



ELŐTERJESZTÉS Képviselő-testület részére

Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet VI. számú módosítására

Előterjesztő: dr. Trippon Norbert alpolgármester
Előterjesztést készítette: Ferencz Krisztina Költségvetési Osztály osztályvezető
Előterjesztés egyeztetve: Juhász András Gazdasági Főosztály főosztályvezető
Flender Éva könyvvizsgáló
Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Dallos Andrea jegyző
Képviselő-testületi ülés időpontja: 2023. február 23.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 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) VI. módosítását tartalmazó javaslatot.

A) Önkormányzat

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

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Szociális ágazati összevont pótlék	+	27.823 e Ft
Egészségügyi kiegészítő pótlék	+	331 e Ft
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	13 101 e Ft
Települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	+	21 719 e Ft
Helyi önkormányzat által az ideiglenes védelemre jogosultnak vagy menedékesnek biztosított elhelyezés támogatása	+	4 660 e Ft
<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	+	<i>41 432 e Ft</i>

2. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek előirányzatának módosítása a teljesítési adatok alapján

Építményadó	-	44 465 e Ft
Kommunálisadó	+	5 307 e Ft
Telekadó	-	15 565 e Ft

Iparüzési adó	+	583 469 e Ft
Települési adó	+	1 508 e Ft
Idegenforgalmi adó	+	10 767 e Ft
Talajterhelési díj	-	220 e Ft
Helyi adópótlék adóbírság	+	95 141 e Ft
Közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság	+	4 195 e Ft
<i>Közhatalmi bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>640 137 e Ft</i>
3. <u>Működési bevételek</u>		
UP Rendezvénytér bérleti díjából származó többletbevétel	+	1 434 e Ft
Homoktövis Óvoda vihar kár biztosítás	+	236 e Ft
<i>Működési bevétel előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>1 670 e Ft</i>
4. <u>Finanszírozási bevételek</u>		
Államháztartáson belüli megelőlegezések	+	225 355 e Ft
<i>Finanszírozási bevétel előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>225 355 e Ft</i>
<i>Bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>908 594 e Ft</i>

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

1. Személyi juttatások és járulékok

„Dologi kiadások” soral szemben

Újpest Gyermekéiért Jótékonyági Alap - három éves kislány súlyos balesete miatti gyógykezelésének és egészségügyi rehabilitációjának támogatása

+ 704 e Ft

„Rendőrség, Tűzország, Mentőszolgálat kiváló dolgozóinak elismerése” keret soral szemben

Rendőrok, tűzoltók kimagasló munkájának elismerése

+ 3 729 e Ft

„Társadalmi párbeszéd” tartalék soral szemben

Vadvirágos Újpest Programmal kapcsolatos kiadások

+ 380 e Ft

Személyi juttatások és járulékok előirányzatának módosítása összesen

+ *4 813 e Ft*

2. Dologi kiadások

„Személyi juttatások és járulékok” soral szemben

Újpest Gyermekéiért Jótékonyági Alap - három éves kislány súlyos balesete miatti gyógykezelésének és egészségügyi rehabilitációjának támogatása

- 704 e Ft

„UP Rendezvénytér bérleti díjából származó többletbevétel” soral szemben

Borterasz rendezvény sorozat lebonyolításával kapcsolatos kiadások

+ 144 e Ft

UP Rendezvénytér vagyonvédelemmel kapcsolatos kiadások

+ 514 e Ft

UP Rendezvénytér színpadi függönyrendszer javításával, helyreállításával kapcsolatos kiadások

+ 776 e Ft

„Könyvkiadás támogatása” tartalék keret sorral szemben

Iványi János: Volt egyszer egy város II. című szerzői anyag felhasználási joga	-	685 e Ft
--	---	----------

„Működési célú támogatás államháztartáson kívülre” sorral szemben

Újpest Gyermekéiért Jótékonyági Alap - Intarzia Nagycsaládosok Egyesületének támogatása	-	500 e Ft
---	---	----------

„Egészségügyi és szociális ágazati tartalék sorral szemben

LED izzó osztással kapcsolatos biztonsági szolgáltatással kapcsolatos kiadások	+	308 e Ft
--	---	----------

„Társadalmi párbeszéd” tartalék keret sorral szemben

LED izzó osztással kapcsolatos kiadások	+	128 e Ft
Városháza épületére molino kihelyezéssel kapcsolatos kiadások	+	72 e Ft
Utcanév táblák nyomdai és anyagköltségei	+	375 e Ft

„Felújítás” sorral szemben

Szobor felújításával kapcsolatos kiadások	-	990 e Ft
---	---	----------

„Beruházás” sorral szemben

Faültetés (144 db)	-	19 000 e Ft
Közösségi kert 2023. évi munkák	-	14 262 e Ft
Kátyuzással kapcsolatos kiadások	+	120 540 e Ft
Újpesti Városgondnokság Kft. által végzett bontási munkákkal kapcsolatos kiadások	+	15 000 e Ft

„Helyi védett értékek felülvizsgálata” tartalék keret sorral szemben

Építészeti Értékvédelmi Kataszter készítésével kapcsolatos kiadások	+	2 744 e Ft
---	---	------------

„Kulturális ágazati tartalék” keret sorral szemben

Sipos Lajos: Azért vagyunk a világon című könyv beszerzése	+	225 e Ft
Koniorczy Borbála-Merkel Dávid: Hosszúlépés a körúton túl című könyv beszerzése	+	274 e Ft
Első osztályosok tanévnyitó ajándéka (2023/2024 tanév)	+	2 660 e Ft
Köztéri emléktábla karbantartási kiadásai (16 db)	+	464 e Ft
2023. március 15-i ünnepség kiadásai (Huszárdíszörtség)	+	400 e Ft
Mókus etetők beszerzés (30 db)	+	165 e Ft

„Közbiztonsági ágazati tartalék” sorral szemben

Nemzetiségi Adventi ünnepséggel kapcsolatos kiadások	+	200 e Ft
--	---	----------

„Egészségügyi és szociális ágazati tartalék” sorral szemben

Újpesti Szociális Kalauz nyomdai kiadásai	+	443 e Ft
---	---	----------

„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről” sorral szemben

Az ideiglenes védelemre jogosultak vagy menedékesek számára biztosított ellátással és elhelyezéssel kapcsolatos kiadások	+	4 660 e Ft
--	---	------------

Dologi kiadások előirányzatának módosítása összesen + 113 951 e Ft

3. Elvonások és befizetések**„Finanszírozási kiadások (intézmény finanszírozás)” sorsral szemben**

Fejlesztő foglalkoztatással kapcsolatos támogatás visszafizetése elszámolás alapján (Szociális Intézmény)	+	2 524 e Ft
--	---	------------

<i>Elvonások és befizetések előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>2 524 e Ft</i>
---	---	-------------------

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**„Általános tartalék” sorsral szemben**

Budapest Rendőr-Főkapitányság támogatása közterületi térfigyelő rendszer üzemeltetéséhez	+	1 677 e Ft
---	---	------------

<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>1 677 e Ft</i>
---	---	-------------------

5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre**„Kulturális ágazati tartalék” sorsral szemben**

Állatmentő Liga támogatása	+	990 e Ft
Adorate Művészeti Egyesület támogatása	+	100 e Ft

„Dologi kiadások” sorsral szemben

Újpest Gyermekeiért Jótékonyági Alap - Intarzia Nagycsaládosok Egyesületének támogatása	+	500 e Ft
--	---	----------

**„Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása -
Egészséges Budapest Program III” sorsral szemben**

Egészséges Budapest Program III. személyi juttatások és hozzákapcsolódó járulékok, valamint a dologi kiadások fedezetében biztosítása céljából nyújtott támogatás (Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.)	+	57 200 e Ft
--	---	-------------

„Általános tartalék” sorsral szemben

Közalkalmazottak és Köztisztviselők Egymásért Alapítvány támogatása	+	100 e Ft
--	---	----------

<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>58 890 e Ft</i>
---	---	--------------------

6. Tartalék6.1. Általános tartalék**„Beruházás” sorsral szemben**

Óvodai sósobák kialakítása	-	8 205 e Ft
TÉRKÖZ pályázat: „Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során” (műszaki ellenőrzés)	-	12 834 e Ft

„Intézményfinanszírozás” sorsral szemben

Adószakértői szolgáltatással kapcsolatos kiadások	-	1 270 e Ft
---	---	------------

Gazdasági Intézmény és a hozzá kapcsolódó intézmények előirányzatainak módosítása teljesítés alapján	+	206 935 e Ft
„Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre” sorral szemben		
Közalkalmazottak és Köztisztviselők Egymásért Alapítvány támogatása	-	100 e Ft
„Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre” sorral szemben		
Budapest Rendőr-Főkapitányság támogatása közterületi térfigyelő rendszer üzemeltetéséhez Finanszírozási bevétel	-	1 677 e Ft
„Működési célú támogatások államháztartáson belülről” bevételi sorral szemben		
Szociális ágazati összevont pótlék	+	27 823 e Ft
Egészségügyi kiegészítő pótlék	+	331 e Ft
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	13 101 e Ft
Települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	+	21 719 e Ft
6.2. Működési céltartalék		
„Személyi juttatások és járulékok” sorral szemben		
Rendőrök, tűzoltók kimagasló munkájának elismerése	-	3 729 e Ft
Vadvirágos Újpest Programmal kapcsolatos kiadások	-	380 e Ft
„Dologi kiadások” sorral szemben		
LED izzó osztással kapcsolatos biztonsági szolgáltatással kapcsolatos kiadások	-	308 e Ft
LED izzó osztással kapcsolatos kiadások	-	128 e Ft
Sipos Lajos: Azért vagyunk a világon című könyv beszerzése	-	225 e Ft
Koniorczy Borbála-Merkel Dávid: Hosszúlépés a körúton túl című könyv beszerzése	-	274 e Ft
Első osztályosok tanévnyitó ajándéka (2023/2024 tanév)	-	2 660 e Ft
Köztéri emléktábla karbantartási kiadásai (16 db)	-	464 e Ft
Nemzetiségi Adventi ünnepséggel kapcsolatos kiadások	-	200 e Ft
2023. március 15-i ünnepség kiadásai (Huszárdíszörség)	-	400 e Ft
Újpesti Szociális Kalauz nyomdai kiadásai	-	443 e Ft
Városháza épületére molino kihelyezéssel kapcsolatos kiadások	-	72 e Ft
Utcanév táblák nyomdai és anyagköltségei	-	375 e Ft
Mókus etetők beszerzés (30 db)	-	165 e Ft
„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre” sorral szemben		
Adorate Művészeti Egyesület támogatása	-	100 e Ft
Állatmentő Liga támogatása	-	990 e Ft

„Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre” sorral szemben

Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. felhalmozási támogatás közszolgáltatási szerződés alapján	-	39 500 e Ft
Szatmári Antal Alapítvány támogatása	-	1 680 e Ft

„Kulturális ágazati tartalék” sorral szemben

Emlékmű állítás - Don-kanyarban elesett újpesti honvédek és munkaszolgálatosok emlékére	-	710 e Ft
---	---	----------

„Intézmény finanszírozás” sorral szemben

Dalos Ovi Óvoda kettős kifizetés	-	759 e Ft
LED izzó osztás lebonyolításával kapcsolatos kiadások	-	500 e Ft

6.3. Beruházási és fejlesztési céltartalék

„Dologi kiadások” sorral szemben

Építészeti Értékvédelmi Kataszter készítésével kapcsolatos kiadások	-	2 744 e Ft
---	---	------------

„Beruházási és felújítási céltartalék” sorral szemben

Közhatalmi többlet bevétel	+	640 137 e Ft
----------------------------	---	--------------

„Beruházás” sorral szemben

Dr. Bernolák Béla emléktábla kihelyezése az Újpesti Szakorvosi Rendelő homlokzatára	-	990 e Ft
---	---	----------

„Szobor és emléktábla állítás” beruházási tartalék keret sorral szemben

Emlékmű állítás - Don-kanyarban elesett újpesti honvédek és munkaszolgálatosok emlékére	-	4 290 e Ft
---	---	------------

Tartalék előirányzatának módosítása összesen + 797 672 e Ft

7. Beruházások

„Dologi kiadások” sorral szemben

Iványi János: Volt egyszer egy város II. című szerzői anyag felhasználási joga	+	685 e Ft
Faültetés (144 db)	+	19 000 e Ft
Közösségi kert 2023. évi munkák	+	14 262 e Ft
Kátyuzással kapcsolatos kiadások	-	120 540 e Ft
Újpesti Városgondnokság Kft. által végzett bontási munkákkal kapcsolatos kiadások	-	15 000 e Ft

„Szobor és emléktábla állítás” sorral szemben

Dr. Bernolák Béla emléktábla kihelyezése az Újpesti Szakorvosi Rendelő homlokzatára	+	990 e Ft
Emlékmű állítás - Don-kanyarban elesett újpesti honvédek és munkaszolgálatosok emlékére	+	4 290 e Ft

„Általános tartalék” sorral szemben

Óvodai sósobák kialakítása	+	8 205 e Ft
----------------------------	---	------------

TÉRKÖZ pályázat: „Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során” (műszaki ellenőrzés)	+	12 834 e Ft
„Kulturális ágazati tartalék” sorral szemben		
Emlékmű állítás - Don-kanyarban elesett újpesti honvédek és munkaszolgálatosok emlékére	+	710 e Ft
<i>Beruházások előirányzatának módosítása összesen</i>	-	74 564 e Ft
8. <u>Felújítás</u>		
„Dologi kiadások” sorral szemben		
Szobor felújításával kapcsolatos kiadások	+	990 e Ft
<i>Felújítás előirányzatának módosítása összesen</i>	+	990 e Ft
9. <u>Felhalmozási célú vtérit. tám. kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre</u>		
„Működési céltartalék” sorral szemben		
Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. felhalmozási támogatás közszolgáltatási szerződés alapján	+	39 500 e Ft
Szatmári Antal Alapítvány támogatása	+	1 680 e Ft
„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre” sorral szemben		
Egészséges Budapest Program III. személyi juttatások és hozzákapcsolódó járulékok, valamint a dologi kiadások fedezetében biztosítása céljából nyújtott támogatás (Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.)	-	57 200 e Ft
<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások áht.- kívül előirányzatának módosítása összesen</i>	-	16 020 e Ft
10. <u>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</u> (előterjesztés 1.b. sz. melléklet alapján)	-	206 694 e Ft
11. <u>Államháztartáson belüli megelőlegezések</u>	+	225 355 e Ft
<i>Finanszírozási kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	+	18 661 e Ft
<i>Kiadás előirányzatának módosítása összesen</i>	+	908 594 e Ft

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)	+	1 770 e Ft
--	---	------------

2.	<u>Működési bevétel</u> Közvetített szolgáltatások ellenértéke - Kormányhivatal felé továbbszámlázott szolgáltatási díjak	+	12 203 e Ft
3.	<u>Egyéb műk. c. támogatások áht-on belülről</u> 2022. évi népszámlálás előirányzat csökkentése Együttműködési megállapodás módosítása miatt 2022. szeptember 25. napján megtartott időközi választás támogatása 2022. április 3. napján megtartott országgyűlési választás támogatása	- + +	9 545 e Ft 1 955 e Ft 32 890 e Ft
	<i>Bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>39 273 e Ft</i>

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

1.	<u>Személyi juttatások és járulékok</u> LED izzó osztás lebonyolításával kapcsolatos kiadások 2022. évi népszámlálás előirányzat csökkentése Együttműködési megállapodás módosítása miatt 2022. szeptember 25. napján megtartott időközi választás személyi juttatásai és kapcsolódó járulékok 2022. április 3. napján megtartott országgyűlési választás személyi juttatásai és kapcsolódó járulékok	+ - + +	500 e Ft 9 545 e Ft 1 955 e Ft 26 963 e Ft
2.	<u>Dologi kiadások</u> Adószakértői szolgáltatás Továbbszámlázott szolgáltatás igénybevétele 2022. április 3. napján megtartott országgyűlési választás dologi kiadások	+ + +	1 270 e Ft 12 203 e Ft 5 927 e Ft
	<i>Kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>39 273 e Ft</i>

C) Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények

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

1.	<u>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</u> (előterjesztés 1.b. sz. melléklet alapján)	-	208 464 e Ft
2.	<u>Működési bevétel</u> Gazdasági Intézmény előirányzatának módosítása teljesítési adatok alapján Garanciális tárgyi eszköz árának visszatérítése (Virág Óvoda) Működési bevétel előirányzatának korrekciója (Bölcsődék Intézménye)	- + -	114 941 e Ft 28 e Ft 756 e Ft
3.	<u>Egyéb működési célú támogatások áht-on belülről</u> Gazdasági Intézmény előirányzatának módosítása teljesítési adatok alapján	+	264 e Ft
3.	<u>Egyéb működési célú átvett pénzeszköz</u> Gazdasági Intézmény előirányzatának módosítása teljesítési adatok alapján	+	74 e Ft

4. <u>Felhalmozási bevételek</u>		
Gazdasági Intézmény előirányzatának módosítása teljesítési adatok alapján	+	3 800 e Ft
<i>Bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	-	<i>319 995 e Ft</i>

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

1. <u>Személyi juttatások és járulék</u>		
Szociális Intézmény - fejlesztő foglalkoztatással kapcsolatos támogatás visszafizetése (Szociális Intézmény)	-	2 524 e Ft
Újpesti Dalos Ovi Óvoda kettős kifizetés	+	759 e Ft
Gazdasági Intézmény előirányzatának módosítása teljesítési adatok alapján	-	172 578 e Ft
2. <u>Dologi kiadások</u>		
Újpesti Deák Óvoda - tárgyi eszköz beszerzése	-	100 e Ft
Újpesti Dalos Óvoda - tárgyi eszköz beszerzés	-	1 770 e Ft
Karinthy Frigyes Óvoda - tárgyi eszköz beszerzés	-	43 e Ft
Gazdasági Intézmény előirányzatának módosítása teljesítési adatok alapján	-	176 194 e Ft
3. <u>Egyéb működési célú támogatások áht- n belülre</u>		
Gazdasági Intézmény előirányzatának módosítása teljesítési adatok alapján	+	30 278 e Ft
4. <u>Beruházás</u>		
Újpesti Virág Óvoda - tárgyi eszköz beszerzése	+	28 e Ft
Újpesti Deák Óvoda - tárgyi eszköz beszerzése	+	100 e Ft
Újpesti Homoktövis Óvoda - tárgyi eszköz beszerzés	+	236 e Ft
Újpesti Dalos Óvoda - tárgyi eszköz beszerzés	+	1 770 e Ft
Karinthy Frigyes Óvoda - tárgyi eszköz beszerzés	+	43 e Ft
<i>Kiadás előirányzatának módosítása összesen</i>	-	<i>319 995 e Ft</i>

Fentiek alapján kérem, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének VI. számú módosításáról szóló rendeletet a mellékelt rendelet tervezet alapján szíveskedjen megalkotni.

Budapest, 2023. február 20.



Dr. Trippon Norbert
alpolgármester

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Kimutatás intézményenként
2. sz. melléklet: Rendelet-tervezet és mellékletei

K I M U T A T Á S

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

Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata

	BEVÉTELEK																							
	Műk. célú támogatások államháztartáson belülről				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				Felh. célú támogatások államháztartáson belülről				Felh. célú támogatások államháztartáson kívülről		Finanszírozási bevételek									
	B11	B12	B10	B3	B4	B6	B21	B20	B22	B23	B24	B25	B7	B8	B9	B10	B11	B12	B13	B14	B15	B16	B17	B18
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatásai	Egyéb működési bevételek	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú cél- és cél nélküli támogatások államháztartáson belülről	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási bevételek	Felh. célú támogatások államháztartáson kívülről	Felh. célú támogatások államháztartáson kívülről	Egyéb célú átvett pénzeszközök	Kötségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Belföldi értékpapírok bevételei	Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	AHT-n belüli megelőlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek	Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	Bevételek összesen (13+18)					
	5 931 495	0	157 399	13 312 964	537 618	2 000	0	515 786	200 500	0	0	3 593	20 601 257	4 872 021	2 983 162	0	5 000 000	10 855 183	31 516 410					
Újpest Rendőrvédelmi központ díj					1 434								1 434					0	1 434					
Hormoklás Óvoda - Vihar kár biztosítás					236								236					0	236					
Települési önkormányzatok egyes közművelési feladatainak támogatása	-13 101												-13 101					0	-13 101					
Települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	47 677												47 677					0	47 677					
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	-25 958												-25 958					0	-25 958					
Szociális igazgatási összevont pótlék	27 823												27 823					0	27 823					
Égésvesztés kiegészítő pótlék	331												331					0	331					
Szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófával kapcsolatos támogatás	4 660												4 660					0	4 660					
Közhatalmi bevételek (előterjesztés szöveges részében részletesen kimutatta)				640 137									640 137					0	640 137					
2023. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése																225 355		225 355	225 355					
Méltóság	41 432	0	0	640 137	1 670	0	0	0	0	0	0	0	683 239	0	0	225 355	0	225 355	908 594					
Méltóság előirányzatok	5 972 927	0	157 399	13 953 101	539 288	2 000	0	515 786	200 500	0	0	3 593	21 344 496	4 872 021	2 983 162	225 355	3 000 000	11 080 538	32 425 034					

KIADÁSOK

	Működési kiadások						Felfüggetlen költségvetési kiadások					Finanszírozási kiadások								
	Számbeli juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Fizetendő befizetéses befizetések	Fizetés nélküli támogatások átmeneti kiadások	Államháztartás belső céljaira fordított kiadások	Működési célú kiadások	Felhalmozási célú kiadások	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	Költségvetési kiadások összesen (27...+45)	Hosszú lejáratú közzelvetési kiadások	Belvárosi célú támogatások államháztartáson belülről	Államháztartáson kívülről	Finanszírozási kiadások	Finanszírozási kiadások összesen (18...+21)	Kiadások összesen (17+22)
Szociális ellátás a tartozó intézményekben, köznevelésben																				
Szociális (Állam) Alapjuttatás támogatás																				
Felújítás, felújítások, egyes köznevelési feladatok támogatása																				
Felújítás, felújítások, egyes szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása																				
Szociális ágazati (összesítő) pótlék																				
Felújítási célú támogatás																				
Felújítás, felújítások, gyermekvédelmi feladatok támogatása																				
Gazdasági támogatás az állami köznevelési intézmények felújítására, felújításokra, felújításokra																				
Bemutatók előkészítési költségei, bemutatók előkészítési költségei																				
2023. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszatérítése																				
Kiadások	4 208	605	115 851	0	2 534	1 077	58 886	219 071	-54 862	6 021 115	-74 564	990	0	-10 020	0	0	18 667	18 667	0	908 594
Működési célú támogatások	413 666	59 023	2 819 258	307 590	1 716 462	95 660	3 360 238	352 854	243 713	672 954	5 254 029	573 607	29 000	798 122	0	0	15 745 100	15 745 100	0	52 425 854

KIMUTATÁS

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

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

ezer Ft-ban

Műk. célú támogatások államháztartáson belülről	BEVÉTELEK													Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	Bevételek összesen (13 + 18)			
	Önkorm. működési támogatás	Eltérítések és befizetések bevételei	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről	Működési bevételek	Közművelődési bevételek	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási bevételek	Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Belföldi értékpapírok bevételei	Előző évi költségvetési maradvány igénybevételei			Egyéb finanszírozási bevételek		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Ervényes előirányzatok:																		
Intézmény finanszírozás - Adóssághelyettesítéssel kapcsolatos költségek		0	0	0	42.365	0	0	0	0	0	0	0	0	22.432	0	2.354.766	2.377.198	2.533.641
Intézmény finanszírozás - LED üzemi költségvetés (bonyolítás) kapcsolatos költségek																1.270	1.270	1.270
Kövesdényi szociális központ - Környezetbarát felújítások megvalósítása					12.203													12.203
2022. évi fejlesztési költségvetés megvalósításának módosítása miatt																		
2022. október 25. napján megtartott önkormányzati ülésről való visszavonás miatt																		
2022. április 3. napján megtartott költségvetési változás támogatás																		
Módosítás		0	0	25.300	0	12.203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.770	1.770	59.273
Módosított előirányzatok		0	0	119.378	0	54.568	0	0	0	0	0	0	0	22.432	0	2.356.536	2.378.968	2.552.914

K I M U T A T Á S

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

Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

	KIADÁSOK										Külföldi összesen (15+20)											
	Működési költségvetési kiadások					Felhatalozási költségvetési kiadások																
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
	Scenárió juttatások	Munkaadó költségek juttatások	Ellátottak pénzügyi juttatásai	Elvándorolt belföldiek	Egyéb működ. támogatások általánosan alkalmazható költségek	Egyéb működ. támogatások általánosan alkalmazható költségek	Felhalmozási kiadások	Egyéb felhalmozási támogatások általánosan alkalmazható költségek	Fűtési, víz- és nyújtási díjak költségei	Egyéb felhalmozási támogatások általánosan alkalmazható költségek	Külföldi összesen (12+...+14)	Hosszú távú hitel-, kölcsönök költségei	Belföldi erkek, papírok költségei	AVT-n befizetendő előlegesen visszatér. kiadások	Egyéb finanszírozási kiadások	Finanszírozási összesen (16+...+19)	Külföldi összesen (15+20)					
I. Évesítés előirányzatok:	1 809 709	246 647	418 218	0	0	0	0	0	0	0	2 312 641	0	0	0	0	0	2 312 641	0	0	0	2 312 641	
Adósszolgálati szolgáltatással kapcsolatos kiadások			1 270								1 270						1 270					1 270
HÉH ízei működés költségvetésével kapcsolatos kiadások	500										500						500					500
Községi szolgáltatások - Kertművelés Kétfelhalmozási kiadások			12 203								12 203						12 203					12 203
Szociális 2022 felújítási kiadások		100									100						100					100
2022. szeptember 25. napján megkezdett felújítási kiadások	1 090	263									1 353						1 353					1 353
2022. június 3. napján megkezdett felújítási kiadások	23 771	3 192	5 927								32 890						32 890					32 890
Hidok kiadások	16 110	3 563	19 400	0	0	0	0	0	0	0	39 273	0	0	0	0	39 273	0	0	0	0	39 273	
Működési előirányzatok	1 818 210	250 210	437 618	0	0	0	0	0	0	0	2 502 914	0	0	0	0	2 502 914	0	0	0	0	2 502 914	

KIMUTATÁS

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

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

ezer Ft-ban

	BEVÉTELEK										Finanszírozási bevételek összesen (14+...+17)	Bevételek összesen (13+18)							
	Műk. célú támogatások állam-ellátásból		Egyéb állam-ellátásból		Felsőoktatási támogatások		Egyéb költségvetési szervek		Finanszírozási bevételek										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Érvényes előirányzatok:																			
Szervezet működésének előirányzott módosítására, átcsoportosítására																			
Dobos Öv Övoda kettős kifizetés																			
Intézmény finanszírozás - fejezeti felkötésű kapcsolatos támogatás visszafizetése elszámolás alapján (Szociális Intézmény)																			
Garanciális tárgyú eszköz iránnyel történő visszatérítés (Vring Óvoda)																			
Intézmény finanszírozás - Hírösztény Óvoda vihar okozta kár becsapódási díja																			
Működési bevételek előirányzatának korrekciója (Békecsillag Intézmény)																			
Gazdasági intézmény előirányzatának módosításra teljesítési adatok alapján																			
Módosítás																			
Módosított előirányzatok																			
	0	0	0	0	0	1 221 217	1 899	0	0	0	0	0	1 221 917	0	260 660	0	10 179 222	10 439 882	11 652 199
													0				759	759	759
													0				-2 524	-2 524	-2 524
						28							28				0	0	28
													0				236	236	236
													0				0	0	0
													-111 559				-206 935	-206 935	-318 494
													-111 531				-208 464	-208 464	-319 995
													1 111 486				9 961 658	10 221 718	11 333 204



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 szabályáról 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** (hatodik számú módosításként) előterjesztett rendeletervezet vizsgálatát. Az előterjesztésben található rendeletervezet szerint az Önkormányzat 2022. évi **kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege)** a módosítás hatására **33.992.958 E Ft-ra** változik, a **költségvetési bevételek összege 22.629.928 E Ft-ra**, a **költségvetési kiadások összege 30.566.052 E Ft-ra** módosul. A **költségvetési hiány**, illetve a **finanszírozási többlet összege 7.936.124 E Ft**.

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

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

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell 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 rendeletervezet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.



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 (hatodik számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

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

Felhasználás korlátozása

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

Budapest, 2023. 02. 19.


Flender Éva

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




Flender Éva

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

Mellékletek: 1. számú melléklet: Kiegészítés a Könyvvizsgálói 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 tervezetét, mely alapján az alábbiakat állapítja meg:

1. A módosítás következtében a költségvetés főösszege összege **834.566 E Ft-tal nő**, mely alapján a **költségvetés főösszege 33.992.958 E Ft-ban** kerül meghatározásra az alábbiak szerint:

Megnevezés	Érvényes előírányzatok E Ft	Módosított előírányzat E Ft	Változás E Ft
Működési költségvetési bevételek	21 300 836	21 906 247	605 411
Működési költségvetési kiadások	21 937 782	21 950 227	12 445
Működési költségvetés egyenlege	- 636 946	- 43 980	592 966
Felhalmozási költségvetési bevételek	719 881	723 681	3 800
Felhalmozási költségvetési kiadások	8 019 059	8 615 825	596 766
Felhalmozási költségvetés egyenlege	- 7 299 178	- 7 892 144	592 966
Költségvetési bevételek	22 020 717	22 629 928	609 211
Költségvetési kiadások	29 956 841	30 566 052	609 211
Költségvetési egyenleg	- 7 936 124	- 7 936 124	-



Megnevezés	Érvényes előirányzatok E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft
Működési finanszírozási bevételek (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	3 841 497	3 470 886	- 370 611
Működési finanszírozási kiadások (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	3 201 551	3 426 906	225 355
Működési finanszírozás egyenlege	639 946	43 980	- 595 966
Felhalmozási finanszírozási bevételek (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	7 296 178	7 892 144	595 966
Felhalmozási finanszírozási kiadások (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	-	-	-
Felhalmozási finanszírozás egyenlege	7 296 178	7 892 144	595 966
Finanszírozási bevételek	11 137 675	11 363 030	225 355
Finanszírozási kiadások	3 201 551	3 426 906	225 355
Finanszírozási egyenleg	7 936 124	7 936 124	-
Bevétel összesen	33 158 392	33 992 958	834 566
Kiadás összesen	33 158 392	33 992 958	834 566

2. A költségvetési rendelet VI. egyben utolsó módosítása az előző módosítástól eltelt időszakban hozott döntések mellett a teljesítési adatok figyelembevételével történő előirányzat rendezéseket tartalmaz. Ez jelent előirányzat módosítást (főösszeg változást), valamint belső átcsoportosítást. A belső átcsoportosítás jelentősebb mértékben a tartalékok összevont értékű változását jelenti.
3. A működési költségvetési bevételek előirányzatának összevont értékű változása 605.411 E Ft növekedés, mely az alábbi címeken jelenik meg:
 - A működési célú támogatás államháztartáson belülről 66.996 E Ft (központi támogatás, egyéb működési támogatás).
 - Közhatalmi bevételek 640.137 E Ft, ezen belül a vagyoni típusú adók csökkenése 54.723 E Ft, az iparüzési adó előirányzatának növekedése 583.469 E Ft. Az előirányzat növelésére a pénzügyi teljesítés alapján került sor.
 - Működési bevételek előirányzatának csökkenése 101.796 E Ft.
 - Működési célú átvett pénzeszköz előirányzatának növekedése 74 E Ft.
4. Az Előterjesztő a felhalmozási költségvetési bevételek előirányzatának 3.800 E Ft összegű növekedésére tesz javaslatot.
5. A finanszírozási bevétel előirányzatának változása 225.355 E Ft, mely az államháztartáson belüli megelőlegezést tartalmazza.
6. A működési költségvetési kiadások előirányzatának összevont értékű változása 12.445 E Ft növekedés az alábbiak szerint:
 - Személyi juttatások és kapcsolódó járulékok 145.292 E Ft csökkenés
 - Dologi kiadások 101.191 E Ft csökkenés



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

- Egyéb működési kiadások 93.369 E Ft növekedés
- Működési tartalék: 165.559 E Ft növekedés

7. Felhalmozási kiadások előirányzatának összevont értékű változása 596.766 E Ft növekedés,

- Beruházások: 20.317 E Ft csökkenés
- Felújítások: 990 E Ft növekedés;
- Egyéb felhalmozási kiadások: 16.020 E Ft csökkenés;
- Felhalmozási céltartalék: 632.113 E Ft növekedés.

8. A finanszírozási kiadások előirányzata a bevételeknél említett államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének előirányzatát jelenti.

9. A módosítások és belső átcsoportosítások következtében a tartalékok előirányzata az alábbiakra módosult:

- Általános tartalék: 252.834 E Ft (219.621 E Ft növekedés)
- Működési céltartalék: 243.713 E Ft (54.062 E Ft felhasználás)
- Felhalmozási céltartalék: 672.954 E Ft (632.113 E Ft növekedés)

10. A módosítás következtében a költségvetés hiánya változatlan, továbbra is 7.936.124 E Ft. A költségvetési hiány belső finanszírozással (maradvány igénybevétele, forgatási célú értékpapírok lejáratkori beváltása) kerül kompenzálásra.

11. Az előirányzat módosítás a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon, az érvényben lévő jogszabályi előírásoknak megfelelően készült. A módosítás az érintett mellékleteken megfelelően átvezetésre került.

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

Budapest, 2023. 02. 19.

Tisztelettel:



Eudá!

Flender Éva

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