott támogatás visszafizetése	130	130	130	100%
5	Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzatnak nyújtott támogatás visszafizetése	500	500	500	100%
6	Újpesti Görög Nemzetiségi Önkormányzatnak nyújtott támogatás visszafizetése	100	100	0	0%
7	Szerb Nemzetiségi Önkormányzatnak nyújtott támogatás visszafizetése	300	300	300	100%
8	Bolgár Nemzetiségi Önkormányzatnak nyújtott támogatás visszafizetése	500	500	500	100%
9	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézményének - NSZI fejlesztő foglalkoztatás finanszírozása	0	18 343	18 343	100%
10	Gazdasági Intézmény és intézményei	0	124 970	124 970	100%
11	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézményének-Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	0	2 222	2 222	100%
12	Nyári diákmunka bértámogatás	0	354	354	100%
13	Egészséges Budapest Program III	0	72 200	72 200	100%
<i>B.</i>	<i>Működési célú átvett pénzeszközök(1+....+8)</i>	<i>130 000</i>	<i>36 540</i>	<i>34 817</i>	<i>95%</i>
1	Újpesti Városgondnokság - előző évek kompenzációja	130 000	0	0	0%
2	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - túlkompenzáció visszafizetése	0	10 141	10 141	100%
3	Újpesti Városgondnokság Kft. - túlkompenzáció visszautalása	0	13 629	13 629	100%
4	Újpest Gyermekéiért Jótékonyági Alap	0	1 660	387	23%
5	Állatmentő Liga fel nem használt támogatás visszautalása	0	450	0	0%
6	Gazdasági Intézmény és intézményei	0	900	900	100%
7	POCITYF "okos város" pályázat	0	6 593	6 593	100%
8	Önkormányzat által nyújtott támogatások fel nem használt részének visszafizetéséből származó bevétel	0	3 167	3 167	100%

II.	Felhalmozási célú bevételek (A.+B.)	617 957	944 174	583 060	62%
<i>A.</i>	<i>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (1+...+6)</i>	<i>373 957</i>	<i>815 803</i>	<i>456 829</i>	<i>56%</i>
1	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	192 901	192 901	0	0%
2	Térköz pályázat: "Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével"	42 172	42 172	0	0%
3	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008 - tartalékkeret	14 983	0	0	0%
4	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	123 901	123 901	0	0%
5	Egészséges Budapest Program III	0	456 550	456 550	100%
6	Közhasznú foglalkoztatás	0	279	279	100%
<i>B.</i>	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (1+...+10)</i>	<i>244 000</i>	<i>128 371</i>	<i>126 231</i>	<i>98%</i>
1	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérülése	3 000	3 000	2 905	97%
2	Adomány Szakrendelő eszközbeszerzésére	1 000	1 000	0	0%
3	KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése	240 000	61 700	61 700	100%
4	UV Zrt. Petőfi út bontás finanszírozásának visszafizetése	0	21 000	21 000	100%
5	Vodafone Magyarország Kft. WIFI4EU	0	5 512	5 512	100%
6	Újpesti Helytörténeti Alapítvány	0	970	0	0%
7	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2020-00018 - tartalékkeret	0	33 647	33 647	100%
8	EUCF -, „Városokkal a városokért ”	0	1 405	1 405	100%
9	Önkormányzat által nyújtott támogatások fel nem használt részének visszafizetéséből származó bevétel	0	62	62	100%
10	Tárgyi eszköz értékesítése	0	75	0	0%
	I.-II. Mindösszesen	5 544 950	6 332 080	5 969 142	94%

**A /2021. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
tartalék előirányzatai feladatonként**

6. számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A.	Általános tartalék	16 549	96 763	0	0%
B.	Működési céltartalék (I.+II.)	796 956	653 943	0	0%
<i>I.</i>	<i>Egyéb működési tartalék (1+...+45)</i>	<i>765 456</i>	<i>640 615</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
1	Újpesti Városgondnokság tartalék kerete közszolgáltatási szerződés alapján	225 800	45 160	0	0%
2	Újpesti Vagyonkezelő Zrt. tartalék kerete közszolgáltatási szerződés alapján	80 205	16 041	0	0%
3	Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft. tartalék kerete	33 000	6 314	0	0%
4	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. tartalék kerete közszolgáltatási szerződés alapján	43 000	8 600	0	0%
5	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. Tartalék kerete	58 000	2 800	0	0%
6	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt.tartalék kerete közszolgáltatási szerződés alapján	16 000	17 410	0	0%
7	Kiemelt kulturális és oktatási tevékenység	2 000	2 000	0	0%
8	Kulturális ágazati tartalék keret (rendezvényre)	26 000	2 342	0	0%
9	Intézményvezetők , pedagógusok továbbképzése és Újpesti óvodaipedagógiai nap	6 000	1 698	0	0%
10	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbképzés)	37 031	23 475	0	0%
11	Újpesti Városnapok	15 000	0	0	0%
12	Borvikend	12 808	0	0	0%
13	Családi Nap a Főtéren	3 000	0	0	0%
14	Karácsonyi vásár, szilveszter	15 000	0	0	0%
15	Újpest kiváló tanulója	1 500	0	0	0%
16	Újpest gyermekeiért díj	1 000	0	0	0%
17	Újpestért cím, díszpolgári cím	3 500	0	0	0%
18	Újpest Egészségéért Díj	1 000	500	0	0%
19	Szociális munka díj	1 000	257	0	0%
20	Idősek hónapja	1 200	3	0	0%
21	Testvérvárosi Kapcsolatok	2 000	2 000	0	0%
22	Társadalmi párbeszéd	10 000	144	0	0%
23	Bajnok terasz	4 000	0	0	0%
24	Nyári napközis tábor	28 000	0	0	0%
25	Nyári napközis tábor helyszín biztosításának költségei	2 000	0	0	0%
26	Pótvizsga felkészítés	1 500	0	0	0%
27	Sport támogatási keret	500	400	0	0%
28	UTE támogatás (utánpótlás+versenysport)	36 000	0	0	0%
29	Könyvkiadás támogatása	2 000	421	0	0%
30	DHK díjtartozás	10 000	5 000	0	0%
31	Egészségügyi és szociális ágazati tartalék	8 000	0	0	0%
32	MEGBECSÜLÉS PLUSZ - nyugdíjasok támogatása	10 000	0	0	0%

**A /2021. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
tartalék előirányzatai feladatonként**

6. számú melléklet

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
33	Szociális, egészségügyi ágazati monitoring	1 000	740	0	0%
34	Oltás támogatása	8 000	6 000	0	0%
35	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	2 000	0	0	0%
36	Pocity - Okos város	19 812	3 100	0	0%
37	Lisztérzékenyek Érdekképviseletének Országos Egyesülete támogatása	600	0	0	0%
38	Közbiztonsági ágazati tartalék	8 000	7 565	0	0%
39	Rendőrség, Tűzország, Mentőszolgálat kiváló dolgozóinak elismerése	5 000	1 860	0	0%
40	Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete	10 000	10	0	0%
41	Koronavírus járvány megelőzésére tett intézkedések	10 000	4 221	0	0%
42	Vis maior alap	5 000	5 000	0	0%
43	NYÁRVÁRÓ PLUSZ - jutalom	0	0	0	0%
44	Intézmények kompenzációja	0	476 394	0	0%
45	Újpest Gyermekéiért Jótékonyági Alap		1 160	0	0%
II.	Bizottsági tartalékok (1+...+3)	31 500	13 328	0	0%
1	TRÖK keret	3 000	2 676	0	0%
2	TRÖK rendezvények	1 500	1 500	0	0%
3	Közművelődési, Oktatási Bizottsági céltartalék	27 000	9 152	0	0%
	<i>Ebből: - DÖK támogatás</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>- Gyermekvédelmi keret</i>	<i>6 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>- Nyári tábor és erdei iskolák támogatása</i>	<i>3 000</i>	<i>2 152</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>- Nemzetiségi keret</i>	<i>5 500</i>	<i>5 500</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>- Tehetség gondozási keret</i>	<i>1 000</i>	<i>1 000</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>- Civil keret</i>	<i>6 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>- Sport Alap</i>	<i>5 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
C.	Fejlesztési tartalékok (1+...+8)	271 500	701 484	0	0%
1	Beruházási és felújítási céltartalék	250 000	111 429	0	0%
1.1	<i>Ebből: - Intézményi beruházási és felújítási tartalék</i>	<i>190 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
1.2	<i>- Egyéb beruházási és felújítási tartalék</i>	<i>60 000</i>	<i>111 429</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
2	Helyi védett ingatlanok	12 000	4 000	0	0%
3	Szobor és emléktábla állítás	3 000	111	0	0%
4	Informatikai tartalék és pályázati önrészek	5 000	2 365	0	0%
5	TRÖK Farkaserdő rendbetétele	1 500	1 500	0	0%
6	Pályázati önerő - Szent István tér 4-12. szám közötti szakasz útfelújítás	0	51 924	0	0%
7	EUCF – "Városokkal a városokért,,"	0	1 405	0	0%
8	Egészséges Budapest Program III	0	528 750	0	0%
	Tartalékok mindösszesen (A+B+C)	1 085 005	1 452 190	0	0%

eFt

Sorszám	Gazdasági Intézmény és önállóan működő intézményei		Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat		Mindösszesen		
	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ESZKÖZÖK									
A/ Immateriális javak	01	174 448	15 732	138 045	2 500	548 211	112 581	860 704	130 813
A/ I a Forgalomképtelen törzsvagyon	02	-	-	2 112	1 144	440	255	2 552	1 399
A/ I b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	03	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ I c Korlátozottan forgalomképes vagyon	04	174 448	15 732	19 190	1 356	8 120	490	201 758	17 578
A/ I d Üzleti vagyon	05	-	-	116 743	-	539 651	111 836	656 394	111 836
A/ II Tárgyi eszközök	06	752 477	74 666	794 316	38 022	50 904 967	38 052 822	52 451 760	38 165 510
A/ II 1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07	-	-	-	-	41 062 420	29 186 201	41 062 420	29 186 201
A/ II 1 a Forgalomképtelen törzsvagyon	08	-	-	-	-	18 885 741	14 751 638	18 885 741	14 751 638
A/ II 1 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	09	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ II 1 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	10	-	-	-	-	14 609 362	11 388 172	14 609 362	11 388 172
A/ II 1 d Üzleti vagyon	11	-	-	-	-	7 567 317	3 046 391	7 567 317	3 046 391
A/ II 2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12	752 477	74 666	794 316	38 022	1 306 306	330 380	2 853 099	443 068
A/ II 2 a Forgalomképtelen törzsvagyon	13	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ II 2 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	14	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ II 2 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	15	752 477	74 666	189	39	-	-	752 666	74 705
A/ II 2 d Üzleti vagyon	16	-	-	794 127	37 983	1 306 306	330 380	2 100 433	368 363
A/ II 3 Tényiszállatok	17	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ II 4 Beruházások, felújítások	18	-	-	-	-	8 536 241	8 536 241	8 536 241	8 536 241
A/ II 4 a Forgalomképtelen törzsvagyon	19	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ II 4 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	20	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ II 4 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	21	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ II 4 d Üzleti vagyon	22	-	-	-	-	8 536 241	8 536 241	8 536 241	8 536 241
A/ II 5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	23	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ III Befektetett pénzügyi eszközök	24	-	-	-	-	3 873 472	3 873 472	3 873 472	3 873 472
A/ III 1 Tartós részesedések	25	-	-	-	-	3 873 472	3 873 472	3 873 472	3 873 472
A/ III 1 a Forgalomképtelen törzsvagyon	26	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ III 1 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	27	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ III 1 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	28	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ III 1 d Üzleti vagyon	29	-	-	-	-	3 873 472	3 873 472	3 873 472	3 873 472
A/ III 2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	30	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ III 2 a Forgalomképtelen törzsvagyon	31	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ III 2 b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	32	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ III 2 c Korlátozottan forgalomképes vagyon	33	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ III 2 d Üzleti vagyon	34	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ III 3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	35	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	36	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ IV a Forgalomképtelen törzsvagyon	37	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ IV b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	38	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ IV c Korlátozottan forgalomképes vagyon	39	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ IV d Üzleti vagyon	40	-	-	-	-	-	-	-	-
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	41	926 925	90 398	932 361	40 522	55 326 650	42 038 875	57 185 936	42 169 795
B/ I Készletek	42	851	851	-	-	-	-	851	851
B/ II Értékpapírok	43	-	-	-	-	5 140 774	5 140 774	5 140 774	5 140 774
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	44	851	851	-	-	5 140 774	5 140 774	5 141 625	5 141 625
C/ I Lekötött bankbetétek	45	-	-	-	-	-	-	-	-
C/ II Pénztárak, csekkék, betétkönyvek	46	235	235	1 063	1 063	1 055	1 055	2 353	2 353
C/ III Forintszámlák	47	246 909	246 909	16 196	16 196	3 328 194	3 328 194	3 591 299	3 591 299
C/ IV Devizaszámlák	48	-	-	-	-	-	-	-	-
C/ PENZESZKÖZÖK	49	247 144	247 144	17 259	17 259	3 329 249	3 329 249	3 593 652	3 593 652
D/ I Költségvetési éven esedékes követelések	50	249 980	249 980	3 605	3 605	962 218	962 218	1 215 803	1 215 803
D/ II Költségvetési évet követően esedékes követelések	51	23 497	23 497	566	566	4 150 936	4 150 936	4 174 999	4 174 999
D/ III Követelés jellegű sajátos elszámolások	52	11 110	11 110	6 369	6 369	585 957	585 957	603 436	603 436
D/ KÖVETELÉSEK	53	284 587	284 587	10 540	10 540	5 699 111	5 699 111	5 994 238	5 994 238
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZTÖLDALI ELSZÁMOLÁSOK	54	44 177	44 177	352	352	2 691	2 691	41 838	41 838
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	55	16 153	16 153	252	252	119 327	119 327	135 732	135 732
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	56	1 519 837	683 310	960 764	68 925	69 612 420	56 324 645	72 093 021	57 076 880
FORRÁSOK									
G/ I Nemzeti vagyon induláskori értéke	57	259 268	259 268	231 029	231 029	35 582 355	35 582 355	36 072 652	36 072 652
G/ II Nemzeti vagyon változásai	58	47 797	47 797	3 955 125	3 955 125	4 002 922	4 002 922	4 002 922	4 002 922
G/ III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	59	102 153	102 153	37 491	37 491	972 504	972 504	1 112 148	1 112 148
G/ IV Felhalmozott eredmény	60	603 645	603 645	3 049 942	3 049 942	11 079 389	11 079 389	10 170 802	10 170 802
G/ V Eszközök érték helyesbítésének forrása	61	-	-	-	-	-	-	-	-
G/ VI Mérleg szerinti eredmény	62	263 496	263 496	10 077	10 077	3 173 394	3 173 394	3 426 813	3 426 813
G/ SAJÁT TŐKE	63	26 525	26 525	46 499	46 499	46 852 517	46 852 517	46 779 493	46 779 493
H/ I Költségvetési éven esedékes kötelezettségek	64	68 282	68 282	21	21	-	-	68 303	68 303
H/ II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	65	80 257	80 257	2 030	2 030	348 414	348 414	430 701	430 701
H/ III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	66	396	396	1 216	1 216	1 009 963	1 009 963	1 011 575	1 011 575
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	67	148 935	148 935	3 267	3 267	1 358 377	1 358 377	1 510 579	1 510 579
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	69	-	-	-	-	-	-	-	-
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	70	560 900	560 900	112 157	112 157	8 113 751	8 113 751	8 786 808	8 786 808
FORRÁSOK ÖSSZESEN	71	683 310	683 310	68 925	68 925	56 324 645	56 324 645	57 076 880	57 076 880
MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ ESZKÖZÖK									
L/ I Immateriális javak	72	101 584	-	107 601	-	310 860	-	520 045	-
L/ I a "0"-ra leírt, de használatban lévő	73	101 584	-	107 601	-	310 860	-	520 045	-
L/ I b "0"-ral círt használaton kívüli	74	-	-	-	-	-	-	-	-
L/ II Tárgyi eszközök	75	464 860	-	706 934	-	458 701	-	1 630 495	-
L/ II 1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76	-	-	-	-	10 467	-	10 467	-
L/ II 1 a "0"-ra leírt, de használatban lévő	77	-	-	-	-	10 467	-	10 467	-
L/ II 1 b "0"-ral círt használaton kívüli	78	-	-	-	-	-	-	-	-
L/ II 2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	79	464 860	-	706 934	-	448 234	-	1 620 028	-
L/ II 2 a "0"-ra leírt, de használatban lévő	80	464 860	-	706 934	-	448 234	-	1 620 028	-
L/ II 2 b "0"-ral círt használaton kívüli	81	-	-	-	-	-	-	-	-
L/ III Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	82	-	-	-	-	-	-	-	-
L/ III a "0"-ra leírt, de használatban lévő	83	-	-	-	-	-	-	-	-
L/ III b "0"-ral círt használaton kívüli	84	-	-	-	-	-	-	-	-
L/ "0"-RA LEÍRT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	85	566 444	-	814 535	-	769 561	-	2 150 540	-
M/ I Befektetett eszközök	86	350 466	2 288	-	-	5 748 275	3 564 817	6 098 741	3 567 105
M/ I 1 Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	87	350 466	2 288	-	-	5 748 275	3 564 817	6 098 741	3 567 105
M/ I 2 Berbe vett befektetett eszközök	88	-	-	-	-	-	-	-	-
M/ I 2 Letétbe, bizományba, fizmenletésre átvett befektetett eszközök	89	-	-	-	-	-	-	-	-
M/ I 4 PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	90	-	-	-	-	-	-	-	-
M/ II Készletek	91	-	-	-	-	-	-	-	-
M/ II 1 Berbe vett készletek	92	-	-	-	-	-	-	-	-
M/ II 2 Letétbe, bizományba átvett készletek	93	-	-	-	-	-	-	-	-
M/ II 3 Intervenciós készletek	94	-	-	-	-	-	-	-	-
M/ 01-02. SZÁMLACSOFORTBAN NYILVÁNTARTOTT ESZKÖZÖK	95	350 466	2 288	-	-	5 748 275	3 564 817	6 098 741	3 567 105

**A /2022. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának saját bevételeinek, valamint a stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti
adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
a költségvetési évet követő három évre várható összege**

9. számú melléklet

adatok ezer forintban

Saját bevételek	2021. év	2022. év várható terv szám	2023. év várható terv szám	2024. év várható terv szám
Helyi adóból származó bevétel	12 238 373	14 250 000	15 950 000	17 450 000
Önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	1 500 500	1 000 000	1 000 000	0
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel				
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel				
Bírság, pótlék és díjbevétel	50 000	50 000	50 000	50 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések				
Összesen	13 788 873	15 300 000	17 000 000	17 500 000
Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei	-	-	-	-
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hazatala a beváltás napjáig, kamatozó érékpapír esetén annak névértéke egyéb érékpapír esetén vételára	-	-	-	-
Váltó kibocsátása a beváltás napjáig	-	-	-	-
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	-	-	-	-
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár	-	-	-	-
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek	140 000	140 000	140 000	140 000
Összesen	140 000	140 000	140 000	140 000
Saját bevétel 50%-a:	6 894 437	7 650 000	8 500 000	8 750 000

A /2021. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Európai Unió-s forrásokkal támogatott fejlesztései

10. számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorsz.	Megnevezés	Tervezett költségvetési adatok		2021. évi előirányzat	2021. évi teljesítés
1.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések VEKOP 5.3.1-15-2016-00008	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről -felhalmozási	0	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	0	0
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	0	0
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Beruházási kiadások	0	0
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Felújítási kiadások	0	0
<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0			
2.	Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt VEKOP-6.2.1-15-2016-00001	Bevétel	Saját forrás	1 208 408	788 682
			Támogatás államháztartáson belülről -felhalmozási	0	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	1 134 141	476 634
		Kiadások	Személyi juttatások	23 737	40 615
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	3 679	6 295
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Dologi kiadások	48 194	70 687
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	34 695
			Beruházási kiadások	1 866 799	910 064
<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	977 782	680 669			
Felújítási kiadások	455 500	237 655			
<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	230 626	73 318			
3.	Klimatudatosság erősítése Újpesten KEHOP-1.2.1-18-2018-00010	Bevétel	Saját forrás	1 345	0
			Támogatás államháztartáson belülről -felhalmozási	1 212	1 212
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	2 740	0
		Kiadások	Személyi juttatások	658	1 360
			Munkaadókat terhelő járulékok	102	0
			Dologi kiadások	4 537	2 595
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	1 345	0
			Beruházási kiadások	0	0
Felújítási kiadások	0	0			
1.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések VEKOP 5.3.1-15-2020-00018	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről -felhalmozási	33 647	33 647
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	0	0
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	0	1 373
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Beruházási kiadások	33 647	0
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Felújítási kiadások	0	0
<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0			
Összesen	Bevétel	Saját forrás	1 209 753	788 682	
		Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	34 859	34 859	
		Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	1 136 881	476 634	
	Kiadások	Személyi juttatások	24 395	41 975	
		Munkaadókat terhelő járulékok	3 781	6 295	
		Dologi kiadások	52 731	74 655	
		Beruházási kiadások	1 900 446	910 064	
Felújítási kiadások	455 500	237 655			

A/2022. (I) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
2021. évi költségvetésének kiadási előirányzatai feladatanként

II. számú melléklet

Kötelező feladatok (Mótv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2021 évi kiadási előirányzat	2021 évi kiadási teljesítés	2021 évi bevételi előirányzat	2021 évi bevételi teljesítés	Külföldi bevételek	Működési bevételek	Famogatás Áht-n belülről		Átvevő pénzeszközök		Előző évi mar. lejténybev., - finanszírozási bevételek	Felhalm. Bev.
							Műk. célú	Felhalm. célú	Műk. célú	Felhalm. célú		
Önkormányzat												
Kötelező feladatok												
Helyi közutak, kiserőutak és parkok, kertészet, felújítás és fenntartás	2 849 956	1 828 520	2 849 956	1 992 020	1 432 870	105 777	248 950	75 424	8 037	100 946	0	0
Parkolthatsz	40 000	39 981	40 000	40 000								40 000
Köztisztasági feladatok	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000							
Felújítások, felújítások	42 920	15 630	42 920	22 920							22 920	
Felújítások, felújítások, az egyes közterületek karbantartásai és felújításai	43 536	42 855	43 536	43 536	43 536							
Felújítások és karbantartások az egyes közterületek karbantartásai és felújításai	235 540	198 623	235 540	235 540	235 540							
Hajléktalanok, hátrányos helyzetűek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanszállás megvalósításának költségei	13 010	8 786	13 010	13 010	13 010							
Sport és szabadidő sport	23 443	18 730	23 443	23 443	23 443							
Nemzetisékek támogatása	8 530	8 530	8 530	8 530	8 530		1 933					
Felújítások, felújítások, köztisztasági feladatok, fenntartási feladatok	644 528	450 123	644 528	534 528	412 765	55 150	37 034					
Önkormányzatok közötti kölcsönök	102 180	102 180	102 180	102 180	102 180							
Haszarolt időtartam költség	103 334	37 360	103 334	103 334	46 228		57 106					
Szociális hozzájárulás	1 713 515	1 713 515	1 713 515	1 713 515	1 713 515							
Államháztartáson belüli megvalósítás költségei	187 546	187 546	187 546	187 546	187 546						187 546	
Gazdasági szervezetek												
Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	180 600	114 607	180 600	150 600	126 656		53 744					
Újpesti EL Szolg. Nonprofit Kft.	214 807	212 107	214 807	214 807	214 807							
Újpesti Városkezelő Zrt.	549 350	506 033	549 350	549 350	458 628						90 722	
Újpesti Városkezelő Zrt.	1 236 304	1 129 000	1 236 304	1 236 304	1 236 304							
A) Kötelező feladatok összesen:	8 243 695	6 598 211	8 243 695	7 215 719	6 125 233	163 938	398 950	75 424	8 037	100 946	303 194	40 000
Önként vállalt feladatok												
Hulladékgyűjtés és környezetvédelem	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000							
Működési költségvetés (szolg., beszerz.)	48 207	48 207	48 207	48 207	48 207		3 513					
Sport és szabadidő sport, kulturális rendezvények	301 619	285 750	301 619	301 619	264 942	36 677						
Sportlétesítmény működtetése	56 226	35 785	56 226	56 226	46 600	9 626						
Felújítások	1 045	1 360	1 045	1 045	1 045	43						
Karbantartás	78 650	19 814	78 650	78 650	22 710	28 650			270		28 650	
Felújítások, felújítások	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000							14 000
Személyi juttatások és kezelés	238 305	238 250	238 305	238 305	43 059	182 246						182 246
Önkormányzatok közötti kölcsönök	334 257	172 940	334 257	334 257	208 000	33 832	5 499				8 410	30 210
Felújítások, felújítások, díjak	391 227	387 145	391 227	391 227	315 762	26 041			25 000	17 422	5 602	
Felújítások, felújítások	8 330	9 300	8 330	8 330	8 330	3 100						3 100
Csapatköltségek elvezetése	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500							1 500
Felújítások és karbantartások	1 477 355	0	1 477 355	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pályázatok	3 193 218	1 753 257	3 193 218	2 870 307	1 538 138	372 169	212 574	381 405			491 528	54 257
Gazdasági szervezetek		0		0	0							
- Újpesti Szolg. Szolgáltató és Nonprofit Kft.	181 147	128 602	181 147	181 147	171 600	5 874					3 673	
- Újpesti Pálkereszti Projektmenedzser Zrt.	327 078	26 100	327 078	327 078	160 100	107 378						
Államháztartáson belüli megvalósítás	1 793 168	1 208 769	1 793 168	1 793 168	1 793 168	0					1 793 168	10 888
Lakóháti célú költségek, költségek felújítás	4 700 789	4 700 789	4 700 789	4 700 789	4 700 789						4 700 789	
2022. évi államháztartáson belüli megvalósítás	370 856	370 856	370 856	370 856	370 856		370 856				0	
Lakóháti célú költségek, költségek felújítás	3 501 985	3 501 985	3 501 985	3 501 985	3 501 985						3 501 985	
B) Önként vállalt feladatok összesen:	17 018 133	12 955 533	17 018 133	15 221 187	12 616 876	849 617	587 039	381 405	25 880	25 212	10 490 125	215 033
I.) Önkormányzat feladatai összesen (A+B)	25 261 889	19 453 744	25 261 889	22 436 906	8 772 109	1 013 552	985 989	456 829	33 917	126 158	10 793 319	255 033
Polgármesteri Hivatal												
A) Polg. Hiv. államigazgatási feladatok	71 001	71 001	71 001	71 001	71 001	7 002						64 000
B) Polg. Hiv. kötelező feladatok	1 897 209	1 479 269	1 897 209	1 781 207	1 038 437	29 579	73 718					
C) Pol. Hiv. önként vállalt feladatok	241 965	75 531	241 965	241 965	241 665	213 147	27 514					
II.) Polgármesteri Hivatal összesen (A+B+C)	2 209 932	2 043 561	2 209 932	2 065 993	1 222 736	57 097	717 718	0	0	73	63 369	0
Gazdasági Intézmény												
A) <i>Üzemeltetés</i>	2 490 195	2 340 620	2 490 195	2 340 620	1 049 887		1 290 733					
- kötelező feladatok	2 364 756	2 222 710	2 364 756	2 222 710	1 049 887		1 290 733					
- önként vállalt feladatok	125 439	117 910	125 439	117 910								
B) <i>Szociális ellátás</i>	974 625	795 123	974 625	797 324	0		797 324					
- kötelező feladatok	803 188	728 685	803 188	728 685			797 324					
- önként vállalt feladatok	81 437	66 438	81 437	66 438								
C) <i>Bölcsődei ellátás</i>	1 139 037	1 077 022	1 139 037	1 077 497	429 237		648 260					
- kötelező feladatok	1 094 593	1 066 015	1 094 593	1 077 497	429 237		648 260					
- önként vállalt feladatok	74 144	70 107	74 144	70 107								
D) <i>Gazdasági Intézmény Központ</i>	3 927 963	3 200 182	3 927 963	3 457 566	1 564 135	944 994	911 241		908		36 390	
- kötelező feladatok	3 662 075	2 933 858	3 662 075	3 457 566	1 564 135	944 994	911 241		908		36 390	
- önként vállalt feladatok	245 888	266 324	245 888	266 324								
III.) Gazdasági Intézmény és a hozzá kapcsolódó költségvetési szervek összesen (A+B+C+D)	8 531 820	7 412 947	8 531 820	7 673 007	3 043 249	944 904	3 647 558	0	900	0	36 390	0
Kerület összesen (I+II+III)	35 995 640	28 910 252	35 995 640	32 175 906	13 043 094	2 015 553	5 351 265	456 829	34 817	126 231	10 893 084	255 033

**A /2022. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának kerületi szintű maradványkimutatása**

12. sz. melléklet
eFt-ban

	Megnevezés	Gazdasági Intézmény és Intézményei	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Összesen
1	2	3	4	5	6
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 070 774	57 844	20 154 204	21 282 822
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	7 412 947	2 043 561	10 892 104	20 348 612
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-6 342 173	-1 985 717	9 262 100	934 210
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 602 233	2 008 149	10 790 152	19 400 534
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	17 069 090	17 069 090
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	6 602 233	2 008 149	-6 278 938	2 331 444
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	260 060	22 432	2 983 162	3 265 654
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei				0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai				0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)				0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei				0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai				0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)				0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)				0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	260 060	22 432	2 983 162	3 265 654
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	575 959	22 432	2 606 064	3 204 455
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-315 899	0	377 098	61 199
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)				0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)				0

A .../2022. (...) önkormányzati rendelethez
 Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása

13. számú melléklet
 forintban

A helyi önkormányzatok legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása					
Sorszám	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2	3	4	5	6
I.	Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása	54 415 557	54 415 557	0	0
1.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	136 247 414	136 247 414	0	0
2.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	59 343 088	59 343 088	0	0
II.	Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (2+3)	195 590 502	195 590 502	0	0
	Mindösszesen (=I+II)	250 006 059	250 006 059	0	0

A .../2022. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
általános, köznevelési, és szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása

1.4. számú melléklet
adatok sorokban

Sorszám	Megnevezés	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Költségvetési törvény szerint igényelt támogatás	Támogatás évközi változása - Május 15.	Támogatás évközi változása - Október 5.	Tényleges támogatás	Évégi eltérés (+/-) mutatószám szerinti támogatás (=6-(3+4+5))	A 05. újr alap alapján a támogatási jogcímmel kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (6. és 8. oszlop közüli a kisebb érték)	Többtámogatás (ha a 7- 6+9 >0; akkor 7-6+9; egyébként 0)	Viszafizetési kötelezettség (ha a 7- 6+9 <0; akkor 7-6+9 abszolútértéke; egyébként 0)
1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	1 080 738 939	0	0	1 080 738 939	0	16 018 657 227	1 080 738 939	0	0
2.	1.1.3. Halálraélőhelyek fenntartásának támogatása	0	0	0	0	0	2 445 104 566	0	0	0
3.	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2 008 980 480	3 986 300	-21 048 350	1 989 069 120	-2 849 310	2 667 389 095	1 989 069 120	0	2 849 310
4.	1.3.2.1.-1.3.2.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálati/központ	68 506 595	0	0	68 506 595	0	267 381 507	68 506 595	0	0
5.	1.3.2.3-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálati/központ kivételével	41 152 230	824 650	2 981 220	46 573 520	1 615 420	382 249 157	46 573 520	1 615 420	0
6.	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	647 505 000	97 120 000	0	817 993 000	73 368 000	1 126 331 357	817 993 000	73 368 000	0
7.	1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakszolgáltatók ellátások, valamint a gyermekétámenteli gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	92 109 000	-15 056 000	-3 360 000	78 135 000	4 442 000	344 457 991	78 135 000	4 442 000	0
8.	1.4.1. Intézményi gyermekékeztetési támogatása	773 733 981	37 963 758	9 032 039	769 379 578	-51 370 200	1 001 170 240	769 379 578	0	51 370 200
9.	1.4.2. Szüneti ékeztetés támogatása	218 860	0	-15 960	449 730	246 810	1 227 757	449 730	246 810	0
	Összesen (=1+...+9)	4 712 945 105	124 658 708	-12 411 054	4 850 845 482	25 452 720	24 253 978 897	4 850 845 482	79 672 230	54 219 510

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
2021. évi kerületi szintű pénzkészlet változásának kimutatása**

15.számú melléklet
eFt-ban

Megnevezés	Sor- szám	Gazdasági Intézmény	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Kerület összesen
1	2	3	4	5	6
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején					
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák	01	33 165	72 684	2 436 546	2 542 395
- Devizabetét számlák egyenlege	02	0	0	0	0
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	03	68	1 281	967	2 316
- Valutapénztárak egyenlege	04	0	0	0	0
Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	05	33 233	73 965	2 437 513	2 544 711
Bevételek (+) /maradvány igénybevétele nélkül/	06	7 633 638	2 002 430	29 255 585	38 891 653
Kiadások (-)	07	7 412 947	2 043 561	27 961 194	37 417 702
Korrekciós tételek (+/-)	08	-6 780	-15 575	-402 655	-425 010
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén					
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák	09	246 909	16 196	3 328 194	3 591 299
- Devizabetét számlák egyenlege	10	0	0	0	0
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	11	235	1 063	1 055	2 353
- Valutapénztárak egyenlege	12	0	0	0	0
Pénzkészlet összesen (08+09+10+11)	13	247 144	17 259	3 329 249	3 593 652

A ..2022. (V....) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő részesedéseinek és a gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatása

16. számú melléklet
eFt-ban

Gazdasági szervezet	Sor- szám	Tulajdonosi hányad	Névérték	Könyvszerinti érték	Kötelezettség 2021. december 31-én
	2	3	4	5	6
UV Újpesti Vagyongkezelő Zrt.	01	100%	3 622 272	3 622 272	1 888 312
UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.	02	100%	60 000	60 000	11 519
Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.	03	100%	3 000	3 000	211 169
Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit Kft.	04	100%	3 000	3 000	17 418
Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft.	05	100%	170 000	170 000	461 575
Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	06	100%	15 000	15 000	28 461
Budapesti Önkormányzatok Szövetsége	07	6%	200	200	0
Összesen			3 873 472	3 873 472	2 618 454

A /2022. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának közvetett támogatásai

17. számú melléklet

Hivatkozva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) c) pontja, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § c) pontjára figyelemmel, az alábbiakban tájékoztatom az adójogszabályokból eredő adókedvezmények és adómentességek, továbbá a méltányossági eljárás keretében történt adómérséklések 2021 évben történt alakulásáról.

ÉPÍTMÉNY ÉS TELEKADÓ

Adókedvezmény a 2021 évben hatályos helyi adókról szóló 1990 évi C. törvényben (továbbiakban Htv.) és az építmény és telekadóról szóló 34/2011.(XII.19.) önkormányzati rendeletben (továbbiakban Ör.) nem került meghatározásra sem az építményadó, sem a telekadó vonatkozásában.

Adómentességek

Htv. 3. § „(2)Adómentes valamennyi helyi adó alól - a (3) bekezdésben foglaltakra figyelemmel - az egyesület, az alapítvány, a közszolgáltató szervezet, a köztestület, az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár, a magánnyugdíjpénztár és - kizárólag a helyi iparüzési adó vonatkozásában - a közhasznú szervezetnek minősülő nonprofit gazdasági társaság.

(3) A (2) bekezdés szerinti mentesség abban az adóévben illeti meg az adóalanyt, amelyet megelőző adóévben folytatott tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után sem bel-, sem külföldön adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az építmény- és telekadóban a (2) bekezdés szerinti mentesség azon épület, épületrész, telek után jár, amelyet az ingatlan-nyilvántartásban tulajdonosként vagy a magyar állam tulajdonában álló ingatlanon fennálló vagyoni értékű jog jogosítottjaként bejegyzett adóalany kizárólag a létesítő okiratában meghatározott alaptervékenysége, főtevékenysége kifejtésére használ. A feltételek meglétéről az adóalany - az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig - írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak. A nyilatkozat adóbevallásnak, adatbejelentésnek minősül.”

2021	
Htv. 3.§ (2)-(3) jogcímen igénybevett építményadó mentesség	261.454.564.-Ft
Htv. 3.§ (2)-(3) jogcímen igénybevett telekadó mentesség	91.193.712.-Ft

Építményadó esetében adómentes

a Htv. 13.§ értelmében

- o a) a szükséglakás,
- o b) a kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti háziorvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség,
- o c) az atomenergiáról szóló törvény szerint kizárólag
- § ca) a radioaktív hulladék elhelyezésére,
- § cb) a kiegészítő nukleáris üzemanyag tárolására használt építmény,
- o h) az ingatlan-nyilvántartási állapot szerint állattartásra vagy növénytermesztésre szolgáló építmény vagy az állattartáshoz, növénytermesztéshez kapcsolódó tároló építmény (pl. istálló, üvegház, terménytároló, magtár, műtrágyatároló), feltéve, hogy az építményt az adóalany rendeltetészerűen állattartási, növénytermesztési tevékenységéhez kapcsolódóan használja.

E mentességek igénybevételére bejelentés nem érkezett hatóságunkhoz.

- A Htv. 13/A. § értelmében, ha a műemléki értékűként külön jogszabályban védetté nyilvánított vagy önkormányzati rendelet alapján helyi egyedi védelem alatt álló épületet (a továbbiakban: műemléképületet) felújítják, akkor a felújításra kiadott építési engedély vagy örökségvédelmi engedély jogerőre emelkedését, véglegessé válását követő három egymást követő adóévben mentes az adó alól.

Ezen időszaki mentesség igénybevételére bejelentés nem érkezett hatóságunkhoz.

- az Ör. 3.§ alapján - a Htv. 13. és 13/A. §-ában foglaltakon túlmenően - mentes az építményadó alól, a magánszemély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakás, Magánszemély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakásnak kell tekinteni azon a lakásszövetkezet tulajdonában álló lakást is, amelynek a lakásszövetkezetekre vonatkozó jogszabályok szerinti állandó használati joga magánszemélyt (magánszemélyeket) illet meg.

E mentesség nem számszerűsíthető, mivel az adómentes lakásokról nem kell adatbejelentést benyújtani.

Telekadó esetében a Htv. 19. § értelmében adómentes:

- o a) az épület, épületrész hasznos alapterületével egyező nagyságú telekrész,
- o b) a mezőgazdasági művelés alatt álló belterületi telek,
- o c) az építési tilalom alatt álló telek adóköteles területének 50%-a,
- o d) az adóalany termék-előállító üzeméhez tartozó, jogszabályban vagy hatósági előírásban megállapított védő-biztonsági terület (övezet), feltéve, ha az adóalany adóévet megelőző adóévi, évesített nettó árbevétele legalább 50%-ban saját előállítású termék értékesítéséből származik.

2021 évben hatóságunkhoz e mentességek tárgyában igénybejelentés, a Htv. 19.§ b) pontjára hivatkozással érkezett, 1.288.968.- Ft telekadót érintően.

Az Ör. 6. § alapján mentes a telekadó alól a Htv. 19. §-ában foglaltakon túlmenően

- o a) a magánszemély tulajdonában lévő lakóház építésére alkalmas, 1500 m²-t meg nem haladó nagyságú telektulajdon 2 évig. Ezen adómentesség az építési engedély kiadásának (bejelentéshez kötött épület esetében a bejelentés megtételének) évétől kezdődik és csak abban az esetben vehető igénybe, ha az építkezést az építési engedély érvényességi ideje alatt (bejelentéshez kötött épület esetében a bejelentés megtételéről számított 2 éven belül) megkezdik.
- o b) a magánszemély tulajdonában lévő lakóingatlanhoz tartozó, egyébként adóköteles telekrész 1000 m²-t meg nem haladó nagyságú része.

Ez a mentesség nem számszerűsíthető, mivel az e pontnak megfelelő adómentes ingatlanokról az adóalanyoknak nem kell adatbejelentést benyújtani.

MAGÁNSZEMÉLYEK KOMMUNÁLIS ADÓJA

Adókedvezményt a Htv. valamint a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 43/2003. (XII.10.) sz. önkormányzati rendelet (Ör.) nem határozott meg.

Az Ör 5. §-a szabályozza a kommunális adó alól mentes lakások (lakásbérleti jogok) körét, de mivel a rendelet 6 § (2) bekezdés értelmében az adómentes lakásról nem kell bevallást tenni, ezek számáról információval ugyanúgy nem rendelkezünk, mint az építmény és telekadó hivatkozott mentességeinél.

TELEPÜLÉSI ADÓ

A települési adóról szóló 29/2015. (XI.27.) önkormányzati rendelet (Ör.) 2019.01.01.-től hatályos rendelkezései értelmében:

Adómentesség

„ 4. §Mentes az adó alól

- az az ingatlan, amelyet a földhasználati nyilvántartásban földhasználóként bejegyzett adóalany által az adóév első napján és az adóév egészében, annak teljes területére vonatkozóan, az ingatlan-nyilvántartásban feltüntetett művelési ágnak megfelelően tényleges mezőgazdasági művelés alatt áll, azzal, hogy nem minősül mezőgazdasági művelésnek, ha az ingatlanon kizárólag a gyomnövények megtelepedésének és terjedésének megakadályozására alkalmas munkát (pl. gyommentesítés, kaszálás) végeznek. Az e pont szerinti adómentesség nem terjed ki az ingatlan-nyilvántartásban rét és legelő (gyep) művelési ágban nyilvántartott ingatlanokra.
- a) az az ingatlan, amelynek teljes területe nem haladja meg az 50 m²-t.”
- b)

2021	
Az Ör. e rendelkezéseiből fakadó mentességek száma: 56 db	63.058.663.-

Adókedvezmény

4/A. § (1) Amennyiben az adóalany az ingatlana tulajdonjogát – jogszabályban meghatározott módon – felajánlja a Magyar Állam vagy a felajánlás elfogadására jogosult állami szerv javára és a jogosult a felajánlott ingatlan tulajdonjogát elfogadja, úgy az adóalany kérelmére a felajánlást tartalmazó nyilatkozat jogosult általi átvételét követő naptól az adóévben még hátralévő időszakra járó arányos adót el kell engedni, vagy a már megfizetett adó ennek megfelelő arányos részét vissza kell téríteni.

(2) Az adó (1) bekezdés szerinti elengedésére vagy visszatérítésére csak azt követően kerülhet sor, ha az ingatlan vonatkozásában, a Magyar Állam vagy az ingatlan tulajdonjogának elfogadására jogosult állami szerv tulajdonjoga az ingatlan-nyilvántartásba bejegyzésre került.

2021	
Az Ör. e rendelkezéseiből fakadó mentességek száma: 21 db	3.194.542.-Ft

IDEGENFORGALMI ADÓ

2021 évben az idegenforgalmi adóból származó bevételt jelentősen csökkentette a 2020 évben bekövetkező, világméretű koronavírus-járvány miatt elrendelt és szinte folyamatosan fenntartott a veszélyhelyzet:

· a 2020.04.26. – 2020. december 31-ig terjedő időszakra a járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV. 21.) Kormányrendelet,

· a 2021. január 1. napja és 2021. június 30. napja közötti időszakra az egyes, a veszélyhelyzet ideje alatt alkalmazandó gazdasági szabályokról szóló 498/2020. (XI. 13.) Korm. rendelet és az ezt módosító 696/2020. (XII. 29.) Korm. rendelet és 319/2021. (VI. 9.) Korm. rendelet

rendelkezett az idegenforgalmi adó megfizetésének és beszedésének felfüggesztéséről, azzal, hogy a megállapított, de be nem szedett adót be kellett vallani az adóhatósághoz, és ezt az összeget a települési önkormányzat 2020 évre vonatkozóan még vissza nem térítendő költségvetési támogatásként megigényelhette, 2021 évtől azonban már ilyen rendelkezést a vonatkozó kormányrendelet nem tartalmazott.

A közvetett támogatást érintően a Htv. 34. § értelmében a fizetendő adót a szállásadó szedi be, amit az adóbeszedésre kötelezett akkor is tartozik befizetni, ha annak beszedését elmulasztotta, ezért ebben az adónemben méltányossági kérelem benyújtása és elbírálása kizárt.

Az idegenforgalmi adóról szóló 33/2010. (XII.22.) önkormányzati rendeletben a Htv. 31.§-ben meghatározott mentességeken túl, további adókedvezmény, mentesség nem lett megfogalmazva.

GÉPJÁRMŰADÓ

2020 évtől elvonásra került a települési önkormányzatokat addig megillető, belföldi gépjárművek után beszedett gépjárműadó - függetlenül attól, hogy azt mely időszak adókötelezettségének teljesítésére fizették meg - Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (Kvtv.) 37. § (1) bekezdésének a) pontja értelmében.

2021. január 1-jétől a gépjárműadóból származó átengedett önkormányzati bevétel további elvonásának jogalapját a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 38. § és 39.§-a teremtette meg, majd az egyes adótörvények módosításáról szóló 2020. évi CXVIII. törvény 101. §-a által módosított Cjt. 9. §-a értelmében, a gépjárműadóval kapcsolatos feladatok az állami adóhatóság hatás és feladatkörébe kerültek át az önkormányzati adóhatóságoktól, ezért ezen adónem közvetett támogatásnak minősülő adatairól a továbbiakban információval az önkormányzati adóhatóság nem rendelkezik.

MÉLTÁNYOSSÁGI ELJÁRÁSOK

Az automatikus részletfizetési kedvezmény intézményét a 2018.01.01.-től hatályos adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban Art.) 199. §-a vezette be, melynek értelmében a természetes személyadózó kérelmére az adóhatóság – 2020.12.31.-ig az általa nyilvántartott, legfeljebb ötszázezer forint 2021.01.01.től legfeljebb egy millió forint összegű - adótartozásra évente egy alkalommal legfeljebb tizenkettő havi pótlékmentes részletfizetést köteles engedélyezni a fizetési könnyítésre vonatkozó feltételek vizsgálata nélkül. Az egyéb fizetési könnyítések engedélyezésekor az adó megfizetésére az eredeti esedékességtől eltérő időben (fizetési halasztás) vagy részletekben került sor, ám az Art vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően, alapkamat felszámítása mellett.

Mivel ez esetben részletfizetésről van szó, az adóbevétel – elnyújtott időtartamban, de – beérkezik, bevételkiesés a késedelmi pótlék oldaláról jelentkezik, tekintettel arra azonban, hogy a késedelmi pótlék számítás alapja a jegybanki alapkamat, az ebből fakadó bevételkiesés mértéke nem számottevő.

Tájékoztatásul, a jegybanki alapkamat a 2021 évre vonatkozóan az alábbiak szerint változott:

<i>mérték</i>	<i>hatálybalépés időpontja</i>	<i>megszűnés időpontja</i>
2,40%	2021.12.15	2022.01.25
2,10%	2021.11.17	2021.12.14
1,80%	2021.10.20	2021.11.16
1,65%	2021.09.22	2021.10.19
1,50%	2021.08.25	2021.09.21
1,20%	2021.07.28	2021.08.24
0,90%	2021.06.23	2021.07.27
0,60%	2021.06.10	2021.06.22
0,60%	2020.07.22	2021.06.09

Az Art adómérséklésre vonatkozó 201. § értelmében az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az öt terhelő adótartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti, más személy adóját nem engedheti el, és nem mérsékelheti.

Mindebből következően jogi személyek, gazdálkodó szervezetek adómérséklésben nem részesülhetnek.

E szabály alól alkotott kivételt

• 2020 évben a már hivatkozott, a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelet.

• 2021 évre vonatkozóan pedig a koronavírus-világjárványt követő, a gazdaság újraindítását elősegítő adózási intézkedésekről szóló 318/2021. (VI. 9.) Korm. rendelet, amely alapján 1 esetben történt gazdálkodó szervezet részére adómérséklés 3.753.497.-Ft összegben.

Magánszemélyek javára - a már hivatkozott Art. 201. § alapján - egyedi méltányossági eljárás lefolytatását követően, 2021. évben engedélyezett adómérséklések adatai a következők:

Építményadó

Adómérséklés: 10 db
Érintett összeg: 975.895.-Ft

Telekadó

Adómérséklés: nem történt
Érintett összeg: 0.-Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

Adómérséklés 8 db
Összege: 515.600.- Ft

Települési adó

Adómérséklés: 2 db
Összege: 6.009.644.-Ft

Talajterhelési díj:

Adómérséklés: 9 db
Összege: 5.963.400.-Ft

Az *UV Zrt.* kezelésében álló ingyenesen vagy kedvezményesen bére adott ingatlanok kapcsán a „bérleti díj mentes bérbeadások” című táblázatban rögzítettük a bérleti díj mentesen bére adott ingatlanok címét, tulajdonosát, és a bérlő nevét.

Ezek jobbára pártok, frakciók, vagy egyéb közcélú szervezetek, akiknek Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság döntése alapján történik meg nem lakáscélú ingatlanok kedvezményes bérbeadása.

A „30%-os lakbérkedvezményben részesülők”, mely azokat a szociális lakásbérleti díj és az érintett ingatlanokat tartalmazza, ahol a hatályos lakásrendelet szerint az adott ingatlan komfortfokozata alapján illeti meg a bérlőt a kedvezmény. Ezek szintén elmaradt bevételként mindösszesen 1.290.685 Ft összegben jelentkeznek az éves tervünkben.

Éves lakbér támogatás:

Összege: 4.689.237 Ft

<i>Bérleti díj mentes bérbeadások</i>	
Bérlő neve	Bérlemény címe
Oxymentő Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp u. 6. fszt. 3. utca 2-16.
LURKÓ-MED Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp u. 6. fszt. 5. utca 2-16.
BALOGH Kft.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.B. rendelő 2.
9-MED Orvosi és Szolgáltató Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 2.

Meridián 19 Kft.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. rendelő 2.
Dr. Dénes Csaba Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp u. 6. fszt. 4. utca 2-16.
ZAZAcom Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp u. 6. fszt. 1. utca 2-16.
Holistica 2002 Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp u. 6. fszt. 8. utca 2-16.
Lurkó-Med Plusz Kft.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. fsz. 1. utca 1.
Paediatria Kft Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.
BEBO Med Kft.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.
Dr. Székely Gyermekgyógyászati Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 3.
Dr. Fries Ilona Egészségügyi Kft.	HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 2.sz. or utca 43/B.
Máthé Medicare kft.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 1.
Dr. Deák Med Kft.	HU 1047 Budapest IV. Vasvári Pál utcai háziorvos 2. utca 24.
Dr. Csikimed Egészségügyi És SzolgáltatóKft.	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.
Országgyűlés Hivatala	HU 1041 Budapest IV. Templom utca 10. földszint /Ü-1
HEGEDŰS Orvosi Bt.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. 1. utca 23.
HEL-MED Bt.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. 1. utca 23.
Medizon Bt.	HU 1047 Budapest IV. Vasvári Pál utcai háziorvos 1. utca 24.
BAMBI-MED Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.
GYERKŐC-MED Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.
GYERMEKLÉT Bt.	HU 1046 Budapest IV. Galopp u. 6. fszt. 6. utca 2-16.
Medi Helper Bt.	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.
Bohár és Simon Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.
DokSza Bt.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. 1. rendelő fsz. 2.
Müller Medical Kft.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. 1. rendelő fsz. 3.
Újpesti Egészségügyi Szolg Nonprofit Kft	HU 1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 7.
PLB Szolgáltató és Kereskedelmi Bt.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.B. rendelő 1.
Péter Pедиater Kft.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.
JUGULUM-MED Kft.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. 1. rendelő fsz. 3.
TornaMed Kft.	HU 1048 Budapest IV. Kordován tér 1-2. 1 földszint utca 2-4.
Kalinics és Társa Bt.	HU 1047 Budapest IV. Vasvári Pál utcai háziorvos 1. utca 24.
MediMis Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 1.
Csillag Medical Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp u. 6. fszt. 7. utca 2-16.
M37 Egészségügyi Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 3.
Dr. Temesi Orvosi Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 6.
Essentia-Med Kft.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.
Promise-Med Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 5.
Promedicina Bt.	HU 1048 Budapest IV. Kordován tér 1-2. 1 földszint utca 2-4.
Dr. Vörös Családorvosi Bt.	HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 2.sz. or utca 43/B.
Dr. Balog Családorvosi Bt.	HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 1.sz. or utca 43/B.
Dr. Homják Háziorvosi Bt.	HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 1.sz. or utca 43/B.
SZ & B Medic Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 4.
HUMOPTI Háziorvosi Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 2.
MED.MAX. Gyógyító Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 6.
EXCELSIOR Gyógyító és Szolgáltató Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 7.
Parais és TársaEgészségügyi és Szolgáltató Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 5.
Dr. Tóth-Fehér Házi Gyermekorvosi Bt.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.
Dr. Török Bt.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.
Dr. Kálmán Mihály Házi Gyermekorvosi Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.
ER-VO-MED Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.
LILI 95. Bt.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. 1. rendelő fsz. 2.
Universal Med Praxis Bt.	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.
Dr. Urbán Magdolna Házi-Gyermekorvosi Bt	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.
Extensiv Épszer Kft	HU 1043 Budapest IV. Berda József utca 48. C ép. 1 emelet 21.
Bátorfi Gyermekorvosi Bt.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 3.
Alerza Bt.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 2.
SIMON-MED Bt.	HU 1046 Budapest IV. Galopp u. 6. fszt. 2. utca 2-16.
Healthy 96 Kft.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 3.
Les Lilas Kft.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. rendelő 2.
Dr. Sóti László EV	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.
Dr. Tóth Mária	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 4.
Dr. Vandrus Boglárka	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 4.
MSZP Föv. 4.ker Újpest Önk MSZP frakciója	HU 1041 Budapest IV. Lőrinc utca 24. 00 földszint /IV

(Háttéranyagok az UV Zrt nyilvántartásában találhatóak)

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi I. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi II. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi III. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi IV. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi V. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi VI. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi VII. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi VIII. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi VIII. mód
1	2	3									4
A.	Általános tartalék	16 549	0	0	-8 440	-5 000	22 098	-10 594	377	81 773	96 763
B.	Működési céltartalék (L+II.)	796 956	-364 804	-5 500	-50 799	-132 128	-76 836	-54 322	6 877	-29 757	653 943
I.	Egyéb működési tartalék (1 - -45)	765 456	-364 804	-5 500	-44 611	444 112	-76 836	-54 322	6 877	-29 757	640 615
1	Újpesti Városgondnokság tartalék kerete - közszolgáltatási szerződés alapján	225 800	-180 640	0	0	0	0	0	0	0	45 160
2	Újpesti Vagyonkezelő Zrt. tartalék kerete közszolgáltatási szerződés alapján	80 205	-64 164	0	0	0	0	0	0	0	16 041
3	Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft. tartalék kerete	33 000	-26 400	0	0	0	-286	0	0	0	6 314
4	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. tartalék kerete közszolgáltatási szerződés alapján	43 000	-34 400	0	0	0	0	0	0	0	8 600
5	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. Tartalék kerete	58 000	-46 400	0	0	-8 800	0	0	0	0	2 800
6	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt tartalék kerete közszolgáltatási szerződés alapján	15 000	-12 800	0	0	0	-950	0	15 160	0	17 410
7	Kiemelt kulturális és oktatási tevékenység	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000
8	Kulturális ágazati tartalék keret (rendeletnyire)	26 000	0	0	-8 165	-3 493	-4 283	-5 649	47	-2 115	2 342
9	Intézményvezetők, pedagógusok továbbképzése és Újpesti óvodapedagógiai nap	6 000	0	0	-2 063	-552	-1 687	0	0	0	1 698
10	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartalék (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbképzés)	37 031	0	0	0	-1 026	-3 460	-4 193	0	-4 877	23 475
11	Újpesti Városnapok	15 000	0	0	0	0	0	-15 000	0	0	0
12	Borvikend	12 808	0	0	0	0	0	-12 808	0	0	0
13	Családi Nap a Főtéren	3 000	0	0	0	0	0	0	-3 000	0	0
14	Karácsonyi vásár, szilveszter	15 000	0	0	0	0	0	0	0	-15 000	0
15	Újpesti kívüli tanulója	1 500	0	0	-1 500	0	0	0	0	0	0
16	Újpesti gyermekérett díj	1 000	0	0	-1 000	0	0	0	0	0	0
17	Újpestiért cím, díszpolgári cím	3 500	0	0	0	0	-3 500	0	0	0	0
18	Újpesti Egészségért Díj	1 000	0	0	0	0	-500	0	0	0	500
19	Szociális munka díj	1 000	0	0	0	0	0	0	-743	0	257
20	klósek hónapja	1 200	0	0	0	0	0	-1 197	0	0	3
21	Testvérvárosi Kapcsolatok	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000
22	Társadalmi párbeszéd	10 000	0	0	-1 013	0	-4 500	-3 603	-136	-604	144
23	Bajnok terasz	4 000	0	0	0	0	-4 000	0	0	0	0
24	Nyári napközis tábor	28 000	0	0	0	-28 000	0	0	0	0	0
25	Nyári napközis tábor helyszín biztosításának költségei	2 000	0	0	0	0	-2 000	0	0	0	0
26	Pótvízsga felkészítés	1 500	0	0	0	-1 500	0	0	0	0	0
27	Sport támogatási keret	500	0	0	0	0	-100	0	0	0	400
28	UIE támogatás (fútapótlás+versenysport)	36 000	0	0	0	-36 000	0	0	0	0	0
29	Könyvkiadás támogatása	2 000	0	-450	0	0	-304	-309	-525	0	421
30	DIK díjtarozás	10 000	0	0	0	0	0	0	-5 000	0	5 000
31	Egészségügyi és szociális ágazati tartalék	8 000	0	0	-1 920	-2 370	0	0	0	-3 710	0
32	MEGBECSÜLT PLUSZ - nyugdíjasok támogatása	10 000	0	0	0	0	0	-10 000	0	0	0
33	Szociális, egészségügyi ágazati monitoring	1 000	0	0	0	0	0	0	0	-260	740
34	Oltás támogatása	8 000	0	0	0	0	0	0	-2 000	0	6 000
35	Károlyi Kórház Szemle- és napi jutalom	2 000	0	0	0	-2 000	0	0	0	0	0
36	Procity - Okos város	19 812	0	0	-13 795	0	0	0	-226	-2 691	3 100
37	Iserterezkenyek Erdőképviselőinek Országos Egyesülete támogatása	600	0	0	0	0	0	0	-600	0	0
38	Közbiztonsági ágazati tartalék	8 000	0	0	0	0	0	-435	0	0	7 565
39	Rendőrség, Tűzország, Mentőszolgálat kiváló dolgozóinak elismerése	5 000	0	0	-3 140	0	0	0	0	0	1 860
40	Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete	10 000	0	-5 500	-2 786	-704	-328	-572	-100	0	10
41	Koronavírus járvány megelőzésére tett intézkedések	10 000	0	0	-8 779	0	0	-1 000	4 000	0	4 221
42	Víz műsor alap	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000
43	NYÁRVARO PLUSZ - jutalom	0	0	0	0	52 163	-52 163	0	0	0	0
44	Intézmények kompenzációja	0	0	0	0	476 394	0	0	0	0	476 394
45	Újpesti Gyermekérett Jótékony Alap	0	0	0	0	0	1 660	0	0	-500	1 160
II.	Biztonsági tartalékok (1 - -3)	31 500	0	0	-6 188	-11 984	0	0	0	0	13 328
1	IRÓK keret	3 000	0	0	-188	-136	0	0	0	0	2 676
2	IRÓK rendezvények	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	1 500
3	Köznevelési, Oktatási Biztonsági céltartalék	27 000	0	0	-6 000	-11 848	0	0	0	0	9 152
	Ebből: - DOK támogatás	500	0	0	0	0	0	0	0	0	500
	- Gyermekvédelmi keret	6 000	0	0	-6 000	0	0	0	0	0	0
	- Nyári tábor és érdeki iskolák támogatása	3 000	0	0	0	-848	0	0	0	0	2 152
	- Szociális keret	5 500	0	0	0	0	0	0	0	0	5 500
	- Tehetséggondozási keret	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000
	- Civil keret	6 000	0	0	0	-6 000	0	0	0	0	0
	- Sport Alap	5 000	0	0	0	-5 000	0	0	0	0	0

Sorszám	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi I. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi II. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi III. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi IV. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi V. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi VI. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi VII. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi VIII. sz mód alapján történt felhasználás vagy átcsoportosítás	2021. évi VIII mód
1.	2.	3.									4.
C.	Fejlesztési tartalékok (1+...+8)	271 500	0	21 000	-219 896	978	180 602	2 426	-31 800	476 682	701 484
1	Beruházási és felújítási céltartalék	250 000	0	21 000	-271 000	0	176 617	13 126	-31 800	-46 514	111 429
1.1	Ebből: - Intézményi beruházási és felújítási tartalék	190 000	0	0	-190 000	0	0	0	0	0	0
1.2	- Egyéb beruházási és felújítási tartalék	60 000	0	21 000	-81 000	0	176 617	13 126	-31 800	-46 514	111 429
2	Helyi védelem ingatlanok	12 000	0	0	0	0	4 000	-12 000	0	0	4 000
3	Szabvány és emléktábla állítás	3 000	0	0	0	970	0	1 300	0	-5 159	111
4	Informatikai tartalék és pályázati önrészek	5 000	0	0	-820	0	-15	0	0	-1 800	2 365
5	FRÖK Farkasrét rendbetétele	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	1 500
6	Pályázati önrés - Szant István tér 4-12 szám közötti szakasz utifelújítás	0	0	0	51 924	0	0	0	0	0	51 924
7	BUCF - "Városokkal a városokért..."	0	0	0	0	0	0	0	0	1 405	1 405
8	Egészséges Budapest Program III	0	0	0	0	0	0	0	0	528 750	528 750
	Tartalékok mindösszesen (A+B+C)	1 085 005	-364 804	15 500	-279 135	428 098	125 864	-62 490	-24 546	528 698	1 452 190