



ELŐTERJESZTÉS Képviselő-testület részére

Tárgy: Egyes költségvetési tárgyú döntéshozatal Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és intézményei 2022. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló rendelet V. sz. módosításáról, valamint az Önkormányzat 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet megalkotásáról

Előterjesztő: dr. Trippon Norbert alpolgármester
Előterjesztést készítette: Ferencz Krisztina Költségvetési Osztály osztályvezető
Juhász András Gazdasági Főosztály főosztályvezető
Előterjesztés egyeztetve: Flender Éva könyvvizsgáló
dr. Moldván Tünde kabinetvezető
Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Dallos Andrea jegyző
Képviselő-testületi ülés időpontja: 2022. november 24.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 25. § (1) bekezdésében és a 34. §-ában foglaltaknak megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztem a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.15.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Önkormányzati Rendelet) V. módosítását tartalmazó javaslatot, valamint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet-tervezetét.

I.

BUDAPEST FŐVÁROS IV. KERÜLET ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2022. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS A VÉGREHAJTÁS SZABÁLYAIRÓL SZÓLÓ RENDELET V. SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

A) Önkormányzat

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

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Szociális ágazati összevont pótlék	+	28.570 e Ft
Egészségügyi kiegészítő pótlék	+	330 e Ft
Helyi önkormányzat által az ideiglenes védelemre jogosultnak vagy menedékesnek biztosított elhelyezés támogatása	+	992 e Ft
Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás 2021. évi beszámoló alapján	+	25.453 e Ft
<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	+	<i>55.345 e Ft</i>

2. Közhatalmi bevételek

Települési adó	+	20.289 e Ft
Magánszemélyek kommunális adója	+	29.098 e Ft
Idegenforgalmi adó	+	66.519 e Ft
Talajterhelési díj	+	5.981 e Ft
Pótlékok	+	5.373 e Ft
Bírságok	+	5.372 e Ft
Iparüzési adó	+	863.459 e Ft
<i>Közhatalmi bevételek</i>	<i>+</i>	<i>996.091 e Ft</i>

2. Működési bevételek

UP Rendezvényter bérleti díjából származó többletbevétel	+	3.925 e Ft
Közterület használati díj-pavilon egyezség 109/2022. (VIII.24.) GB határozat alapján	+	2.150 e Ft
Borterasz rendezvény sorozattal kapcsolatos bevételek	+	110 e Ft
<i>Működési bevétel előirányzatának módosítása összesen</i>	<i>+</i>	<i>6.185 e Ft</i>

3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	-	192.901 e Ft
Térköz pályázat: "Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével"	-	42.172 e Ft
<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	<i>-</i>	<i>235.073 e Ft</i>

4. Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítésből származó bevétel	-	1.000.000 e Ft
<i>Felhalmozási bevételek</i>	<i>-</i>	<i>1.000.000 e Ft</i>

5. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz

KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése	-	178.300 e Ft
<i>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz</i>	<i>-</i>	<i>178.300 e Ft</i>

6. Finanszírozási bevételek

Forgatási célú értékpapírok lejáratkori beváltása	+	1.877.799 e Ft
<i>Finanszírozási bevételek</i>	<i>+</i>	<i>1.877.799 e Ft</i>

Bevételek előirányzatának módosítása összesen *+* *1.522.047 e Ft*

II. KIADÁSOK (előterjesztés 1.b. számú melléklete alapján)1. Személyi juttatások és járulékok**„Kulturális ágazati tartalék” keret sorral szemben**

Állatok világnapja rendezvénnyel kapcsolatos reprezentációs kiadások	+	258 e Ft
Idősek világnapja, valamint Diákösztöndíj átadása ünnepséggel kapcsolatos reprezentációs kiadások	+	100 e Ft

„Ellátottak pénzbeli juttatásai” sorral szemben		
Energiatakarékos izzó csomagokkal kapcsolatos kiadások	+	21.000 e Ft
„Működési bevétel” sorral szemben		
Borterasz rendezvény sorozattal kapcsolatos reprezentációs kiadások	+	110 e Ft
„Hol a Mikulás?” című rendezvénnyel kapcsolatos reprezentációs kiadások	+	220 e Ft
„Egészséges Budapest Program III.” beruházási és egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre sorral szemben		
Egészséges Budapest Program III. kapcsolatos személyi juttatások és járulékok	-	65.000 e Ft
„Szociális munka díj” tartalék sorral szemben		
Újpest Szociális Munkáért Díjjal kapcsolatos kiadások	+	774 e Ft
„Intézményi finanszírozás” sorral szemben		
Gazdasági Intézmény és a hozzátartozó intézmények személyi juttatásainak és járulékeinak kiadásai	-	79.606 e Ft
<i>Személyi juttatások és járulékok előirányzatának módosítása összesen</i>	-	<i>122.144 e Ft</i>

2. Dologi kiadások

„UP Rendezvénytér bérleti díjából származó többletbevétel” sorral szemben		
„Hol a Mikulás?” című rendezvénnyel kapcsolatos kiadások	+	1.650 e Ft
„INNOVART 2022 képzőművészeti kiállítással kapcsolatos kiadások	+	40 e Ft
Karácsonyi önkormányzati rendezvénnyel kapcsolatos kiadások	+	320 e Ft
„Intézmény finanszírozás” sorral szemben		
Szociális Intézmény munkaruházattal kapcsolatos kiadások	-	1.760 e Ft
„Ellátottak pénzbeli támogatása” sorral szemben		
Energiatakarékos izzó csomagokkal kapcsolatos kiadások	+	4.000 e Ft
„Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre” sorral szemben		
Mesterségek Iskolája Alapítvány támogatása	-	2.000 e Ft
Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása (Egészséges Budapest Program III.)	-	7.200 e Ft
„Kulturális ágazatai tartalék keret” sorral szemben		
Márton napi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások	+	508 e Ft
Márton napi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások	+	165 e Ft
„Társadalmi párbeszéd” tartalék keret sorral szemben		
Károlyi emléktábla áthelyezésével kapcsolatos kiadások	+	200 e Ft

Az 1956-os forradalom és szabadságharc kiállítással kapcsolatos kiadások	+	3.595 e Ft
Az 1956-os forradalom és szabadságharc megemlékezéssel kapcsolatos kiadások	+	35 e Ft
„Újpest bora” címke grafikai terv és gyártási kiadásai	+	500 e Ft
„Zöld Újpest koncepció” projekttel kapcsolatos kiadások	+	80 e Ft
„Forgalomtechnika, okos zebra, fekvőrendőrök építése” soral szemben		
Gyalogos átkelőhelyek burkolati jel újrafestéssel kapcsolatos kiadások	+	12.505 e Ft
„Működési célú támogatások államháztartáson belülről” soral szemben		
Ideiglenes védelemre jogosultnak vagy menedékesnek biztosított elhelyezésével, ellátásával kapcsolatos kiadások	+	992 e Ft
„Beruházás” soral szemben		
Közösségi komposztáló	-	2.030 e Ft
Dologi kiadásokkal kapcsolatos átcsoportosítása	+	52.070 e Ft
„2021. évről áthúzódó kötelezettségvállalások” soral szemben		
Műszaki ellenőri feladatokkal kapcsolatos kiadások átcsoportosítása	-	9.269 e Ft
„Általános tartalék” soral szemben		
Szakmai segítségnyújtással kapcsolatos szolgáltatás kiadása	+	483 e Ft
Honlap üzemeltetésével kapcsolatos kiadások	+	2.250 e Ft
„Finanszírozási bevételek” soral szemben		
Bontással kapcsolatos kiadások	+	20.000 e Ft
<i>Dologi kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>77.134 e Ft</i>
4. <u>Ellátottak pénzbeli juttatásai</u>		
Energiatakarékos izzó csomagokkal kapcsolatos kiadások	-	25.000 e Ft
Közétkeztetési feladat ellátásának rezsikulcs mértékének emeléséhez szükséges fedezet biztosítása a 202/2022. (X.27.) határozat alapján	-	56.500 e Ft
<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	-	<i>81.500 e Ft</i>
5. <u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</u>		
„Közbiztonsági ágazati tartalék” keret soral szemben		
Állatmentő Liga támogatása	+	500 e Ft
Újpesti Bűnmegelőzési Polgárőr Egyesület támogatása	+	500 e Ft
„Könyvkiadás támogatása” tartalék soral szemben		
Kutas József – Az esernyőárus című könyv támogatása	+	200 e Ft

„Rendkívüli bérleti díj támogatás” tartalék sorsral szemben		
UV Zrt. rendkívüli bérleti díj támogatása	+	8.848 e Ft
„Háziorvosi körzetek támogatása” sorsral szemben		
Szociális Intézmény munkaruházattal kapcsolatos kiadások	-	663 e Ft
„Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesülete támogatása” tartalék sorsral szemben		
Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesületének támogatása	+	600 e Ft
„Kulturális ágazati tartalék” sorsral szemben		
Újpesti Műszaki szakközépiskola LAND- LEND Alapítvány támogatása	+	500 e Ft
„Finanszírozási bevétel” sorsral szemben		
Háziorvosok támogatása- fűtés többletköltség átvállalása	+	70.000 e Ft
„Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre” sorsral szemben		
Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. felhalmozási célú támogatása	-	95.500 e Ft
„UP Rendezvénytér bérleti díjából származó többletbevétel” sorsral szemben		
Benkő István Református Általános Iskola és Gimnázium támogatása	+	495 e Ft
<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	-	<i>14.520 e Ft</i>
6. <u>Tartalék</u>		
6.1. Általános tartalék		
„Általános tartalék” sorsral szemben		
MLSZ Pályaépítési programja keretében épült műfüves pályák felújításához szükséges önrész biztosítása	-	6 000 e Ft
Szakmai segítségnyújtással kapcsolatos szolgáltatás kiadása	-	483 e Ft
Honlap üzemeltetésével kapcsolatos kiadások	-	2 250 e Ft
Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás	+	25 453 e Ft
Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatai támogatás	+	28 900 e Ft
Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - tartalék keret (közszolgálatási szerződés alapján)	-	30.100 e Ft
Üzemyag beszerzéssel kapcsolatos kiadások	-	2.000 e Ft
Áramfejlesztők beszerzése	-	1.100 e Ft
6.2. Működési céltartalék		
„Személyi juttatások és járulékok” sorsral szemben		
Kulturális ágazati tartalék keret - Állatok világnapja rendezvényt kapcsolatos reprezentációs kiadások	-	258 e Ft

Kulturális ágazati tartalék keret - Idősek világnapja, valamint Diákösztöndíj átadása ünnepséggel kapcsolatos reprezentációs kiadások	-	100 e Ft
Szociális munka díj tartalék keret - Újpest Szociális Munkáért Díjjal kapcsolatos kiadások	-	774 e Ft
„Dologi kiadások” sorral szemben		
Társadalmi párbeszéd tartalék keret - Károlyi emléktábla áthelyezésével kapcsolatos kiadások	-	200 e Ft
Társadalmi párbeszéd tartalék keret - „Zöld Újpest koncepció” projekttel kapcsolatos kiadások	-	80 e Ft
Kulturális ágazati tartalék keret - Márton napi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások	-	508 e Ft
Társadalmi párbeszéd tartalék keret - „Újpest bora” címke grafikai terv és gyártási kiadásai	-	500 e Ft
Társadalmi tartalék keret - Az 1956-os forradalom és szabadságharc megemlékezéssel kapcsolatos kiadások	-	35 e Ft
Társadalmi párbeszéd - Az 1956-os forradalom és szabadságharc kiállítással kapcsolatos kiadások	-	3 595 e Ft
Kulturális ágazati tartalék - Márton napi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások	-	165 e Ft
„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre” sorral szemben		
Közbiztonsági ágazati tartalék - Állatmentő Liga támogatása	-	500 e Ft
Közbiztonsági ágazati tartalék - Újpesti Bünt megelőzési Polgárőr Egyesület támogatása	-	500 e Ft
Könyvkiadás támogatása tartalék - Kutas József – Az esernyőárus című könyv támogatása	-	200 e Ft
Kulturális ágazati tartalék - Újpesti Műszaki szakközépiskola LAND- LEND Alapítvány támogatása	-	500 e Ft
Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesülete támogatása - Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesületének támogatása	-	600 e Ft
Rendkívüli bérleti díj támogatás - UV Zrt. rendkívüli bérleti díj támogatása	-	8 848 e Ft
„Beruházás” sorral szemben		
Kulturális ágazati tartalék - Erkel Síremlék emlékhely felújítása	-	712 e Ft
„Intézmény finanszírozás” sorral szemben		
Szociális munka díja tartalék - Szociális munka napja alkalmából nyújtott elismerés (Szociális Intézmény)	-	5 000 e Ft
Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesülete támogatása - Mikulás és karácsonyi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások (Bölcsődék Intézménye)	-	200 e Ft
Egészségügyi és szociális ágazati tartalék - Mikulás és karácsonyi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások (Bölcsődék Intézménye)	-	817 e Ft
Egészségügyi ágazati tartalék) - Szociális Intézmény munkaruházattal kapcsolatos kiadások	-	953 e Ft

Idősek hónapja rendezvénnyel kapcsolatos elszámolás	+	251 e Ft
Karácsonyi ünnepséggel kapcsolatos kiadások	-	251 e Ft
„Általános tartalék” sorról szemben		
Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	+	30.100 e Ft
<i>Tartalék előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>17.475 e Ft</i>
7. Beruházások		
„Közterület használati díj bevételi” sorról szemben		
Közterület használati díj-pavilon egyezség 109/2022. (VIII.24.) GB határozat alapján	+	2 150 e Ft
„Közműépítés” sorról szemben		
Szent Imre szakasz út és járda parkoló felújítás kiadásainak átcsoportosítása	-	50 000 e Ft
Perényi Zsigmond út 9. parkolóhely kialakítása	-	2 000 e Ft
„Kulturális ágazati tartalék” sorról szemben		
Erkel Síremlék emlékhely felújítása	+	712 e Ft
„Egészséges Budapest Program III – személyi juttatások és járulékok sorról szemben		
Egészséges Budapest Program III.	+	15 000 e Ft
„Dologi kiadások” sorról szemben		
Gyalogos átkelőhelyek burkolati jel újrafestéssel kapcsolatos kiadások	-	12 505 e Ft
2021. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	+	9 269 e Ft
Közösségi komposztáló	+	2.030 e Ft
Dologi kiadásokkal kapcsolatos átcsoportosítás	-	52.070 e Ft
„Külső-Szilágyi úti parképítés (Káposztásmegyeri Parkerdő - rekreációs terület)” sorról szemben		
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Károlyi utca 25. sz. alatti társasházban létesítendő SZI iroda kialakításával kapcsolatos kiadások	-	32 867 e Ft
„UP Rendezvénytér bérleti díjából származó többletbevétel” sorról szemben		
Karácsonyi önkormányzati rendezvénnyel kapcsolatos kiadások	+	1 200 e Ft
„Finanszírozási bevétel” sorról szemben		
Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések	+	30.000 e Ft
Faültetés	+	34.000 e Ft
VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt” - Parképítés	+	60.000 e Ft
Dologi kiadásokkal kapcsolatos átcsoportosítás	-	2.930 e Ft

Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	+	332.659 e Ft
Muskátli oszlop beszerzés	+	18.950 e Ft
Energetikai szoftver beszerzés	+	33.000 e Ft
Térfigyelő kamerák beszerzése	+	10.000 e Ft
Párapu beszerzése	+	18.950 e Ft
Labdapályák, sportparkok, sporteszközök fejlesztése	+	40.000 e Ft
Közösségi kertek 2023.	+	63.500 e Ft
Egyéb parképítés	+	50.000 e Ft
Kutyapiszok tárolók telepítése	+	18.000 e Ft
„Általános tartalék” soral szemben		
Aramfejlesztők beszerzése	+	1.100 e Ft
<i>Beruházások előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>588.148 e Ft</i>
8. <u>Felújítás</u>		
„ Közműépítés Beruházási” soral szemben		
Szent Imre szakasz út és járda parkoló felújítás kiadásainak átcsoportosítása	+	50 000 e Ft
Perényi Zsigmond út 9. parkolóhely kialakítása	+	2 000 e Ft
<i>Felújítás előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>52 000 e Ft</i>
9. <u>Felhalmozási célú vtérít. tám. kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre</u>		
„ Általános tartalék” soral szemben		
MLSZ Pályaépítési programja keretében épült műfüves pályák felújításához szükséges önrész biztosítása	+	6 000 e Ft
<i>Felhalmozási célú vtérít. tám. kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre</i>	+	<i>6 000 e Ft</i>
10. <u>Egyéb felhalm. célú támogatások áht-n kívülre</u>		
„Dologi kiadások” soral szemben		
Mesterségek Iskolája Alapítvány támogatása	+	2 000 e Ft
„Egészséges Budapest Program III” személyi juttatások, járulékok és dologi kiadások sorokkal szemben		
Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása- Egészséges Budapest Program III	+	57 200 e Ft
„Külső-Szilágyi úti parképítés (Káposztásmegyeri Parkerdő - rekreációs terület)” soral szemben		
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. -Károlyi utca 25. sz. alatti társasházban létesítendő SZI Iroda kialakítása	+	32 867 e Ft

**„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre”
sorral szemben**

Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. felhalmozási célú támogatása	+	95.500 e Ft
<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	+	<i>187.567 e Ft</i>
11. <u>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</u> (előterjesztés 1.b. sz. melléklet alapján)	+	811.887 e Ft
<i>Finanszírozási kiadások</i>	+	<i>811.887 e Ft</i>
<i>Kiadás előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>1.522.047 e Ft</i>

B) Polgármesteri Hivatal

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

1. <u>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</u> (előterjesztés 1.c. sz. melléklet alapján)	-	76.500 e Ft
<i>Bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	-	<i>76.500 e Ft</i>

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

1. <u>Személyi juttatások és járulékok</u> Személyi juttatások és a hozzákapcsolódó járulékok előirányzatának csökkentése átcsoportosítás miatt	-	67.800 e Ft
2. <u>Dologi kiadás</u> Informatikai kiadásokkal kapcsolatos átcsoportosítás Üzemanyag beszerzéssel kapcsolatos kiadások	+ +	1 000 e Ft 2.000 e Ft
3. <u>Beruházás</u> Informatikai kiadásokkal kapcsolatos átcsoportosítás	-	11 700 e Ft
<i>Kiadás előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>76.500 e Ft</i>

C) Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények

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

1. <u>Működési bevételek</u> Együttműködési megállapodás szerinti bevétel (Bölcsődék Intézménye)	+	756 e Ft
2. <u>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</u> (előterjesztés 1.e. sz. melléklet alapján)	+	888.387 e Ft
<i>Bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>889.143 e Ft</i>

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

1. Személyi juttatások és járulékok

Szociális munka napja alkalmából nyújtott elismerés (Szociális Intézmény)	+	5 000 e Ft
Személyi juttatások és járulékok	+	60.925 e Ft
Évvégi jutalom	+	300.000 e Ft
Idősek hónapja rendezvénnyel kapcsolatos elszámolás	-	251 e Ft
Karácsonyi ünnepséggel kapcsolatos kiadások	+	251 e Ft
Együttműködési megállapodás szerinti személyi juttatások és járulékok	+	756 e Ft

2. Dologi kiadások

Szociális Intézmény munkaruházattal kapcsolatos kiadások	+	3 376 e Ft
Megemelkedett távhő ár miatti többlet kiadás fedezete (Gazdasági Intézmény)	+	530 945 e Ft
Mikulás és karácsonyi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások (Bölcsődék Intézménye)	+	1 017 e Ft
Függöny beszerzés - Ambrus óvoda	+	247 e Ft
Közétkeztetési feladat ellátásának rezsikulcs mértékének emeléséhez szükséges fedezet biztosítása a 202/2022. (X.27.) határozat alapján	+	56 500 e Ft
2023. évi BKK bérlet beszerzés	+	18.681 e Ft
Dologi kiadások előirányzatának csökkentése	-	180.000 e Ft
Óvodai karácsonyi ajándékok beszerzése	+	4.920 e Ft
Beruházási előirányzatra történő átcsoportosítás (Karinthy Óvoda)	-	130 e Ft

3. Beruházások

Függöny beszerzés - Ambrus óvoda	-	247 e Ft
Intézmények tetőfelújítási, beázási és szigetelési munkák	+	70.000 e Ft
Óvodák és bölcsődék energetikai felújítása	+	21.943 e Ft
Óvodai karácsonyi ajándékok beszerzésére átcsoportosítás	-	4.920 e Ft
Beruházási előirányzatra történő átcsoportosítás (Karinthy Óvoda)	+	130 e Ft

Kiadás előirányzatának módosítása összesen + 889.143 e Ft

II. ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI ÁTMENETI GAZDÁLKODÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELET MEGALKOTÁSA

Az Áht. 25. § (1) bekezdése szerint a Képviselő-testület – 2023. január 1-től a 2023. évi költségvetési rendelet megalkotásáig terjedő időszakra – az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkothat, amelyben felhatalmazást ad, hogy helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásaikat teljesíthessék.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

Az Áht. 25. § (3) bekezdése alapján, ha a Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Jelen előterjesztést a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2019. (X.30.) önkormányzati rendelet 54. § (2) bekezdés b) pontja alapján nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani.

A rendelet elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Fentiek alapján kérem, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének V. számú módosításáról szóló rendeletet, valamint az Önkormányzat 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendeletet a mellékelt rendelet tervezetek alapján szíveskedjen megalkotni.

RENDELETI JAVASLAT I.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy elfogadja, a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet-tervezetet és ezzel megalkotja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló .../2022. (.....) önkormányzati rendeletét.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

RENDELETI JAVASLAT II.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy elfogadja, a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és intézményei 2022. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 2/2022. (II.15.) önkormányzati rendeletet módosításáról szóló rendelet-tervezetet és ezzel megalkotja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2022. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló .../2022. (.....) önkormányzati rendeletét.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

Budapest, 2022. november 21.



dr. Trippon Norbert
alpolgármester

**Mellékletek:**

1. sz. melléklet: Kimutatás a 2022. évi költségvetés V. számú módosításához intézményi bontásban
2. sz. melléklet: 2022. évi költségvetés V. számú módosításáról szóló rendelet-tervezet és mellékletei
3. sz. melléklet: 2023. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet-tervezet

KIMUTATÁS

a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetésének V. számú módosításáról szóló előterjesztéshez

Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata

BEVÉTELEK																		
Műk. célú támogatások áht-n belülről				Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	Felh.c.tám.áht-n belülről		Felhalmozási bevételek	Felh.c. átvett pénzeszközök		Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Finanszírozási bevételek				Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	Bevételek összesen (13+18)
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei	Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülről				Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről		Felh.c. támogatások, kölcsönök visszatérül.	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszköz		Belföldi érték-papírok bevételei	Előző év költségv-maradvány igénybevét.	ÁHT-n belüli meg-előlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Érvényes előirányzatok:	5 876 150	0	157 299	12 316 873	531 433	2 000	0	750 859	1 200 500	0	181 895	21 017 009	2 994 222	2 983 162	0	3 000 000	8 977 384	29 994 393
Közterület használati díj-pavilon egyezség 109/2022. (VIII.24.) GB határozat alapján					2 150							2 150					0	2 150
Borterasz rendezvény sorozattal kapcsolatos bevételek					110							110					0	110
UP Rendezvénytér bérleti díjából származó többletbevétel					3 925							3 925					0	3 925
Önkormnyzaot megillető pótlólagos támogatás	25 453											25 453					0	25 453
Helyi önkormányzat által az ideiglenes védelemre jogosultnak vagy menedékesnek biztosított elhelyezés támogatása	992											992					0	992
Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak	28 900											28 900					0	28 900
Települési adó				20 289								20 289					0	20 289
Magánszemélyek kommunális adó				29 098								29 098					0	29 098
Idegenforgalmi adó				66 519								66 519					0	66 519
Talajterhelési díj				5 981								5 981					0	5 981
Pótlékok				5 373								5 373					0	5 373
Bírságok				5 372								5 372					0	5 372
Iparüzési adó				863 459								863 459					0	863 459
Ingatlanértékesítés									-1 000 000			-1 000 000					0	-1 000 000

Műk. célú támogatások áht-n belülről				Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	Felh.c.tám.áht-n belülről		Felhalmozási bevételek	Felh.c.átvett pénzeszközök		Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Finanszírozási bevételek				Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	Bevételek összesen (13 + 18)
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei	Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülről				Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről		Felh.c. támogatások, kölcsönök visszatérül.	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszköz		Belföldi érték-papírok bevételei	Előző év költség-i maradvány igénybevét.	ÁHT-n belüli megelőlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek		
1	B11	B12	B16	B3	B4	B6	B21	B25	B5	B74	B75	13	B812	B813	B816	B817	18	19
Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"								-192 901				-192 901					0	-192 901
Térköz pályázat: "Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével"								-42 172				-42 172					0	-42 172
KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése											-178 300	-178 300					0	-178 300
Forgatási célú értékpapírok lejáratkori beváltása												0	1 877 799				1 877 799	1 877 799
Módosítás	55 345	0	0	996 091	6 185	0	0	-235 073	-1 000 000	0	-178 300	-355 752	1 877 799	0	0	0	1 877 799	1 522 047
Módosított előirányzatok	5 931 495	0	157 299	13 312 964	537 618	2 000	0	515 786	200 500	0	3 595	20 661 257	4 872 021	2 983 162	0	3 000 000	10 855 183	31 516 440

KIMUTATÁS

a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetésének V. számú módosításáról szóló előterjesztéshez

Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata

ezer Ft-ban

KIADÁSOK																						
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására. átcsoportosítására	Működési költségvetési kiadások								Felhalmozási költségvetési kiadások							Finanszírozási kiadások				Kiadások összesen (17+23)		
	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Elvonások és befizetések	Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülr	Egyéb műk.c. támogatások áht-on kívülre	Tartalékok			Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-on belülr	Felh.c.vtérít. tám. kölcsön nyújtása áht-n kívülre	Egyéb felhalm. célú támogatások áht-n kívülre	Költségvetési kiadások összesen (2+...+16)	Hosszú lej. Hitelek, kölcsönök törlesztése	Belföldi értékpapírok kiadásai	ÁHT-n belüli megelőleezés visszafizetése, felügyeleti szervi támogatás		Egyéb finanszírozási kiadások	Finanszírozási kiadások összesen (18+...+21)
								Általános tartalék	Működési célú tartalék	Fejlesztési célú tartalék												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Érvényes előirányzatok:	547 609	59 790	2 768 173	289 000	1 733 938	93 983	3 323 869	23 793	292 720	40 841	4 640 445	520 417	29 000	702 122	14 140	15 079 840	0	0	14 914 552	3 000 000	14 914 552	29 994 393
Károlyi emléktábla áthelyezésével kapcsolatos kiadások			200						-200							0					0	0
Közterület használati díj-pavilon egység 109/2022. (VIII.24.) GB határozat alapján											2 150					2 150					0	2 150
Állatmenő Liga támogatása										500						-500					0	0
Újpesti Bűnmegelőzési Polgárőr egyesület támogatása										500						-500					0	0
Kutas József - Az esemény című könyv támogatása										200						-200					0	0
Szociális munka napja alkalmából nyújtott elismerés (Szociális Intézmény)																-5 000			5 000		5 000	0
Szent Imre szakasz út és járda parkoló felújítás kiadásainak átcsoportosítása											-50 000	50 000				0					0	0
Borterasz rendezvény sorozattal kapcsolatos reprezentációs kiadások	110															110					0	110
L'V Zrt - rendkívüli bérleti díj támogatás										8 848						-8 848					0	0
Perényi Zsigmond út 9. parkolóhely kialakítása											-2 000	2 000				0					0	0
Az 1956-os forradalom és szabadságharc kiállítás kapcsolatos kiadások			3 595													-3 595					0	0
Állatok világnapja rendezvényvel kapcsolatos reprezentációs kiadások	258															-258					0	0
Szociális Intézmény munkaruházattal kapcsolatos kiadások										-663						-953			3 376		3 376	0
MLSZ Pályaépítési programja keretében épült műfüves pályák felújításához szükséges önrész biztosítása											-6 000			6 000		0					0	0
Szakmai segítségnyújtással kapcsolatos szolgáltatás kiadása			483								-483					0					0	0
Energiatakarékos izzó csomagokkal kapcsolatos kiadások	15 000	6 000	4 000	-25 000												0					0	0
Megemelkedett távhő ár miatti iöbbllet kiadás fedezete (Gazdasági Intézmény)																0		530 945			530 945	530 945
Az 1956-os forradalom és szabadságharc megemlékezéssel kapcsolatos kiadások			35													-35					0	0
Erkel Siremlék emlékhely felújítása												712				-712					0	0

KIADÁSOK

Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Működési költségvetési kiadások							Felhalmozási költségvetési kiadások					Költségvetési kiadások összesen (2+...+16)	Finanszírozási kiadások				Kiadások összesen (17+23)				
	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Elvonások és befizetések	Egyéb műk. támogatások áht-on belülré	Egyéb műk.c. támogatások áht-on kívülré	Tartalékok			Beruházások	Felújítások		Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-on belülré	Felh.c.vtérít. tám. kölcsön nyújtása áht-n kívülré	Egyéb felhalm. célú támogatások áht-n kívülré	Hosszú lej. Hitelek, kölcsönök törlesztése		Belföldi értékpapírok kiadásai	ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése, felügyeleti szervi támogatás	Egyéb finanszírozási kiadások	Finanszírozási kiadások összesen (18+...+21)
								Általános tartalék	Működési céltartalék	Fejlesztési céltartalék												
Mesterségek Iskolája Alapítvány támogatása			-2 000											2 000	0					0	0	
Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása - Egészséges Budapest Program III	-57 522	-7 478	-7 200							15 000				57 200	0					0	0	
Gyalogos átkelőhelyek burkolati jel újrafestéssel kapcsolatos kiadások			12 505							-12 505					0					0	0	
„Újpest bora” címke grafikai terv és gyártási kiadásai			500												0					0	0	
Mikulás és karácsonyi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások (Bölcsődék Intézménye)															-1 017		1 017			1 017	0	
Lisztérzékenyek Érdekképviseletének Országos Egyesületének támogatása							600								0					0	0	
Műszaki ellenőri feladatokkal kapcsolatos kiadások átcsoportosítása			-9 269							9 269					0					0	0	
Újpest Szociális Munkáért Díjjal kapcsolatos kiadások	695	79													0					0	0	
Honlap üzemeltetésével kapcsolatos kiadások			2 250							-2 250					0					0	0	
Márton napi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások			508												0					0	0	
Idősek világnapja, valamint Diákösztöndíj átadása ünnepséggel kapcsolatos reprezentációs kiadások	100														0					0	0	
„Hol a Mikulás?” című rendezvénnyel kapcsolatos kiadások	194	26	1 650												1 870					0	1 870	
„INNOVART 2022 képzőművészeti kiállítással kapcsolatos kiadások			40												40					0	40	
Újpesti Műszaki szakközépiskola LAND- LEND Alapítvány támogatás							500								0					0	0	
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Károlyi utca 25. szám alatti társasházban létesítendő SZI Iroda kialakítása										-32 867				32 867	0					0	0	
Közétkeztetési feladat ellátásának rezsikulcs mértékének emeléséhez szükséges fedezet biztosítása a 2022/2022. (X.27.) határozat alapján															-56 500		56 500			56 500	0	
Önkormányzati megillető pótlólagos támogatás								25 453							25 453					0	25 453	
Ideiglenes védelemre jogosultnak vagy menedékesnek biztosított elhelyezésével, ellátásával kapcsolatos kiadások			992												992					0	992	
„Zöld Újpest koncepció” projekttel kapcsolatos kiadások			80												0					0	0	
Közösségi Kopsztáló			-2 030							2 030					0					0	0	
Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak								28 900							28 900					0	28 900	
Karácsonyi ünnepséggel kapcsolatos kiadások			320							1 200					1 520					0	1 520	
UPP Közszolgáltatási kompenzáció tartalékkeretének módosítása								-30 100	30 100						0					0	0	

KIADÁSOK

Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Működési költségvetési kiadások								Felhalmozási költségvetési kiadások						Finanszírozási kiadások				Kiadások összesen (17+23)			
	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Elvonások és befizetések	Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülré	Egyéb műk.c. támogatások áht-on kívülre	Tartalékok			Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-on belülré	Felh.c.vtérít. tám. kölcsön nyújtása áht-n kívülre	Egyéb felhalm. célú támogatások áht-n kívülre	Költségvetési kiadások összesen (2+.....+16)	Hosszú lej. Hitelek, kölcsönök törlesztése	Belföldi értékpapírok kiadásai		ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése, felügyeleti szervei támogatás	Egyéb finanszírozási kiadások	Finanszírozási kiadások összesen (18+...+21)
								Általános tartalék	Működési céltartalék	Fejlesztési céltartalék												
Intézmények tetőfelújítási, beázási és szigetelési munkák															0			70 000		70 000	70 000	
Óvodák és bölcsődék energetikai felújítása															0			21 943		21 943	21 943	
Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések										30 000					30 000					0	30 000	
Faültetés										34 000					34 000					0	34 000	
VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Parképtetés										60 000					60 000					0	60 000	
Dologi kiadásokkal kapcsolatos átcsoportosítás			52 070							-55 000					-2 930					0	-2 930	
Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"										332 659					332 659					0	332 659	
Muskáti oszlop beszerzése										18 950					18 950					0	18 950	
Energetikai szoftver beszerzés										33 000					33 000					0	33 000	
Térfigyelő kamerák beszerzése										10 000					10 000					0	10 000	
Párakapu beszerzése										18 950					18 950					0	18 950	
Labdapályák, sportparkok, sporteszközök fejlesztése										40 000					40 000					0	40 000	
Intézményi finanszírozás - Hivatal beruházási kiadási előirányzatok csökkentése															0			-10 700		-10 700	-10 700	
Háziorvosok támogatása- fűtés többletköltség átv							70 000								70 000					0	70 000	
Bontás			20 000												20 000					0	20 000	
Egyéb parképtetés										50 000					50 000					0	50 000	
Közösségi kertek 2023.										63 500					63 500					0	63 500	
Kutyapiszok tárolók telepítése										18 000					18 000					0	18 000	
Intézmény finanszírozás - Hivatal személyi juttatások kiadási előirányzatának csökkentése															0			-67 800		-67 800	-67 800	
Intézmény finanszírozás - Gazdasági Intézmény dologi kiadások előirányzatának csökkentése									180 000						180 000			-180 000		-180 000	0	
Gazdasági Intézmény és intézményei évvégi jutalommal kapcsolatos kiadásai									-180 000						-180 000			300 000		300 000	120 000	
Gazdasági Intézmény és a hozzátartozó intézmények személyi juttatásainak és járulékaiknak kiadásai	-79 606														-79 606			79 606		79 606	0	
Máilon napi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások			165												0					0	0	

KIADÁSOK

Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Működési költségvetési kiadások							Felhalmozási költségvetési kiadások						Költségvetési kiadások összesen (2+...+16)	Finanszírozási kiadások				Kiadások összesen (17+23)			
	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Elvonások és befizetések	Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülre	Egyéb műk.c. támogatások áht-on kívülre	Tartalékok			Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-on belülre		Felh.c.vtérít. tám. kölcsön nyújtása áht-n kívülre	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	Hosszú lej. Hitelek, kölcsönök törlesztése	Belföldi értékpapírok kiadásai		ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése, felügyeleti szervi támogatás	Egyéb finanszírozási kiadások	Finanszírozási kiadások összesen (18+...+21)
								Általános tartalék	Működési céltartalék	Fejlesztési céltartalék												
Idősek hónapja rendezvénnyel kapcsolatos elszámolás									251						251			-251		-251	0	
Karácsonyi ünnepséggel kapcsolatos kiadások									-251						-251			251		251	0	
Benkő István Református Általános Iskola és Gimnázium támogatása							495								495					0	495	
Üzemanyag beszerzéssel kapcsolatos kiadások								-2 000							-2 000			2 000		2 000	0	
Áramfejlesztők beszerzése								-1 100		1 100					0					0	0	
Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. felhalmozási célú támogatása							-95 500							95 500	0					0	0	
Módosítás	-120 771	-1 373	77 134	-81 500	0	0	-14 520	12 420	5 055	0	588 148	52 000	0	6 000	187 567	710 160	0	0	811 887	0	811 887	1 522 047
Módosított előirányzatok	426 838	58 417	2 845 307	207 500	1 733 938	93 983	3 309 349	36 213	297 775	40 841	5 228 593	572 417	29 000	708 122	201 707	15 790 000	0	0	15 726 439	3 000 000	15 726 439	31 516 440

KIMUTATÁS

a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetésének V. számú módosításáról szóló előterjesztéshez

Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

ezer Ft-ban

BEVÉTELEK																		
Műk. célú támogatások áht-n belülről			Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	Felh.c.tám.áht-n belülről		Felhalmozási bevételek	Felh.c. átvett pénzeszközök		Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Finanszírozási bevételek				Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	Bevételek összesen (13 + 18)
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei					Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről		Felh.c. támogatások, kölcsönök visszatérül.	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszköz		Belföldi érték-papírok bevételei	Előző év költségv-i maradvány igénybevét.	ÁHT-n belüli megelőlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Érvényes előirányzatok:	0	0	94 078	0	42 365	0	0	0	0	0	0	136 443	0	22 432	0	2 431 266	2 453 698	2 590 141
Intézmény finanszírozás - Hivatal beruházás kiadási előirányzatainak csökkentése												0				-10 700	-10 700	-10 700
Intézmény finanszírozás - Hivatal személyi juttatások és járulékok kiadási előirányzatainak csökkentése												0				-67 800	-67 800	-67 800
Intézmény finanszírozás - üzemanyag beszerzéssel kapcsolatos kiadásokra												0				2 000	2 000	2 000
Módosítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-76 500	-76 500	-76 500
Módosított előirányzatok	0	0	94 078	0	42 365	0	0	0	0	0	0	136 443	0	22 432	0	2 354 766	2 377 198	2 513 641

KIMUTATÁS

a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetésének V. számú módosításáról szóló előterjesztéshez

Intézmény: Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények

ezer Ft-ban

BEVÉTELEK																		
Műk. célú támogatások áht-n belülről			Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	Felh.c.tám.áht-n belülről		Felhalmozási bevételek	Felh.c. átvett pénzeszközök		Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Finanszírozási bevételek				Finanszírozási bevételek összesen (14+...+17)	Bevételek összesen (13+18)
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei					Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről		Felh.c. támogatások, kölcsönök visszatérül.	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszköz		Belföldi érték-papírok bevételei	Előző év költségv-maradvány igénybevét.	ÁHT-n belüli meg-előlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Érvényes előirányzatok:	0	0	0	0	1 220 461	1 800	0	0	0	0	0	1 222 261	0	260 060	0	9 281 735	9 541 795	10 764 056
Intézmény finanszírozás - Szociális munka napja alkalmából nyújtott elismerés (Szociális Intézmény)												0				5 000	5 000	5 000
Intézmény finanszírozás - Szociális Intézmény munkaruházattal kapcsolatos kiadások												0				3 376	3 376	3 376
Intézmény finanszírozás - Megemelkedett távhő ár miatti többlet kiadás fedezete (Gazdasági Intézmény)												0				530 945	530 945	530 945
Intézmény finanszírozás - Mikulás és karácsonyi rendezvénnyel kapcsolatos kiadások (Bölcsődék Intézménye)												0				1 017	1 017	1 017
Intézmény finanszírozás - Közétkeztetési feladat ellátásának rezsikulcs mértékének emeléséhez szükséges fedezet biztosítása a 202/2022. (X.27.) határozat alapján												0				56 500	56 500	56 500
Intézmény finanszírozás - Intézmények tetőfelújítási, beázási és szigetelési munkák												0				70 000	70 000	70 000
Intézmény finanszírozás - Óvodák és bölcsődék energetikai felújítása																21 943	21 943	21 943
Intézmény finanszírozás - 2023. évi BKK bérlet beszerzés												0				79 606	79 606	79 606
Intézmény finanszírozás - 2022. évvégi jutalom												0				120 000	120 000	120 000
Intézmény finanszírozás - Idősek hónapja rendezvénnyel kapcsolatos elszámolás												0				-251	-251	-251
Intézmény finanszírozás - Karácsonyi ünnepséggel kapcsolatos kiadások												0				251	251	251
Együtműködési megállapodás szerinti bevétel (Bölcsődék Intézménye)					756							756					0	756
Módosítás	0	0	0	0	756	0	0	0	0	0	0	756	0	0	0	888 387	888 387	889 143
Módosított előirányzatok	0	0	0	0	1 221 217	1 800	0	0	0	0	0	1 223 017	0	260 060	0	10 170 122	10 430 182	11 653 199



KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

*Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
Képviselő-testülete részére a 2/2022. (II. 15.) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest
Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetéséről és a végrehajtás szabályiról szóló
önkormányzati rendelet módosításához*

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

Elvégeztem **Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat** (a továbbiakban Önkormányzat) 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 15.) **önkormányzati rendelet módosítására** (ötödik számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet vizsgálatát. Az előterjesztésben található rendelettervezet szerint az Önkormányzat 2022. évi **kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege)** a módosítás hatására **33.158.392 E Ft-ra** változik, a **költségvetési bevételek összege 22.020.717 E Ft-ra**, a **költségvetési kiadások összege 29.956.841 E Ft-ra** módosul. A **költségvetési hiány**, illetve a **finanszírozási többlet összege 7.936.124 E Ft**.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezet az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet módosításának elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelet módosításának megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelet módosítására előterjesztett rendelettervezet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.



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

Következtetés és vélemény

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezetnek, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásomra, ami miatt úgy kellene megítélnem, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Továbbá véleményem szerint a rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésem szerint az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására (ötödik számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a módosított tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

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

Budapest, 2022. 11. 20.

Flender Éva

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



Flender Éva

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

Mellékletek: 1. számú melléklet: Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez



Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez

A költségvetési rendeletmódosítás véleményezésére törvényességi, szabályszerűségi szempontok alapján került sor. Az egyes feladatokra előírányzott összegeknek, a feladatok közötti arányok módosításának minősítése (célszerűségi vizsgálat) nem képezi a könyvvizsgáló feladatát.

Az előírányzat módosításnál figyelembe vett jogszabályok:

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

A Polgármesteri Hivatal munkatársai az ellenőrzéshez szükséges információkat a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátották.

A könyvvizsgáló a **hatályos jogszabályi előírásokkal** és a **Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal** összhangban ellenőrizte az Önkormányzat jelenlegi költségvetési rendeletmódosítási tervzetét, mely alapján az alábbiakat állapítja meg:

1. A módosítás következtében a költségvetés főösszege összege **1.522.803 E Ft-tal nő**, mely alapján a **költségvetés főösszege 33.158.392 E Ft-ban** kerül meghatározásra az alábbiak szerint:

Megnevezés	Érvényes előírányzatok E Ft	Módosított előírányzat E Ft	Változás E Ft
Működési költségvetési bevételek	20 242 459	21 300 836	1 058 377
Működési költségvetési kiadások	21 326 900	21 940 782	613 882
Működési költségvetés egyenlege	- 1 084 441	- 639 946	444 495
Felhalmozási költségvetési bevételek	2 133 254	719 881	- 1 413 373
Felhalmozási költségvetési kiadások	7 107 138	8 016 059	908 921
Felhalmozási költségvetés egyenlege	- 4 973 884	- 7 296 178	- 2 322 294
Költségvetési bevételek	22 375 713	22 020 717	- 354 996
Költségvetési kiadások	28 434 038	29 956 841	1 522 803
Költségvetési egyenleg	- 6 058 325	- 7 936 124	- 1 877 799



Megnevezés	Érvényes előirányzatok E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft
Működési finanszírozási bevételek (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	4 285 992	3 841 497	- 444 495
Működési finanszírozási kiadások (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	3 201 551	3 201 551	-
Működési finanszírozás egyenlege	1 084 441	639 946	- 444 495
Felhalmozási finanszírozási bevételek (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	4 973 884	7 296 178	2 322 294
Felhalmozási finanszírozási kiadások (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	-	-	-
Felhalmozási finanszírozás egyenlege	4 973 884	7 296 178	2 322 294
Finanszírozási bevételek	9 259 876	11 137 675	1 877 799
Finanszírozási kiadások	3 201 551	3 201 551	-
Finanszírozási egyenleg	6 058 325	7 936 124	1 877 799
Bevétel összesen	31 635 589	33 158 392	1 522 803
Kiadás összesen	31 635 589	33 158 392	1 522 803

2. A működési költségvetési bevételek előirányzatának összevont értékű változása 1.058.377 E Ft növekedés, mely az alábbi címeken jelenik meg:
 - A működési célú támogatás államháztartáson belülről 55.345 E Ft (központi támogatás)
 - Közhatalmi bevételek 996.091 E Ft, ezen belül az iparüzési adó 863.459 E Ft. Az előirányzat növelésére a pénzügyi teljesítés alapján került sor.
 - Működési bevételek 6.941 E Ft.
3. Az Előterjesztő a felhalmozási költségvetési bevételek előirányzatának 1.413.373 E Ft összegű csökkentésére tesz javaslatot.
 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 235.073 E Ft csökkenés (pályázati források az áthúzódó fejlesztések miatt)
 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 178.300 E Ft csökkenés (visszatérítendő támogatás)
 - Felhalmozási bevételek 1.000.000 E Ft csökkenés (ingatlan értékesítés)
4. A finanszírozási bevétel előirányzatának növeléseként jelenik meg az értékpapír lejáratkori beváltásából származó forrás 1.877.799 E Ft összegben.
5. A működési költségvetési kiadások előirányzatának összevont értékű változása 613.882 E Ft növekedés az alábbiak szerint:
 - Személyi juttatások és kapcsolódó járulékok 176.737 E Ft növekedés
 - Dologi kiadások 515.690 E Ft növekedés
 - Ellátottak pénzbeli juttatása 81.500 E Ft csökkenés
 - Egyéb működési kiadások 14.520 E Ft csökkenés
 - Működési tartalék: 17.475 E Ft növekedés



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

6. Felhalmozási kiadások előirányzatának összevont értékű változása 908.921 E Ft növekedés,
- Beruházások: 663.354 E Ft növekedés
 - Felújítások: 52.000 E Ft növekedés;
 - Egyéb felhalmozási kiadások: 193.567 E Ft növekedés;
 - Felhalmozási céltartalék előirányzata változatlan.
7. A kiadási előirányzatok változása az előirányzat módosítás mellett belső átcsoportosításokat is tartalmaz, melyek a tartalékokból történő felhasználást, kiadási címek közötti egyéb átcsoportosítást jelentenek.
8. A módosítások és belső átcsoportosítások következtében a tartalékok előirányzata az alábbiakra módosult:
- Általános tartalék: 36.213 E Ft
 - Működési céltartalék: 297.755 E Ft
 - Felhalmozási céltartalék: 40.841 E Ft (változatlan)
9. A módosítás következtében a költségvetés hiánya 1.877.799 E Ft-tal nőtt. A költségvetési hiány belső finanszírozással (maradvány igénybevétele, forgatási célú értékpapírok lejáratkori beváltása) kerül kompenzálásra.
10. Az előirányzat módosítás a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon, az érvényben lévő jogszabályi előírásoknak megfelelően készült. A módosítás az érintett mellékleteken megfelelően átvezetésre került.

A könyvvizsgáló a fentiekben rögzítettek és az elvégzett vizsgálatai alapján Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata jelenlegi költségvetési rendeletmódosítási tervezetét elfogadásra ajánlja.

Budapest, 2022. 11. 20.

Tisztelettel:



Flender Éva

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



KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata

2023. évi átmeneti gazdálkodásáról rendelettervezetéhez

Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata a hatályos könyvvizsgálói szerződése alapján az EFENDER Bt, annak természetes személy tagja Flender Éva kamarai tag könyvvizsgáló számára megküldte a fenti tárgyú anyagot véleményezés céljából.

A könyvvizsgáló a megküldött anyagok átvizsgálását követően az alábbi véleményt képviseli és hozza az érdekeltek tudomására:

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. §-ának (1)-(4) bekezdései határozzák meg az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat, melyek a következők:

„25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.”

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelettervezet és a kapcsolódó előterjesztés megfelel a fentiekben idézett jogszabályi előírásoknak, tartalmazza az átmeneti időszak gazdálkodására vonatkozó legfontosabb szabályozásokat.

A rendelet megalkotásának célja, hogy az önkormányzati és intézményi gazdálkodás folyamatossága biztosított legyen.



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

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt az Országgyűlés 2022. július 19-én elfogadta, ennek megfelelően az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdésében foglaltak értelmében a polgármester a költségvetési rendeletet február 15-ig nyújthatja be a Képviselő-testületnek.

Jelen rendelettervezet elfogadásával az Önkormányzat gazdálkodásának működőképessége, a kötelezettségvállalások időarányos teljesítése 2023. január 1. és a 2023. évi költségvetési rendelet hatálybalépése között biztosított.

A könyvvizsgáló a rendelettervezetet, valamint a kapcsolódó előterjesztést jogszabályszerűnek és rendeletalkotásra alkalmasnak ítéli.

Budapest, 2022. 11. 20.

Tisztelettel:




Flender Éva

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