



Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



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

ID 92 A101100 0250
Management System
MSZ EN ISO 9001:2015
valid until: 2025 06 25

ALPOLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS Képviselő-testület részére

Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásáról

Előterjesztő: dr. Trippon Norbert alpolgármester
Előterjesztést készítette: Ferencz Krisztina Költségvetési Osztály osztályvezető
Előterjesztés egyeztetve: Juhász András Gazdasági Főosztály főosztályvezető
Flender Éva könyvvizsgáló
Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek
főosztályvezetők, osztályvezetők, intézményvezetők,
szakszervezet, egyéni önkormányzati képviselők
Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Dallos Andrea jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben (a továbbiakban: 2023. évi költségvetési törvény) előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésének megfelelően az előterjesztés szerint terjesztem elő Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet elfogadására irányuló javaslatot, valamint az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet.

Az előterjesztés szöveges része részletesen bemutatja és indokolja a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát, illetve szükségességét. Az Áht. 24. § (4) bekezdés b), c), d) pontjai szerint kötelezően bemutatandó tájékoztató mellékleteket az előterjesztés 1 - 4. sz. mellékletei tartalmazzák. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. A rendelet-tervezet elfogadása esetén várható hatásokat az előterjesztés 5. számú mellékleteként csatolt hatásvizsgáló lapon mutatom be.

A tervezet rögzíti a költségvetés végrehajtására vonatkozó normatív szabályozást, a rendelet-tervezet mellékletei bemutatják a számszaki adatokat az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint.

A rendelettervezet előkészítése során megtörténtek az egyeztetések az önkormányzati intézmények vezetőivel, a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeivel és az önkormányzati tulajdonú cégek vezetőivel. Ezen egyeztetések alapján kerültek kialakításra az Önkormányzat bevételi-kiadási előirányzatai.

A Képviselő-testület részére benyújtott 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetről szóló előterjesztéshez az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a Költségvetési és Pénzügyi Bizottság, valamint az Önkormányzat könyvvizsgálójának írásos véleménye csatolásra kerül.

I.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezését determináló, önkormányzati feladatellátást, állami finanszírozást érintő jogszabályi változások, önkormányzati döntések költségvetési hatásai

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezését meghatározó determinációkat összefoglalóan szükséges bemutatni annak érdekében, hogy látható legyen az Önkormányzat mozgásteré, a kötelező feladatok és a lehetőségek, a kötelező feladatokat nem veszélyeztetve az önként vállalt önkormányzati feladatok kiadásai, illetve azok finanszírozási forrásai.

A 2023. évi szolidaritási hozzájárulás alapja a 2022. évvel azonosan az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. Mértéke továbbra is függvényyszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Változtak az adóerő-képességtől függő kategóriák és a maximum értékek minden kategóriában emelkedtek. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése továbbra is a nettó finanszírozás keretében történik.

A kerületünket terhelő szolidaritási hozzájárulás összege a bevezetés évétől az alábbiak szerint alakult:

Év	Szolidaritási hozzájárulás összege (eFt)
2017.	339.348
2018.	463.064
2019.	615.542
2020.	638.612
2021.	1.713.515
2022.	1.733.682
2023.	2.870.913

A 2023. évi szolidaritási hozzájárulás mértéke 1.137.231 eFt-os, 165,60 %-os növekedést jelent az elmúlt évi teljesítési szinthez képest, mely 846,01 %-a bevezetés évében befizetett összegnek.

Az önkormányzati feladatellátásra rendelkezésre bocsátott, a 2023. évre megállapított **központi költségvetési működési támogatások 2022. évi eredeti támogatási előirányzathoz viszonyított összege 121.815 eFt-tal (2%-kal) csökkent, amely főként a „Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása” jogcímen, illetve a „Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása” jogcímen megítélt normatívából származik.**

Ezen támogatások részletezését a rendelet tervezet 1.a melléklet A) 1. részének 1. fejezete tartalmazza.

Megállapítható, hogy a központi működési támogatások 5.620.180 eFt-os összege az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében tervezett működési kiadások 26.661.161 eFt összegének cca. 21,1 %-át teszi ki, azaz **működésünk 78,9%-át az Önkormányzatnak saját bevételeiből szükséges finanszíroznia.**

Az Önkormányzatnak – nem nélkülözve alkalmazottai jobb anyagi megbecsülését – különös gondot kell fordítania takarékos gazdálkodására és az átgondolt fejlesztéspolitikájára.

Az Önkormányzat 2023. évi működési kiadásainak növekedésében jelentős hatással bír a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a köznevelési intézményekben történő ágazati szakmai pótlék emelés jogszabály által előírt növekedése. Ezen kiadások fedezetére az előterjesztés pillanatáig nem érkezett tájékoztatás vagy adatkérés az esetleges állami kiegészítő támogatás biztosításával kapcsolatban.

A több éve tartó minimálbér és garantált bérminimum emelések miatt a közalkalmazotti bértábla még nagyobb mértékben „összetelődött”, amelynek eredményeként a bértábla szolgálati időre alapozott illetmény-differenciálási rendszere nem érvényesül.

Ennek eredményeként egy középfokú végzettségű és egy évtizedek óta a pályán dolgozó, felsőfokú végzettségű munkatársnak a bére megegyezik, ami fokozhatja a minőségi munkaerő elvándorlását.

A nyílt munkaerőpiacon tapasztalható bérnövekedés a közsférában dolgozók esetében is érzékelhető versenyhelyzetet teremt, amelyet egyes ágazatokban az ágazati bérrendszerek bevezetése, illetve módosítása kezel, más területeken azonban nem, itt a feladataink akadálytalan ellátása érdekében a jövedelmek saját hatáskörben való emelése szükséges.

Az összevont szociális ágazati pótlék - besorolástól függően – változó, amelyhez támogatást utólagos finanszírozással biztosít a Magyar Államkincstár, tehát ezen összegeket az Önkormányzatnak kell előzetesen finanszíroznia.

A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 32/A.§ (1) bekezdése szerint a pedagógus szakképzettséggel vagy pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő foglalkoztatottak bérét a minimálbéren, illetve a garantált bérminimumon felül 7%-kal kell megemelni, valamint rendelet lehetőséget ad további differenciált 3%-os béremelésre. Tekintettel arra, hogy ez intézményeken belül a nevelő és oktató munkát közvetlenül nem segítő foglalkoztatottakat hátrányos helyzetbe hozza, az előterjesztésben foglaltak szerint, – a korábbi évekhez hasonlóan – az óvodákban dolgozó ezen közalkalmazottak illetményét is, az Önkormányzat saját forrásai terhére javasoljuk hasonló mértékben megemelni.

Az óvodatitkárok esetében a 7%-os illetménykiegészítésen túlmenően továbbra is javasolom a 30.000 Ft/hó fizetés kiegészítést biztosítani, amely összeg betervezésre került a költségvetési előirányzatba.

2023. évi költségvetési törvény 65. § (1) bekezdése szerint a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetmény alap 2023. évben is 38.650 Ft, amely 2008. óta – 15 éve - változatlan. A Kvtv. 65. § (6) bekezdése alapján, az önkormányzatoknak lehetősége van arra, hogy a Képviselő-testület rendeletben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, közterület-felügyeleténél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában ennél magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot.

A Képviselő-testület 2020. január 1-jétől 55.000 Ft-ban állapította meg az illetményalapot a képzett munkaerő megtartásának érdekében, amelyet javaslok 2023. március hónaptól 15%-kal megemelni, az az 63.500 Ft összegben meghatározni.

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet értelmében az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyevi összes fizetési kötelezettsége az ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át. Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint meghatározott saját bevételeinek és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a Képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatot kell hoznia. Önkormányzatunk a Képviselő-testület döntése értelmében, a 1732/2016. (XII.13.) Korm. határozatban és 1733/2016. (XII.13.) Korm. határozatban foglalt engedély alapján garanciát vállalt az UV Újpesti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: UV Zrt.) által a Raiffeisen Bank Zrt.-től felvett fejlesztési hitelre, e tekintetben jelentős a fizetési kötelezettség. Az elmúlt évektől eltérően azonban 2023. évben az Önkormányzat költségvetésében került előirányzásra a 387.283 e Ft összeg. Tekintettel arra, hogy ezen túl adósságot keletkeztető ügyletet nem tervezünk, az Önkormányzatnak fizetési kötelezettsége nem várható. Ennek részletes bemutatását az előterjesztés 1. sz. melléklete - a rendelet-tervezet 9. számú mellékletével azonos formában - tartalmazza. (1. sz. határozati javaslat).

Az Önkormányzat az idei évben - hasonlóan a 2022. évhez - a Képviselő-testület 220/2022. (XI.24.) határozatának megfelelően a számlavezető Raiffeisen Bank Zrt. ajánlata (**1 havi BUBOR + 1,00 % kamat és 0,1 % rendelkezésre tartási jutalék**) alapján 1,8 Mrd Ft-os folyószámlahitelkeretre vonatkozó szerződést kötött. A folyószámlahitel felhasználására a gazdálkodási év során szükség szerint felmerülő igények alapján és az adóbeszedési csúcsidőszakok időarányostól eltérő teljesítése miatt kerülhet sor.

A jelen előterjesztés további, az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének szöveges indokolását tartalmazó A) részében az Önkormányzat, B) részében a Polgármesteri Hivatal, C) részében pedig az Önkormányzat Gazdasági Intézménye költségvetésében megtervezett bevételeket és kiadásokat mutatjuk be kiemelt előirányzatokként.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a csatolt határozati javaslatokat elfogadni, és – figyelemmel a jogszabályban előírt Költségvetési és Pénzügyi Bizottság véleményére is – a Budapest Főváros IV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. évi költségvetésének szöveges indokolása

A) ÖNKORMÁNYZAT

1. BEVÉTELEK

Az Önkormányzat bevételét 34.386.124 eFt főösszeggel terveztük, amelyből 25.030.969 eFt működési, 2.248.795 eFt felhalmozási, 7.106.360 eFt finanszírozási bevétel.

A bevételi oldalon kockázatokat jelent a KLKS Basketball Kft részére nyújtott 240.000 eFt visszatérítendő támogatásból még fennmaradó 178.300 eFt visszafizetése, valamint az állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó Budapest Főváros Önkormányzata (a továbbiakban: Fővárosi Önkormányzat) által a különféle kormányzati

intézkedések és a járványnak az adóalanyok árbevételére gyakorolt előre nem meghatározható hatása következtében 14.157.093 eFt-ra becsült előirányzata.

Az Önkormányzat bevételeit az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

1.1 Működési célú támogatások Áht.-n belülről és működési célú átvett pénzeszközök

Az idei évre ezen az előirányzaton összesen 5.703.754 eFt előirányzatot terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/b. számú melléklet I./A. és B. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

A fenti melléklet I./A./1. sorban szereplő „Önkormányzatok működési támogatásai” jogcím, 4. oszlopából 5.575.199 eFt összegű előirányzata az alábbi feladatok állami támogatásának bevételeit tükrözi:

Központi működési célú támogatások 2022-2023. években

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás összege (Ft)	Index 2023/2022 (%)
1.	I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	1 092 273 574	1 095 575 935	3 302 361	100,30%
2.	Óvodapedagógusok, és közvetlenül segítők bértámogatása	1 832 360 410	1 777 238 310	-55 122 100	96,99%
3.	Nemzetiségi pótlék	622 000	622 000	0	100,00%
4.	Kiegészítő támogatás óvodapedagógusok minősítéséből adódó kiad.	56 979 240	58 976 790	1 997 550	103,51%
5.	Óvodaműködési támogatás	319 969 000	305 071 000	-14 898 000	95,34%
6.	II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	2 209 930 650	2 141 908 100	-68 022 550	96,92%
7.	<i>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</i>	<i>227 664 309</i>	<i>238 075 788</i>	<i>10 411 479</i>	<i>104,57%</i>
8.	ebből: a) család és gyermekjóléti szolgálat, központ	83 629 959	82 632 668	-997 291	98,81%
9.	b) egyes szoc. gyermekjóléti feladatok	54 486 250	42 287 120	-12 199 130	77,61%
10.	c) a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	89 548 100	113 156 000	23 607 900	126,36%
11.	ebből: aa) bértámogatás	48 959 100	54 399 000	5 439 900	111,11%
12.	ab) üzemeltetési támogatás	40 589 000	58 757 000	18 168 000	144,76%
13.	<i>Gyermekétkeztetés támogatása</i>	<i>1 085 043 965</i>	<i>1 005 360 824</i>	<i>-79 683 141</i>	<i>92,66%</i>
14.	ebből: a) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	1 084 709 660	1 005 135 104	-79 574 556	92,66%
15.	ebből: aa) bértámogatás	345 206 352	347 042 556	1 836 204	100,53%
16.	ab) üzemeltetési támogatása	739 503 308	658 092 548	-81 410 760	88,99%
17.	b) A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	334 305	225 720	-108 585	67,52%
18.	<i>Bölcsőde mini bölcsőde támogatása</i>	<i>996 424 500</i>	<i>1 041 226 500</i>	<i>44 802 000</i>	<i>104,50%</i>
19.	ebből: a) elismert bértámogatás	819 999 500	835 376 500	15 377 000	101,88%

20.	b) bölcsődei üzemeltetési támogatás	176 425 000	205 850 000	29 425 000	116,68%
21.	Óvodai és iskolai szociális segítséghez kapcsolódó támogatás	58 823 570	0	-58 823 570	0,00%
22.	III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKÉZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	2 367 956 344	2 284 663 112	-83 293 232	96,48%
23.	IV. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	53 890 136	53 052 336	-837 800	98,45%
24.	ELŐIRÁNYZAT ÖSSZESEN	5 724 050 704	5 575 199 483	-148 851 221	97,40%
25.	Szolidaritási hozzájárulás	1 733 681 811	2 870 912 529	1 137 230 718	165,69%

2023-ben is a szociális ágazati összevont pótlékot, valamint az egészségügyi kiegészítő pótlékot a Nemzetgazdasági Minisztérium tervezéssel kapcsolatos iránymutatása alapján - a tavalyi évhez hasonlóan - eredeti kiadási előirányzatként a saját bevétel terhére be kell tervezni. A kifizetés fedezetét jelentő állami támogatást csak a költségvetés évközi módosítások alkalmával, a tényleges teljesítés nagyságában módosított előirányzatként van lehetőség szerepeltetni az Önkormányzat költségvetésében. Ez Önkormányzatunknál járulékokkal együtt várhatóan 454.376 eFt összeget jelent.

A bölcsődei állami támogatás rendszere 2018-ban átalakult, a normatív finanszírozást felváltotta a feladatalapú finanszírozás, amely bértámogatásból és üzemeltetési támogatásból áll. A bértámogatás tartalmazza a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók számára a bér, bölcsődei pótlék és ezek járulékeinak fedezetét. 2023. évben a költségvetési törvény alapján Önkormányzatunk is jogosult üzemeltetési támogatásra, melynek összege 205.850 eFt. Az előzőek alapján a bölcsődei pótlék teljes összege járulékokkal (383.018 eFt) megjelenik eredeti előirányzatként.

1.2 Felhalmozási célú támogatások Áht.-n belülről és felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Az előirányzaton összesen 448.795 eFt előirányzatot terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/b. számú melléklet II./A. és B. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

1.3 Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek közé az önkormányzat által megállapított helyi adók, a főváros által beszedett iparüzési adórészesedés, valamint egyéb bevételként a végrehajtási költségátalány, a mulasztási bírság, továbbá a késedelmi pótlék bevételek tartoznak.

Az előirányzaton összesen 18.184.455 eFt előirányzatot terveztünk, amelyet az alábbi jogcímek szerint javaslom elfogadni.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Index (4/3)
Közhatalmi bevételek	12 302 373	18 184 455	170%
<i>Vagyoni típusú adók</i>	<i>3 470 000</i>	<i>3 849 210</i>	<i>115%</i>
Építményadó	2 700 000	2 998 351	111%
Telekadó	650 000	720 859	130%
Magánszemélyek kommunális adója	120 000	130 000	137%
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	8 733 373	14 157 093	195%

Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	8 733 373	14 157 093	195%
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	35 000	100 000	286%
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	35 000	100 000	286%
Egyéb közhatalmi bevételek	64 000	78 152	112%
Egyéb települési adó	10 000	2 000	22%
Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság	40 000	41 000	100%
Helyi adópótlék, adóbírság	10 000	31 152	312%
Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	4 000	4 000	250%

A helyi adók körében a legnagyobb forrást az **iparüzési-adóbevétel** jelenti. A Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztást az erről szóló 2006. évi CXXXIII. törvény (a továbbiakban Fmt.) szabályozza.

Az Fmt. hatályba lépésekor a Fővárosi Önkormányzatot 47%, a kerületi önkormányzatokat összesen 53% illette meg a megosztásra kerülő összes adóbevételből. A kerületi önkormányzatok részesedése 2013-tól kezdve fokozatosan csökkent, mely 2017. január 1-jétől már mindössze 46%. Az Fmt. 3. §-a szerint a Fővárosi Önkormányzat az öt megillető 54%-ból a helyi iparüzési adó részesedésének összegét elsőként a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására köteles fordítani, a helyi adó törvény 36/A. §-a szerint a helyi közösségi közlekedési feladat ellátásához szükséges összegben felüli bevétel pedig különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel.

A 2023. évi tervezéséhez a rendelkezésre álló - Fővárosi Önkormányzata által adott - adatok alapján a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest 2023. évben 5.423.720 eFt összeggel több került előirányzásra.

1.4 Működési bevételek

Az előirányzaton összesen 1.142.760 eFt előirányzatot terveztünk, amelyet az alábbi táblázatban szereplő jogcímek szerint javaslok elfogadni.

Megnevezés	adatok ezer forintban	
	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv adatok
Szolgáltatások ellenértéke	159.327	306.031
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4.500	7.000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	529.569
Kamatbevételek	283.000	283.160
Egyéb működési bevételek	11.500	17.000
Összesen	458.327	1.142.760

A javaslat elkészítésénél az előző évi várható teljesítéseket, illetve a már megkötött, bevételt eredményező szerződéseket vettük figyelembe, így a működési bevételek 2023. évi előirányzata a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest 249,3 %-os emelkedés mutat, melynek oka főként az ingatlan értékesítésből és az UP Rendezvénytér bérbeadásából származó kiszámlázott általános forgalmi adó tervezése.

1.5 Felhalmozási bevétel

Az előirányzatra mindösszesen 1.800.000 eFt bevételt terveztünk, mely az ingatlan értékesítésből származó felhalmozási bevételt tartalmazza.

1.6 Finanszírozási bevételek

Az Áht. 6. § (7) bekezdés aa), ab), ac) pontja értelmében eredeti előirányzatként terveztük az előző évi maradvány egy részét, továbbá az értékpapír értékesítéséből származó bevételt is. A zárszámadási rendeletet a Képviselő-testület várhatóan a májusi ülésén fogadja el, így pontos maradványösszeggel még nem rendelkezünk. Fentiek miatt javaslatomban a várható maradványból 1.555.692 e Ft-ot vettünk figyelembe, amely a pályázatokkal kapcsolatos támogatások maradványait, valamint a 2022. évben leutalt 2023. évi államháztartáson belüli megelőlegezést tartalmazza. A finanszírozási bevételek között szerepel az értékpapír beváltásból, értékesítésből származó bevétel összesen 3.816.783 e Ft összegben, melyből 1.300.468 e Ft a 2022. évi kötelezettségvállalással terhelt feladatok fedezetét, 2.516.315 e Ft pedig a költségvetési hiányt finanszírozza.

2. KIADÁSOK

Az Önkormányzat kiadását az intézmények finanszírozásával együtt 34.386.124 eFt összeggel terveztük, amelyből 12.443.289 eFt működési, 6.950.989 eFt felhalmozási, 14.991.846 eFt finanszírozási kiadása. Az Önkormányzat kiadásait az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

2.1 Személyi juttatások és járulékai

Ezen a kiemelt előirányzaton 588.819 eFt-ot terveztünk, amely 76.107 eFt összeggel tartalmazza a személyi juttatások járulékait, valamint a személyi juttatások között tervezendő reprezentációs költségeket is.

Az előirányzat tartalmazza a tisztségviselők illetményét, a közfoglalkoztatottak illetményét, a VEKOP pályázatokhoz tartozó személyi juttatásokat és járulékait.

A fentiekén túl az Önkormányzat továbbra is, de lényegesen kevesebb forrásból biztosítja az általa rendezett sport és szabadidős programokhoz, fesztiválokhoz kapcsolódó bér jellegű kiadások fedezetét, valamint az önkormányzati rendezvények reprezentációs költségeit.

2.2 Dologi kiadások

Dologi kiadásokra összesen 3.459.205 eFt-ot terveztünk, amely biztosítja a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) által meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok működtetési fedezetét pl. informatikai eszközök működtetése, telefon és internet költségek, minőségbiztosítási rendszer költsége, tranzakciós díjak, bankszámla költségek, fogyatékos gyermekek ellátása, szállítása, családok átmeneti gondozása, rendezvényekkel, városüzemeltetéssel kapcsolatos költségek stb.

2.3 Ellátottak juttatásai

Az előirányzaton 252.284 eFt-ot terveztünk, amelyből 231.000 eFt a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetben nyújtott szociális ellátásokról szóló 10/2015. (II. 27.) önkormányzati rendeletében szabályozott pénzbeli és természetbeni ellátások, 20.000 eFt az Önkormányzat által adott diákösztöndíjak és egyéb tanulmányi támogatások, és 1.284 e Ft pedig a 2022. évről áthúzódó kötelezettségvállalás összegét tartalmazza.

2.4 Egyéb működési célú kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 7.139.587 e Ft kiadást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/a. számú melléklet I./A. és B. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

2.5 Tartalékok

Az előirányzaton összesen 2.151.894 eFt tartalékot terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 6. számú melléklet sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

2.6 Beruházások

A kiemelt előirányzaton összesen 4.113.922 eFt beruházást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 4. számú melléklet B 1-34. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

Az előirányzat tartalmazza a 2022. évről kötelezettségvállalással terhelt, áthúzódó előirányzatokat 874.578 eFt mértékben, mely az előirányzat 21%-a.

2.7 Felújítások

A kiemelt előirányzaton összesen 779.176 eFt felújítást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 3. számú melléklet B 1-7. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

Az előirányzat tartalmazza a 2022. évről kötelezettségvállalással terhelt, áthúzódó előirányzatokat 59.240 eFt mértékben.

2.8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 909.391 eFt kiadást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/a. számú melléklet II./A. és B. 1-14 sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

2.9 Finanszírozási kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 14.991.846 eFt kiadást terveztünk, melyből 12.966.491 eFt az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények bevételi és kiadási előirányzatainak különbségeként jelentkező önkormányzati finanszírozás összege, amely tájékoztató jelleggel az 1.a. táblázatban szerepel.

B) POLGÁRMESTERI HIVATAL

1. BEVÉTELEK

A Polgármesteri Hivatal bevételét - finanszírozás nélkül – 32.820 eFt összeggel terveztük, s az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

1.1 Működési bevételek

Az előirányzaton összesen 32.820 eFt előirányzatot terveztünk, amely az alábbi jogcímek szerint javaslom elfogadni.

Szolgáltatások ellenértéke	2.070
- házasságkötések díja	1.500
- rendezvényterem bérbeadása	570
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	30.750
- továbbszámolt szolgáltatások	30.750

2. KIADÁSOK

A Hivatal kiadását 2.608.330 e Ft főösszeggel terveztük, amelyből 2.571.723 e Ft működési, 36.607 e Ft felhalmozási kiadás. A Polgármesteri Hivatal kiadásait az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

2.1 Személyi juttatások és járulékai

Az Önkormányzatnak takarékos gazdálkodása és átgondolt fejlesztéspolitikája mellett különös gondot kell fordítania dolgozói jobb anyagi megbecsülésére.

Ezen a kiemelt előirányzaton 2.056.015 e Ft-ot terveztünk, amely 259.540 eFt összeggel tartalmazza a személyi juttatások járulékait is. A rendszeres személyi juttatások tervezésekor figyelembe vettük az átsorolások hatását, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum növekedését. Az összeg tartalmazza a cafeteria juttatás összegét is.

2.2 Dologi kiadások

Dologi kiadásokra összesen 504.477 e Ft-ot terveztünk, amely biztosítja a hivatali feladatok működtetési fedezetét. Ezen belül vettük figyelembe az informatikai eszközök folyamatos működtetéséhez szükséges ráfordításokat, a Polgármesteri Hivatal napi működésével kapcsolatos kiadásokat, postai, banki díjakat, a Hivatal közüzemi költségeit, az állagmegóvás keretében elvégzett karbantartásokat, egyéb üzemeltetési költségeket, szakmai továbbképzéseket, a napi szakmai tevékenységet segítő szakértői díjakat, a hivatali rendezvényeket, továbbá a különböző tagdíjakkal kapcsolatos kiadásokat is.

2.3 Beruházások

A kiemelt előirányzaton összesen 35.107 e Ft beruházást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 4. számú melléklet A/I. 1-9 sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

2.4 Felújítások

A kiemelt előirányzaton összesen 1.500 e Ft beruházást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 3. számú melléklet A/I. 1 sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

C) Gazdasági Intézmény

1. BEVÉTELEK

1.1 Intézményi működési bevételek

Az intézményi saját bevételek tartalmazzák az intézményi térítési díjakat (pl. étkeztetés, gondozási díj), az alaptevékenységgel összefüggő bevételeket (pl. bérleti díjak, továbbszámlázott költségek - közüzemi díjak), valamint a bevételek áfa-ját. Ezeket figyelembe véve az intézményi saját bevételek tervezett összegei 2023. évre az alábbiak:

adatok ezer forintban

Intézmények	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv adatok
Óvodák	4.003	4.322
Bölcsődék	32.000	38.000
Szociális Intézmény (Szociális Foglalkoztatóval együtt)	114.000	130.295
Gazdasági Intézmény Központ	1.060.956	1.444.615
Gazdasági Intézmény és intézményei összesen	1.210.959	1.617.232

2. KIADÁSOK

2.1 Működési kiadások

A személyi juttatások tervezése a 2023. évre érvényes közalkalmazotti illetménytábla, a 2022. évi minimálbér, a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma, a pótlékalap és a Kjt. szerint kötelezően adandó pótlékok figyelembevételével történt, a bevezető részben írtakra is figyelemmel.

Az előző években bevezetett gyakorlatnak megfelelően a költségvetési szervek előirányzatként megkapják a jogszabályok alapján járó személyi juttatás és járulék teljes összegét, ideértve a jogszabály szerint fizetendő jubileumi jutalom és egyéb sajátos juttatások fedezetét is. A takarékos gazdálkodás szempontjaira figyelemmel a rendelet-tervezet 2b. melléklete szerinti előirányzatokat az intézmények egyedi engedély alapján használhatják fel. Az engedély kiadásáról, intézményi kérelem alapján, a kifizetés jogosságát igazoló bizonylatok benyújtását követően a Polgármester dönt. Év végén a fel nem használt előirányzat elvonásra kerül.

Az intézmények működési kiadásai az alábbiak szerint alakulnak:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv adatok	Változás összege	Index 2023/2022 (%)
Óvodák				
- személyi kiadások	2 197 675	2 521 901	324 226	114,8%
- munkaadókat terhelő járulékok	287 804	320 430	32 626	111,3%
- dologi kiadások	1 710	2 110	400	123,4%
<i>Kiadások összesen</i>	<i>2 487 189</i>	<i>2 844 441</i>	<i>357 252</i>	<i>114,4%</i>
Bölcsődék				
- személyi kiadások	1 184 356	1 330 299	145 943	112,3%
- munkaadókat terhelő járulékok	154 743	169 372	14 629	109,5%
- dologi kiadások	500	550	0	110,0%
<i>Kiadások összesen</i>	<i>1 339 599</i>	<i>1 500 221</i>	<i>160 622</i>	<i>112,0%</i>
Szociális Intézmény (Szociális Foglalkoztatóval együtt)				
- személyi kiadások	756 247	943 193	186 946	124,7%
- munkaadókat terhelő járulékok	99 214	120 456	21 242	121,4%
- dologi kiadások	10 046	13 160	3 114	131,0%
- ellátottak támogatása	900	900	0	100,0%
- egyéb működési célú kiadások	0	30 278	30 278	0,0%
<i>Kiadások összesen</i>	<i>866 407</i>	<i>1 107 987</i>	<i>241 580</i>	<i>127,9%</i>
Gazdasági Intézmény Központ				
- személyi kiadások	651 935	849 202	197 267	130,3%
- munkaadókat terhelő járulékok	85 332	109 311	23 979	128,1%
- dologi kiadások	3 712 254	5 234 987	1 522 733	141,0%
<i>Kiadások összesen</i>	<i>4 449 521</i>	<i>6 193 500</i>	<i>1 743 979</i>	<i>139,2%</i>

2.2 Felhalmozási kiadások

A Gazdasági Intézmény és intézményei felhalmozási kiadása 428.179 eFt az alábbi részletezések szerint.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv adatok	Változás összege	Index 2023/2022
				(%)
Óvodák				
- beruházások	6 271	7 613	1 342	121,4%
- felújítások	0	0	0	0,0%
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>6 271</i>	<i>7 613</i>	<i>1 342</i>	<i>121,4%</i>
Bölcsődék				
- beruházások	34 925	37 559	2 634	107,5%
- felújítások	2 000	730	-1 270	36,5%
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>36 925</i>	<i>38 289</i>	<i>1 364</i>	<i>103,7%</i>
Szociális Intézmény (Szociális Foglalkoztatóval együtt)				
- beruházások	17 525	13 482	-4 043	76,9%
- felújítások	0	0	0	0,0%
<i>Kiadások összesen</i>	<i>17 525</i>	<i>13 482</i>	<i>-4 043</i>	<i>76,9%</i>
Gazdasági Intézmény Központ				
- beruházások	114 300	185 928	71 628	162,7%
- felújítások	109 220	182 867	73 647	167,4%
<i>Kiadások összesen</i>	<i>223 520</i>	<i>368 795</i>	<i>145 275</i>	<i>165,0%</i>
<i>Gazdasági Intézmény és intéz- ményei mindösszesen</i>	<i>284 241</i>	<i>428 179</i>	<i>143 938</i>	<i>150,6%</i>

A beruházások előirányzat elsősorban az informatikai eszközök, gyermekbútorok beszerzésére, az energetikai program kiadásaira, gázveszély jelzők kiépítésére, kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére, valamint egyéb, balesetveszélyt elhárító ingatlan beruházásokra biztosít fedezetet.

A költségvetési létszámkeret intézmények szerinti megbontását a rendelet-tervezet 2, 2.a.1, 2.a.2 számú mellékletei tartalmazzák.

Budapest, 2023. február 15.


Dr. Trippon Norbert
alpolgármester

Tárgyalja: Valamennyi Bizottság

Mellékletek:

- 1) Az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összege a 2023. évre és az azt követő három évre
- 2) Többéves kihatással járó képviselő - testületi döntések
- 3) Közvetett támogatások
- 4) A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai
- 5) Előzetes hatásvizsgálat
- 6) Könyvvizsgáló jelentés
- 7) A Költségvetési és Pénzügyi Bizottság írásos véleménye
- 8) A 2023. évi költségvetésről szóló/2023. (.....) önkormányzati rendelet tervezete

I. Határozati javaslat

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § a) pontja alapján az Önkormányzat saját bevételeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a következők szerint állapítja meg azzal, hogy a külső körülmények okán mindezen előirányzatok érdemben változhatnak:

adatok ezer forintban

Saját bevételek	2023.	2024.	2025.	2026.
Helyi adóból származó bevétel	18.106.303	14.250.000	15.950.000	17.450.000
Önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	1.800.000	600.000	600.000	0
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel				
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel				
Bírság, pótlék és díjbevétel	72.152	50.000	50.000	50.000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések				
Összesen	19.978.455	14.900.000	16.600.000	17.500.000

Határidő: azonnal, legkésőbb a költségvetés elfogadásakor

Felelős: Polgármester

II. Határozati javaslat

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § b) pontja alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a következők szerint állapítja meg azzal, hogy a külső körülmények okán mindezen előirányzatok érdemben változhatnak:

adatok ezer forintban

Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei	2023.	2024.	2025.	2026.
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke egyéb értékpapír esetén vételára	0	0	0	0
Váltó kibocsátása a beváltás napjáig	0	0	0	0

Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	0	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár	0	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek	387.283	375.146	342.528	299.600

Határidő: azonnal, legkésőbb a költségvetés elfogadásakor

Felelős: Polgármester

RENDELETALKOTÁSI JAVASLAT

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló/2023. (...) számú rendeletét.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

**Az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó
fizetési kötelezettségeinek várható összege a 2023. évre és az azt követő három évre**

adatok ezer forintban

Saját bevételek	2023.	2024.	2025.	2026.
Helyi adóból származó bevétel	18.106.303	14.250.000	15.950.000	17.450.000
Önkormányzati vagyon és vagyonerékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	1.800.000	600.000	600.000	0
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel				
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel				
Bírság, pótlék és díjbevétel	72.152	50.000	50.000	50.000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések				
Összesen	19.978.455	14.900.000	16.600.000	17.500.000
Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei				
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke egyéb értékpapír esetén vételára	-	-	-	-
Váltó kibocsátása a beváltás napjáig	-	-	-	-
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	-	-	-	-
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár	-	-	-	-
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek	387.283	375.146	342.528	299.600
Összesen	387.283	375.146	342.528	299.600
Saját bevétel 50%-a:	9.989.228	7.450.000	8.300.000	8.750.000

**Többéves kihatással járó kötelezettségek évenkénti bontásban és összesítve
[Áht. 24.§ (4) bek. b) pontja alapján]**

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023	2024	2025	2026	2027	Összesen
1.	Társasház felújítási pályázatok	136.098	91.815	74.182	12.090	10.000	324.185
2.	UV Zrt.	387.283	375.146	342.528	299.600	274.750	1.679.307
3.	Összesen	523.381	466.961	416.710	311.690	284.750	2.003.492

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Adókedvezmények [Ávr. 28.§ c) pont alapján]

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban Htv.) és az önkormányzat helyi adó rendeleteiben meghatározott közvetett támogatások - adókedvezmények, adómentességek - továbbá a méltányossági eljárás keretében történt adóelengedések adónemenkénti alakulása:

ÉPÍTMÉNY ÉS TELEKADÓ

1.) Adókedvezmény a 2022 évben hatályos *helyi adókról szóló 1990 évi C. törvényben (Htv.) és az építmény és telekadóról szóló 34/2011.(XII.19.) önkormányzati rendeletben (Ör.) nem került meghatározásra* sem az építményadó, sem a telekadó vonatkozásában, s mivel mindkét jogszabály ebben a tekintetben változatlan maradt az idei esztendőre adókedvezmény a 2023 évben sem érvényesíthető ilyen jogcímen.

2.) Adómentességek

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

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

	<i>2022 évi tényadat</i>	<i>2023 évi vélelmezett</i>
<i>Htv. 3.§ (2)-(3) jogcímen igénybevett építményadó mentesség</i>	<i>261 454 564 Ft</i>	<i>293 162 767 Ft</i>
<i>Htv. 3.§ (2)-(3) jogcímen igénybevett telekadó mentesség</i>	<i>90 717 272 Ft</i>	<i>103 375 496 Ft</i>

A 2023 évre vélelmezett közvetett támogatás növekedés oka az adómértékek emelkedése idénre vonatkozóan.

Építményadó esetében adómentes

a Htv. 13.§ értelmében

- a) a szükséglakás,
- b) a kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti házi orvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség,

- c) az atomenergiáról szóló törvény szerint kizárólag
 - ca) a radioaktív hulladék elhelyezésére,
 - cb) a kiegészített nukleáris üzemanyag tárolására használt építmény,
 - h) az ingatlan-nyilvántartási állapot szerint állattartásra vagy növénytermesztésre szolgáló építmény vagy az állattartáshoz, növénytermesztéshez kapcsolódó tároló építmény (pl. istálló, üvegház, terménytároló, magtár, műtrágyatároló), feltéve, hogy az építményt az adóalany rendeltetésszerűen állattartási, növénytermesztési tevékenységéhez kapcsolódóan használja.
- **A Htv. 13/A. § értelmében**, ha a műemléki értéként külön jogszabályban védetté nyilvánított vagy önkormányzati rendelet alapján helyi egyedi védelem alatt álló épületet (a továbbiakban: műemléképületet) felújítják, akkor a felújításra kiadott építési engedély vagy örökségvédelmi engedély jogerőre emelkedését, véglegessé válását követő három egymást követő adóévben mentes az adó alól.
- **az Ör. 3.§ alapján** - a Htv. 13. és 13/A. §-ában foglaltakon túlmenően – mentes az építményadó alól, a magánszemély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakás. Magánszemély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakásnak kell tekinteni azon a lakásszövetkezet tulajdonában álló lakást is, amelynek a lakásszövetkezetekre vonatkozó jogszabályok szerinti állandó használati joga magánszemélyt (magánszemélyeket) illet meg.

Telekadó esetében a Htv. 19. § értelmében adómentes:

- a) az épület, épületrész hasznos alapterületével egyező nagyságú telekrész,
 - b) a mezőgazdasági művelés alatt álló belterületi telek,
 - c) az építési tilalom alatt álló telek adóköteles területének 50%-a,
 - d) az adóalany termék-előállító üzeméhez tartozó, jogszabályban vagy hatósági előírásban megállapított védő-biztonsági terület (övezet), feltéve, ha az adóalany adóévet megelőző adóévi, évesített nettó árbevétele legalább 50%-ban saját előállítású termék értékesítéséből származik.
- **az Ör. 6. § alapján mentes** a telekadó alól a Htv. 19. §-ában foglaltakon túlmenően
- a) a magánszemély tulajdonában lévő lakóház építésére alkalmas, 1500 m²-t meg nem haladó nagyságú telektulajdon 2 évig. Ezen adómentesség az építési engedély kiadásának (bejelentéshez kötött épület esetében a bejelentés megtételének) évétől kezdődik és csak abban az esetben vehető igénybe, ha az építkezést az építési engedély érvényességi ideje alatt (bejelentéshez kötött épület esetében a bejelentés megtételéről számított 2 éven belül) megkezdik,
 - b) a magánszemély tulajdonában lévő lakóingatlanhoz tartozó, egyébként adóköteles telekrész 1000 m²-t meg nem haladó nagyságú része.

Ezen mentességek nem számszerűsíthetők, mivel az adómentes ingatlanokról jellemzően nem kell bevallást / adatbejelentést benyújtani az adóalanyoknak.

	2022	2023
<i>Htv. 19.§ b) pontja értelmében mezőgazdasági művelés alatt álló belterületi telek jogcímen adómentes 1 db telek, területe 3747 m²</i>	1 288 968 Ft	1 468 824 Ft

A 2023 évre vélelmezett közvetett támogatás növekedés oka ebben az esetben is az adómértékek emelkedése idénre vonatkozóan.

Hatóságunkhoz feltételes adómentességre vonatkozó igénybejelentés a Htv. 19.§ d) (termék-előállító üzem védő-biztonsági övezete) illetve az Ör.6.§ (magánszemély 1.500 m² meghaladó lakóház építésére alkalmas telke) alapján 2022 évre vonatkozóan nem érkezett, ebből következően a 2023 évre sem vélelmezhető.

A Htv.13/A,(műemlék felújítás) jogcímen igénybejelentés történt a 2023 – 2024 – 2025 évre vonatkozóan, ebből a 2023 évre vélelmezett mentesség összege 5 616 468 Ft.

MAGÁNSZEMÉLYEK KOMMUNÁLIS ADÓJA

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

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

TELEPÜLÉSI ADÓ

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

Adómentesség

„ 4. §Mentes az adó alól

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

b) az az ingatlan, amelynek teljes területe nem haladja meg az 50 m²-t.”

	<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>Az Ör. e rendelkezéseiből fakadó mentességek száma: 60 db</i>	<i>40 405 674 Ft</i>	<i>vélelmezetten a 2022 évivel megegyező</i>

Adókedvezmény

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

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

	2022	2023
<i>Az Ör. e rendelkezéseiből fakadó mentesség</i>	<i>nem volt</i>	<i>az eseti jelleg miatt nem prognosztizálható</i>

Települési adó esetében fontos megjegyezni, hogy nem adókedvezmény és nem adómentesség - tehát nem minősül közvetett támogatásnak - ugyanakkor jelentősen befolyásolja az ezen adónemből befolyó bevételt a Htv. 1/A. § (1) bekezdésében rögzített azon előírás, miszerint **nem lehet a települési adónak alanya e minőségére tekintettel vállalkozó, ideértve az őstermelőt** [52. § 26. pont] melyek száma a települési adó alanyai között évről évre növekedik.

IDEGENFORGALMI ADÓ

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

MÉLTÁNYOSSÁGI ELJÁRÁSOK

Az automatikus részletfizetési kedvezmény intézményét a 2018.01.01.-től hatályos adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban Art.) 199. §-a vezette be, melynek értelmében 2022. évtől a természetes személyadózó kérelmére az adóhatóság az általa nyilvántartott, **legfeljebb egymillió forint** összegű adótartozásra évente egy alkalommal legfeljebb tizenkettő havi **pótlékmentes részletfizetést** köteles engedélyezni.

Mivel ez esetben részletfizetésről van szó, az adóbevétel – elnyújtott időtartamban, de – beérkezik, bevételkiesés a késedelmi pótlék oldaláról jelentkezik, aminek nagysága nem számszerűsíthető, de vélelmezhetően nem lesz számottevő 2023-ben sem.

Az Art **adómérséklésre** vonatkozó 201. § értelmében az adóhatóság a **természetes személy kérelme** alapján az őt terhelő adótartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti, más személy adóját nem engedheti el, és nem mérsékelheti, ebből következően **jogi személyek, gazdálkodó szervezet adómérséklésben nem részesülhetnek.**

Magánszemélyek javára, **kérelemre, egyedi méltányossági eljárás** lefolytatását követően 2022. évben engedélyezett adómérséklések adatai a következők:

Építményadó

Adómérséklés: 18 db

Érintett összeg: 1 439 472 Ft

Telekadó

Adómérséklés: 1 db

Érintett összeg: 514 926 Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

Adómérséklés 9 db

Összege: 655 139 Ft

Települési adó:

Adómérséklés: 1 db

Érintett összeg: 641 356.-Ft

Talajterhelési díj:

Adómérséklés: 2 db

Összege: 242 335 Ft

A talajterhelési díjfizetési kötelezettség méltányosságból történő csökkentésének elsődleges célja, az érintett ingatlanok rákötésének ösztönzése a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára.

**Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség
[Ávr.28.§ d) pont alapján]**

Az UV Zrt. kezelésében álló ingyenesen vagy kedvezményesen bérbe adott ingatlanok kapcsán a „bérleti díjmentes bérbeadások” című táblázatban rögzítettük a bérleti díj mentesen bérbe adott ingatlanok címét és a bérlő nevét.

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

A „30%-os lakbérkedvezményben részesülők” száma 67, mely azokat a szociális lakásbérlőket és az érintett ingatlanokat tartalmazza, ahol a hatályos lakásrendelet szerint az adott ingatlan komfortfokozata alapján illeti meg a bérlőt a kedvezmény. Ezek szintén elmaradt bevételként mindösszesen nettó 2.177 eFt összegben jelentkeznek az éves tervünkben, illetve az alábbi ingatlanokra a bérleti díj kedvezmény éves szinten 5.567 eFt.

Bérleti díjmentes bérbeadások

Bérlő neve	Bérlemény címe
FIDESZ	HU 1042 Budapest IV. Árpád út 56. 1. emelet 25/Ü
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	HU 1042 Budapest IV. József Attila utca 56. (nyilvános wc)
Demokratikus Koalíció	HU 1041 Budapest IV. Szent István tér 22. földszint 1
Újpesti Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	HU 1048 Budapest IV. Külső Szilágyi út 104-106. 1 földszint /Ü-3
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	HU 1048 Budapest IV. Külső Szilágyi út 104-106. 2 földszint /Ü-4
Dr. Csikimed Egészségügyi és Szolgáltató Kft.	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. fsz. 2. (orvosi rendelő)
Újpesti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat	HU 1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 4.
Újpesti Román Nemzetiségi Önkormányzat	HU 1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 4.
Promedicina Bt.	HU 1048 Budapest IV. Kordován tér 1-2. 01 földszint 1.
INTER-AMBULANCE Zrt.	HU 1043 Budapest IV. Berda József utca 48. földszint I-1.
Medi Helper Bt.	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. fsz. 1. (orvosi rendelő)
BEBO Med Kft.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. fsz. 2. (orvosi rendelő)
Péter PEDIATER Kft.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. fsz. 1. (orvosi rendelő)
Paediatria Kft.Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. fsz. 1. (orvosi rendelő)
Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat	HU 1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 3.

BALOGH Kft.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.B. 2.
Meridián 19 Kft.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. 2.
Csillag Medical Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 7.
Dr. Tóth-Fehér Házi Gyermekorvosi Bt.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. fsz. 1. (orvosi rendelő)
Dr. Urbán Magdolna Házi-Gyermekorvosi Bt	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. fsz. 1. (orvosi rendelő)
Müller Medical Kft.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 3.
MSZP Főv. 4.ker Újpest Önk MSZP frakciója	HU 1046 Budapest IV. Pöltenberg utca 10. 3 alagsor /Ü-4
MSZP Főv. 4.ker Újpest Önk MSZP frakciója	HU 1041 Budapest IV. Lőrinc utca 24. 00 földszint /IV
Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	HU 1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 5.
Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat	HU 1044 Budapest IV. Csikszentiván utca 6. 05 földszint Ü-2.
Újpesti Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat	HU 1048 Budapest IV. Megyeri út 202. földszint Ü-2.
Oxymentő Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 3.
DokSza Bt.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 2.
Dr. Fries Ilona Egészségügyi Kft.	HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 2.sz. utca 43/B.
Dr. Sóti László EV	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. fsz. 1. (orvosi rendelő)
Dr. Hornyák Házi orvosi Bt.	HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. (1.sz. orvosi rendelő)
Dr. Kálmán Mihály Házi Gyermekorvosi Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 1. (gyermekrendelő)
Lurkó-Med Plusz Kft.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 1/1.
Dr. Dénes Csaba Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 4.
TormaMed Kft.	HU 1048 Budapest IV. Kordován tér 1-2. 01 földszint 1.
Dr. Székely Gyermekgyógyászati Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. fsz. 3. (rendelő)
Dr. Török Bt.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. fsz. 2. (orvosi rendelő)
Universal Med Praxis Bt.	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. fsz. 2. (orvosi rendelő)
Parais és Társa Egészségügyi és Szolgáltató Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 5. (felnőtt rendelő)
Healthy 96 Kft.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 3. (felnőtt rendelő)
9-MED Orvosi és Szolgáltató Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. 1.em. 2. (rendelő)
LILI 95. Bt.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 2.
JUGULUM-MED Kft.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 3.
GYERKŐC-MED Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 1. (gyermekrendelő)
Bohár és Simon Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 1. (gyermekrendelő)
BAMBI-MED Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 2. (gyermekrendelő)

ER-VO-MED Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 2. (gyermekrendelő)
HUMOPTI Háziórvosi Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 2. (felnőtt rendelő)
SZ & B Medic Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 4. (felnőtt rendelő)
EXCELSIOR Gyógyító és Szolgáltató Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 7. (felnőtt rendelő)
SIMON-MED Bt.	HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 2.
LURKÓ-MED Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 5.
ZAZAcom Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 1.
Alerza Bt.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. fsz. 2. (rendelő)
Bátorfi Gyermekorvosi Bt.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. fsz. 3. (rendelő)
MediMis Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. 1.em. 1. (rendelő)
Dr. Tóth Mária	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. 1.em. 4. (rendelő)
Holistica 2002 Kft.	HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 8.
Dr. Deák Med Kft.	HU 1047 Budapest IV. Vasvári Pál utca 24. 2.
Medizon Bt.	HU 1047 Budapest IV. Vasvári Pál utca 24. 1.
Lurkó 2002 Kft.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 1/1.
Újpesti Görög Nemzetiségi Önkormányzat	HU 1044 Budapest IV. Csikszentiván utca 2. 03 földszint Ü-2.
Máthé Medicare kft.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 1. (felnőtt rendelő)
MED.MAX. Gyógyító Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 6. (felnőtt rendelő)
Dr. Balog Családorvosi Bt.	HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. (1. sz. orvosi rendelő)
Dr. Vörös Családorvosi Bt.	HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. (2. sz. orvosi rendelő)
M37 Egészségügyi Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. 1.em. 3. (rendelő)
Dr. Temesi Orvosi Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. 1.em. 6. (rendelő)
Promise-Med Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. 1.em. 5. (rendelő)
Essentia-Med Kft.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 2. (gyermekrendelő)
Dr. Vandrus Boglárka	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. fsz. 4. (felnőtt rendelő)
Momentum Mozgalom	HU 1041 Budapest IV. Szent István tér 20. földszint /Ü-1
PLB Szolgáltató és Kereskedelmi Bt.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.B. 1.
GYERMEKLÉT Bt.	HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 6.
Les Lilas Kft.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. 2.
Dr. Moha-Med Medical Kft.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.B. 2.
CZIRJÉK ORVOSI Bt.	HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. 1.

(Háttéranyagok az UV Zrt nyilvántartásában találhatóak.)

**A Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai
[Áht.24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján]**

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023	2024	2025	2026
-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Bevétel

Műk. támogatás ÁHT-n belülről	5.703.254	6.800.000	7.300.000	7.800.000
Közhatalmi bevételek	18.184.455	14.300.000	16.000.000	17.500.000
Működési bevételek	2.792.812	1.750.000	1.850.000	1.850.000
Műk. célú átvett pénzeszközök	500	1.500	2.000	1.500
Működési bevételek összesen	26.681.021	22.851.500	25.152.000	27.151.500
Felhalmozási bevételek	1.800.000	600.000	600.000	0
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	266.900	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	181.895	3.000	3.000	3.000
Felhalmozási bevételek összesen	2.248.795	603.000	603.000	1.003.000
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	1.800.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	3.797.783	1.903.308	0	0
Maradvány igénybevétele	1.555.692	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Finanszírozási bevételek összesen	7.172.475	5.903.308	4.000.000	4.000.000
Bevételek mindösszesen	36.102.291	29.357.808	29.755.000	31.154.500

Kiadás

Személyi juttatások	7.953.782	7.300.000	7.500.000	7.800.000
Járulékok	1.055.216	950.000	975.000	1.000.000
Dologi kiadások	9.204.489	7.200.000	7.400.000	7.700.000
Ellátottak juttatásai	253.184	300.000	300.000	300.000
Egyéb működési kiadások	7.176.596	4.850.000	4.900.000	5.100.000
Működési tartalékok	1.017.894	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Működési kiadások összesen	26.661.161	21.600.000	22.075.000	22.900.000
Beruházások	4.393.611	2.957.808	2.980.000	3.554.500
Felújítások	964.273	600.000	600.000	600.000
Egyéb felhalmozási kiadások	909.391	600.000	600.000	600.000
Felhalmozási tartalékok	1.148.500	600.000	500.000	500.000
Felhalmozási kiadások összesen	7.415.775	4.757.808	4.680.000	5.254.500
Finanszírozási kiadások összesen	2.025.355	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Kiadások mindösszesen	36.102.291	29.357.808	29.755.000	31.154.500

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

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

A tervezett jogszabály várható következményei:

Társadalmi és gazdasági hatásai:

A költségvetési rendeletnek közvetett hatása van az Önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira. A személyi és dologi kiadások közvetetten hatással vannak az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az Önkormányzat likviditását. A rendelettervezet biztosítja az Önkormányzat gazdálkodásának folyamatosságát, kiszámíthatóságát.

Költségvetési hatásai:

A költségvetési rendelet biztosítja az Önkormányzat és intézményei, valamint a Polgármesteri Hivatal működését és finanszírozását.

Környezeti következmények:

A rendelettervezet elfogadásának közvetlen környezeti következménye nincs, közvetett hatások az egyes ellátott kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.

Egészségügyi következmények:

A költségvetési rendelet elfogadásának közvetlen egészségügyi következménye nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A költségvetési rendelet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselőtestületnek.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szerint amennyiben a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítását az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztik.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata
Képviselő-testületének**

...../2023. (.....) önkormányzati rendelete

(TERVEZET)

a

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2023. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás
szabályairól**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezés

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat),
- b) az Önkormányzat Képviselő-testületére és annak szerveire,
- c) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Polgármesteri Hivatalára (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal),
- d) az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre,
- e) az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok önkormányzati költségvetési kapcsolataira,
- f) továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, és amelyek önkormányzati támogatásban részesülnek.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg (ezer Ft-ban):

a) Költségvetési bevételek	28.929.816
b) Költségvetési kiadások	34.076.936
c) Költségvetési egyenleg	- 5.147.120
ca) működési költségvetés egyenlege (többlet)	19.860
cb) felhalmozási költségvetés egyenlege (hiány)	- 5.166.980
d) Finanszírozási bevételek	7.172.475
e) Finanszírozási kiadások	2.025.355
f) Finanszírozási egyenleg	5.147.120
fa) működési finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	0
fb) felhalmozási finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	5.147.120
g) Bevételek összesen	36.102.291
h) Kiadások összesen	36.102.291

(2) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg (ezer Ft-ban):

a) Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	36.102.291
b) Működési célú bevételek	26.681.021
c) Felhalmozási célú bevételek	2.248.795
d) Finanszírozási bevételek	7.172.475
e) Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	36.102.291
f) Működési célú kiadások	26.661.161
fa) személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	9.008.998
fb) dologi kiadások	9.214.489
fc) ellátottak pénzbeli juttatásai	253.184
fd) egyéb működési célú kiadások	7.181.096
fe) működési tartalékok	1.003.394
g) Felhalmozási célú kiadások	7.415.775
ga) beruházási kiadások	4.393.611
gb) felújítások	964.273
gc) egyéb felhalmozási célú kiadások	909.391
gd) fejlesztési tartalékok	1.148.500
h) Finanszírozási kiadások	2.025.355

(3) A költségvetési létszámkeretet - a (4) bekezdésben meghatározottak kivételével - 2023. január 1. napjától 1345 főben állapítja meg a 2., 2.a.1. és 2.a.2. mellékletei „Költségvetési létszámkeret” sora szerinti részletezettséggel.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzatnál foglalkoztatott közhasznú foglalkoztatottak számított éves létszámát 60 főben állapítja meg.

(5) A (3) és (4) bekezdések szerinti engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkező változásokkal összefüggésben, a Képviselő-testület által elfogadott rendelettel módosítható.

2. Személyi juttatásokra vonatkozó rendelkezések

3. §

(1) A Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 65. § (1) bekezdésében foglaltaktól eltérően, a 65. § (6) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján

a) 2023. január 1. napjától 2023. február 28. napjáig 55.000 Ft-ban;

b) 2023. március 1. napjától 63.500 Ft-ban

határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3), (4) és (6) bekezdése alapján a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők tárgyévi illetménykiegészítését 40 %-ban, az érettségi végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítését 20%-ban határozza meg.

- (3) Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és munka törvénykönyvéről szóló törvény hatálya alá tartozó munkavállalók cafetéria-juttatáskerete a Költségvetési törvény 65. § (4) bekezdése szerinti nettó 400.000 Ft/év.
- (4) Az Önkormányzatnál és a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottaknak – figyelemmel a Költségvetési törvény 65. § (5) bekezdésében foglaltakra – bruttó 1.000 Ft/hó/fő összeg biztosított a bankszámlavezetési kötelezettség költségeinek csökkentésére.
- (5) A Képviselő-testület a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) hatálya alá tartozó, a gyermekvédelmi feladatokat ellátó pedagógusok részére 15.000 Ft/hó összegű gyermekvédelmi pótlékot állapít meg.
- (6) A Képviselő-testület - a (4) bekezdésben meghatározott költségvetési szerv kivételével - egységesen 200.000 Ft/év összegű cafetéria-juttatást biztosít a költségvetési szervek közalkalmazottjai és munkavállalói számára, amely tartalmazza a munkáltató ezzel kapcsolatosan felmerülő adóterhét.

3. Az Önkormányzat bevételei

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1.b melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület a költségvetési bevételek és finanszírozási bevételek főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1.a melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

- (1) Az 5. §-ban megállapított bevételek és finanszírozási műveletek közül a Képviselő-testület az intézményi bevételek tartalmát költségvetési szervenként a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeit az 5.b melléklet szerint állapítja meg.

4. Az Önkormányzat kiadásai

7. §

A Képviselő-testület a költségvetési kiadások és finanszírozási kiadások főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1.a. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

- (1) A 7. §-ban megállapított költségvetési és finanszírozási kiadások közül a Képviselő-testület az intézményi kiadások tartalmát költségvetési szervenként a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei felújítási előirányzatait célonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat feladatonként a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközeit az 5.a melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat tartalékait a 6. melléklet szerinti tartalommal és összeggel állapítja meg.

5. Egyéb kimutatásokra vonatkozó rendelkezések

9. §

- (1) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét havonkénti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalásait, évenkénti bontásban, és összesítve a 8. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit a 9. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat Európai Unió-s forrásokkal támogatott fejlesztések bevételeit és kiadásait a 10. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat kiadási előirányzatai feladatonkénti kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

6. A költségvetés végrehajtási szabályai

10. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

11. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szerveknek az elemi költségvetésüket a rendelet 2., 2.a.1., 2.a.2., 2.a.2.1., 2.a.2.2., 2.b., 3., 4., 5., 6. mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.
- (2) Az Önkormányzat Gazdasági Intézménye (a továbbiakban: Gazdasági Intézmény) elemi költségvetése együttesen foglalja magába a saját, valamint a hozzárendelt költségvetési szervek Gazdasági Intézménybe beépülő dologi és felhalmozási, egyéb feladatok előirányzatait.
- (3) A költségvetési szerv költségvetési támogatási előirányzata csak alaptevékenységre és ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (4) Közhatalmi bevételek eredeti előirányzat feletti esetleges többletbevételei - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 112. § (1a) bekezdésben foglalt feltételek teljesítése után - elsődlegesen felhalmozási célra fordíthatók. Várható előirányzat alulteljesítés esetén a költséggazdáknak javaslatot kell tenniük elsődlegesen a működési előirányzatok csökkentésére, különös tekintettel az Önkormányzat önként vállalt feladataira.
- (5) A forgatási célú értékpapírok beváltásából, értékesítéséből származó bevételi előirányzat csak beruházási, felújítási, államháztartáson belüli felhalmozási kiadásokra és fejlesztési célú hiteltörlesztésre növelhető.
- (6) A költségvetési szervek az egyes felújítási és beruházási jogcímenek keletkező előirányzatmaradványok terhére új jogcímen kötelezettséget a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával vállalhatnak.

12. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője az évközi létszámmozgásokat a költségvetésben jóváhagyott személyi juttatási kereten belül köteles kezelni.
- (2) A polgármester a költségvetési szervek vezetőit a megállapított előirányzaton belül önálló létszám-, és bér-gazdálkodási jogkörrel ruházza fel azzal, hogy üres álláshely – a (3) bekezdésben meghatározott szervet kivéve – csak a fenntartó engedélyével, kötelező feladatellátáshoz, elkerülhetetlenül szükséges esetben tölthető be, és akkor, ha az intézmény költségvetési előirányzata fedezetet nyújt, vagy ágazaton belül a fedezet előirányzat átcsoportosítással biztosítható, vagy abban az esetben, ha a személyi és járulék költség pályázati vagy egyéb támogatási forrásból éven belül finanszírozott.
- (3) Az Önkormányzat és szervei esetén üres álláshely csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével, indokolt esetben tölthető be, és akkor, ha a szerv költségvetési előirányzata fedezetet nyújt, vagy ágazaton belül a fedezet előirányzat átcsoportosítással biztosítható, vagy abban az esetben, ha a személyi és járulék költség pályázati vagy egyéb támogatási forrásból éven belül finanszírozott. Bármilyen ok miatt megüresedő álláshelyet – az alkalmazási jogviszonytól függetlenül – csak a Képviselő-testület előzetes hozzájárulásával lehet betölteni. A megüresedett álláshelyek bér- és járulékköltségét zárolni kell, ezek csak a Képviselő-testület előzetes hozzájárulásával használhatóak fel.

Jelen bekezdésben rögzített szabályok nem vonatkoznak a rendelet hatálybalépése előtt meghirdetett álláspályázatokra.

- (4) A költségvetési szerv vezetője köteles tárgyhónapot követő 10. napjáig írásban tájékoztatni a polgármestert az üres álláshelyek betöltéséről.

13. §

- (1) Az Önkormányzat és szervei esetén havi bruttó 100.000 Ft-ot meghaladó összegű megbízási vagy tanácsadási jellegű jogviszonyt magába foglaló szerződés csak a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság előzetes hozzájárulása esetén létesíthető.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott rendelkezések nem vonatkoznak a rendelet hatálybalépése napján hatályban lévő megbízási vagy tanácsadási jellegű jogviszonyt magába foglaló szerződésekre, illetve azok időtartamának meghosszabbítására.

14. §

- (1) Az egyes munkavállalók részére már megállapított, a Kjt. szerint adható kategóriába tartozó pótlékok, valamint a munkáltatói döntésen alapuló kiegészítések emelésére nincs lehetőség, azonban a Kjt. szerint az adható kategóriába tartozó pótlékok, valamint a munkáltatói döntésen alapuló kiegészítések emelésére abban az esetben lehetőség van, amennyiben a hatályos költségvetési rendelet szerinti előirányzat a költségvetési év egészére fedezetet nyújt figyelemmel a kötelező feladatellátáshoz, elkerülhetetlenül szükséges esetben történő üres álláshelyek betöltésével járó pótlékok és kiegészítések megállapítására is.
- (2) Az Önkormányzat az Önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetési támogatását havi finanszírozási ütemterv alapján biztosítja.
- (3) A kötelezettségvállalásból eredő kifizetések rendjét a (2) bekezdésében meghatározottak szerint szükséges szabályozni.
- (4) A költségvetési szervek a 2b. melléklet szerinti személyi juttatás és járulék során szereplő összegeket a polgármester külön írásbeli engedélyével használhatják fel.

15. §

- (1) Az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. részére az 5.a melléklet I./B./2. és a 6. melléklet B/I. 2. sorai, az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. (UKK) részére 5.a melléklet I./B./4., és a 6. melléklet B/I. 4. sorai, az Újpesti Városgondnokság 5.a melléklet I./B./1. és a 6. melléklet B/I. 1. sorai, az Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. részére 5. a melléklet I./B./3., és a 6. melléklet B/I. 3. sorai, az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. részére 5.a melléklet I./B./5., és a 6. melléklet B/I. 5. sorai, valamint az Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. részére 5.a melléklet I./B./6., és a 6. melléklet B/I. 6. sorai társaságonként tartalmazzák a meghatározott támogatási összegeket és a közszolgáltatási szerződésekben, pénzeszköz átadási megállapodásokban, megbízási keretszerződésekben rögzített tartalékkereteket. Ezen tartalékkeretek kizárólag a polgármester külön írásbeli engedélyével használhatóak fel.

- (2) Az Önkormányzat a tulajdonában álló gazdasági társaságok 2023. évi támogatásának (kompenzáció) időarányos részének átutalását megelőzően havi likvid tervet és pénzügyi adatszolgáltatást kérhet.
- (3) Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok az üzleti tervüket az Önkormányzat költségvetésében biztosított céltartalék nélküli támogatás (kompenzáció) figyelembevételével kötelesek elkészíteni.

16. §

- (1) A Képviselő-testület a 6. mellékletben szereplő „Beruházási és felújítási céltartalék” előirányzatát keretösszegként kezeli.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat „Beruházási és felújítási céltartalékaról” úgy rendelkezik, hogy azt működési célú kiadásokra nem lehet fordítani.
- (3) A polgármester az e rendelet hatályba lépését követő 45 napon belül beterjeszti a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottságnak az önkormányzati tulajdonú intézményi ingatlanok 2023. évi felújításának tervezetét, figyelemmel a költségvetési szervek által benyújtott igényekre. A polgármester egyúttal javaslatot tesz a szükséges felújítások sorrendjére. A polgármester a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság véleményének figyelembe vételével dönt a felújításokról.

17. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szerv az e rendeletben meghatározott működési előirányzatát kizárólag abban az esetben lépheti túl, ha az államháztartás más alrendszeraitől, alapítványtól vagy saját tevékenységből származó nem tervezett bevételt ér el, vagy jóváhagyott maradvánnyal rendelkezik. Amennyiben jogszabály vagy egyéb központi intézkedés fedezet nélkül kifizetést ír elő, ennek teljesítése jogszerű a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (2) A költségvetési szervek saját bevételszerző tevékenysége nem befolyásolhatja hátrányosan alaptevékenységük ellátását, kizárólag szabad kapacitásaik terhére tehetik meg.
- (3) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében a közbeszerzés útján megvalósuló beszerzések technikai bonyolítását és azok pénzügyi rendezését a Gazdasági Intézmény Központ végzi és adja át az gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerveknek.

18. §

- (1) Általános tartalék terhére – a polgármester engedélyével - csak rendkívül indokolt esetben lehet kötelezettséget vállalni, melynek rendkívüliségét a kötelezettségvállalónak írásban indokolni kell.
- (2) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervnek, illetve a gazdasági társaságnak oly módon kell gazdálkodni, hogy az év egészére tekintve nem lépi át az eredeti költségvetési előirányzat összegét. Ez alól eltérni – az előző évi maradvánnyal összefüggő előirányzat módosítást kivéve – abban az esetben lehetséges, ha a feladatellátás szinten tartása mellett az előirányzat módosítás nem elkerülhető, melyet elsősorban belső

átcsoportosítással, másodsorban indoklással ellátott kérelem Polgármester általi jóváhagyását követően lehet végrehajtani.

19. §

- (1) Fenti rendelkezések, valamint a jóváhagyott előirányzaton belüli gazdálkodás be nem tartása fegyelmi felelősségre vonással járhat.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges utasítások, zárolások elrendelésére.

7. Költségvetési előirányzatok átcsoportosítása, módosítása

20. §

- (1) A költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni, ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az Önkormányzatnál.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletét negyedévenként, a munkatervében elfogadott időpontokban módosítja, ezen felül szükség szerint vagy rendkívüli esetben a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendeletben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 34. § (4) bekezdésében szabályozott módon.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (2) bekezdésben előírt rendeletmódosítási kötelezettséghez kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettség szabályozására.
- (4) A (2) bekezdés esetén a költségvetési rendelet módosításának tartalmaznia kell az alábbi okok hatását a költségvetésre:
 - a) a központi szervek által engedélyezett előirányzat módosítások,
 - b) a költségvetési szerveket érintő, felügyeleti szervei hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások,
 - c) a költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások,
 - d) a Képviselő-testület felhatalmazása alapján átruházott hatáskörben hozott átcsoportosítások,
 - e) az éves költségvetés főösszegét, illetve a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat eredményező képviselő-testületi döntések,
 - f) az önkormányzati többletbevételek előirányzatosítása.

8. Előirányzat módosítás a Képviselő-testület kizárólagos jogkörében, illetve az átruházott jogkörök szabályozása

21. §

- (1) Több év vagy a költségvetési éven túli év kiadási előirányzatai terhére kötelezettségvállalásra a költségvetési év kiadási előirányzataival megegyező összegű kiadási előirányzatok szabad előirányzatának mértékéig kerülhet sor, amelynek fedezetét a kötelezettségét vállalónak a tervezésekor biztosítani kell.

- (2) Költségvetési év közben felmerülő előirányzat átcsoportosítást igénylő kötelezettségvállalási, vagy támogatási igény fedezete csak és kizárólag az adott gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, gazdasági társaság illetve az adott ágazati költségvetésen belüli – figyelemmel az alpolgármester munkaköri leírására is - előirányzatok átcsoportosításával biztosítható, figyelemmel a 17. § (3) bekezdésében foglaltakra.

22. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat költségvetésében szereplő bevételek és kiadások módosítására, a kiadások közötti átcsoportosításra, a kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra. A kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) felhatalmazása alapján jogosult.
- (2) Az (1) bekezdésében foglalt változásokról, a változást követő költségvetési rendelet módosításában tájékoztatja a polgármester a Képviselő testületet.

9. Előirányzat felhasználási, felosztási jogkörök

23. §

- (1) A Képviselő-testület a 6. melléklet A., B./I. és C. sorainak tekintetében úgy rendelkezik, hogy kizárólag a felsorolt jogcímekre fordítható, felhasználásáról – a (6) bekezdésben meghatározott előirányzatok kivételével – a polgármester dönt.
- (2) A Képviselő-testület a 6. melléklet B./II. soraiban szereplő bizottsági tartalékokról az e rendelet mellékletében megnevezett bizottság jogosult dönteni. A költségvetési rendelet ehhez kapcsolódó módosítását - a polgármester átcsoportosítása alapján - a Képviselő-testület hagyja jóvá.
- (3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek elszámolási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű használatára vonatkozóan a megkötött támogatási szerződés szerint. Az elszámolási kötelezettség elmulasztása esetén a támogató köteles a támogatást felfüggeszteni. A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli. A költségvetési előirányzatok terhére az Önkormányzat által vagy a nevében kiírt pályázatoknak minden esetben tartalmazniuk kell a benyújtott pályázatokra vonatkozóan a kizárás, illetve az érvénytelenség feltételeit.
- (4) A 2023. évben államháztartáson kívülre támogatás csak akkor nyújtható, ha a támogatott a 2023. évi és előző évek önkormányzati támogatásaival a számviteli-pénzügyi jogszabályoknak és a támogatási megállapodásnak megfelelően elszámolt.
- (5) Az Önkormányzatnál, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknél, és az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságoknál – a cél jelleggel juttatott, valamint a kiemelkedően magas színvonalú, nagy munkateherrel járó feladatellátás eseti díjazását kivéve – jutalom 2023. június 30. napjáig nem fizethető.

- (6) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete, a Kulturális ágazati tartalék keret, az Egészségügyi és szociális ágazati tartalék, és a Közbiztonsági ágazati tartalék keret terhére 1 millió forint feletti kötelezettségvállalás csak a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság előzetes hozzájárulásával történhet.
- (7) A Képviselő-testület a 6. melléklet B./I./44. „Rendkívüli bérleti díj támogatás (Piac)” sora tekintetében úgy rendelkezik, hogy az Újpesti Piac és Vásárcsarnok területén lévő valamennyi árusítóhely, üzlethelyiség, pavilon használatával összefüggésben 2023. december 31. napjáig, a tulajdonost megillető díjak 10 százalékos mértékű csökkentésének ellentételezésére használható fel. A díjcsökkentéssel kapcsolatban a tulajdonost elszámolási kötelezettség terheli az Önkormányzattal szemben.

10. Előirányzat-módosítás az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeknél

24. §

- (1) A költségvetési szerv saját előirányzat-módosítási hatáskörben a jóváhagyott költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét, kiemelt előirányzatait - a polgármester engedélyével - felemelheti az eredeti, illetve a módosított (továbbiakban: jóváhagyott) intézményi működési bevétel főösszegét meghaladó többletbevételéből a (2) és (4) bekezdésben foglaltakra figyelemmel.
- (2) A végrehajtott előirányzat növelése tartós elkötelezettséggel és költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő években nem járhat. A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatait csak az e rendelet előírásai szerint módosíthatja.
- (3) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az (1) bekezdés szerinti saját hatáskörű kiemelt előirányzat módosítását a meghatározott pénzügyi, gazdasági feladatainak ellátását végző költségvetési szerv vezetőjén keresztül kezdeményezi, a változtatáshoz a polgármester engedélye szükséges.
- (4) Azon költségvetési szerv, amelynek gazdálkodási feladatait a Gazdasági Intézmény látja el, az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok, valamint az egyéb közterhek előirányzataival önállóan, az egyéb irányzatokkal a hatályos elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

11. A maradvány elszámolásának szabályai

25. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek költségvetési maradványát - ezen belül a személyi juttatások maradványát - a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben foglaltak jóváhagyása és felosztása során az önkormányzati költségvetési szervek 2023. évi személyi juttatások szabad maradványai terhére az önkormányzati költségvetési szervek tekintetében átcsoportosítást hajthat végre.

- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek maradványa elszámolása során az Önkormányzatot illeti meg:
- a végleges feladatmaradás miatti összeg,
 - a meghatározott célra - kivéve pályázati forrásokból megvalósuló programokra - rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
 - a tárgyévben, évközben engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből az az összeg, amelyet az adott költségvetési szerv a létszám-feltöltés teljes vagy részleges elmaradása miatt nem használt fel,
 - a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának maradványához,
 - a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (4) A maradvány terhére nem kezdeményezhető olyan tartós kötelezettség, amely a következő években támogatási többlettel járna.
- (5) A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott feladatok maradványának elszámolása során az alapkezelőjének rendelkezése szerint kell eljárni.
- (6) A Képviselő-testület az állami támogatások elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati szervek részére maradványt terhelő befizetési kötelezettséget írhat elő.
- (7) A költségvetési szerv az előző évi maradvány jóváhagyását követően - az előirányzat felhasználását megelőzően - módosítja elemi költségvetését.

12. Vegyes rendelkezések

26. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek csak a Képviselő-testület engedélyével hozhatnak létre civil szervezetet.
- (2) Az önkormányzati költségvetési szervek civil szervezethez csak a Képviselő-testület engedélyével csatlakozhatnak.
- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek gazdasági társaságot, nonprofit gazdasági társaságot nem alapíthatnak, és nem szerezhetnek gazdasági társaságban, nonprofit gazdasági társaságban érdekeltséget.
- (4) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el.
- (5) A közép és hosszú lejáratú hitelfelvétel, kötvény kibocsátás esetén a Gst. előírásai szerint kell eljárni.
- (6) Az önkormányzati költségvetési szervek költségvetési elszámolási számláikon lévő szabad pénzeszközöket betétként kizárólag a számlavezető pénzügyintézetnél a költségvetési elszámolási számlához kapcsolódó alszámlán köthetik le, ha azzal nem veszélyeztetik az esedékes kiadások teljesítését.

- (7) Az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül az Ávr. 122. § (2) bekezdés alapján a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel kötelesek gazdálkodni.
- (8) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet. Az államilag garantált értékpapírt kizárólag a Magyar Nemzeti Bank engedéllyel rendelkező pénzügyi szolgáltatón keresztül lehet vásárolni. A tőkegarantált lekötés kamatait az Önkormányzat pénzügyi befektetései során szabadon forgathatja. A lekötésekre a döntési jogot a Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át. Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetéséről a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztálya vezetőjének javaslatára a polgármester dönt.
- (9) Az Önkormányzat a helyi adó beszedési számláján, a pótlék és bírság beszedési számlán hó végén - kivéve a 2023. évi június és december hónapot - rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 8. napjáig az Önkormányzat költségvetési elszámolási számla javára át kell utalni. Az indokolt visszatérítéseket a következő időszakban a megfelelő adó, pótlék, bírság beszedési számláról kell teljesíteni. A visszatérítések miatt a beszedési számlán lévő 2.000.000 Ft feletti összeget félévkor és évvégén köteles átutalni az Önkormányzat költségvetési elszámolási számla javára.
- (10) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat egyes pályázataihoz - amennyiben a pályázati önrész fedezete a költségvetésben biztosított - az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláját érintően az inkasszójog biztosításáról szóló nyilatkozatot aláírja.
- (11) A Képviselő-testület azon pályázatok benyújtása esetén, ahol a támogatás aránya meghaladja az 50%-ot 60.000.000 Ft összegig felhatalmazza a polgármestert az önrész biztosítására, az erről szóló nyilatkozat megtételére, az önrész változása esetén annak módosítására.
- (12) A költségvetés végrehajtásáról, a korrigált bevételi és a korrigált kiadási főösszegek betartásáról a polgármester a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek útján gondoskodik.
- (13) Az Önkormányzat költségvetési szervei az egységes finanszírozási rendszer alkalmazása érdekében a polgármester által meghatározottak szerint kötelesek adatot szolgáltatni.
- (14) Az előirányzatok felhasználásáról a költségvetési szervek vezetőit - a hozzájuk rendelt költségvetési szervek vonatkozásában is - havonta, illetve negyedévente az Ávr. 169-170. §-a alapján adatszolgáltatási kötelezettség terheli.

27. §

- (1) A polgármester saját hatáskörében jogosult a költségvetés egyes előirányzatait érintő átmeneti intézkedéseket tenni az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, és annak következményei elhárítása érdekében szükségessé váló halaszthatatlan kötelezettségek teljesítésére.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti és a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

- (3) Kizárólag a Képviselő-testület jogosult a költségvetési év folyamán adósságot keletkeztető ügylet megkötéséről dönteni a Gst. előírásai szerint.

13. A behajthatatlan követelés kivezetésének szabályai

28. §

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 3. § (4) bekezdés 10. pontjában foglaltakra tekintettel a behajthatatlan követelés mérséklésére, illetve elengedésére, hitelezési veszteségként történő kivezetésének engedélyezésére a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata vagyonáról és a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 48/2012. (XI. 30.) önkormányzati rendelet előírásai az irányadók.

14. Záró rendelkezések

29. §

- (1) Ez a rendelet – a (2) bekezdés kivételével - a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) A 30. § 2023. március 1. napján lép hatályba.

30. §

- (1) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a hivatali helyiségen kívüli, valamint a hivatali munkaidőn kívül történő házasságkötés és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének egyes szabályairól szóló 9/2018. (II.20.) önkormányzati rendelete 10. § (1) bekezdésében a „7.500,- forint” szövegrész helyébe a „8.500,- forint” szöveg lép.
- (2) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek elidegenítéséről szóló 7/1994. (V. 4.) önkormányzati rendelet
- a)* 5. § (1) bekezdés *a)* pontjában a „80%-a” szövegrész helyébe a „65%-a”;
- b)* 5. § (1) bekezdés *b)* pontjában a „90%-a” szövegrész helyébe a „85%-a” szöveg lép.

Dr. Dallos Andrea
jegyző

Déri Tibor
polgármester

Záradék

A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálati Irodáján 2023. napján.

Dr. Dallos Andrea
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. §-ában foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyeztetni, azt írásban rögzíti.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően, a Képviselő-testület korábbi költségvetési kihatású döntései, illetve a 2023. évi költségvetési törvény fő számai alapján készült el Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. évi költségvetési tervezete az erről szóló előterjesztésben részletezettek szerint.

A rendelet szerkezete az Áht. előírásainak megfelelő részletezésben tartalmazza

- az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételeit forrásonként,
- a működési, fenntartási előirányzatokat költségvetési szervenként, intézményen belül kiemelt előirányzatonként részletezve,
- a felújítási előirányzatokat célonként, a fejlesztési kiadásokat feladatonként,
- a működési és felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve együttesen egyensúlyban a rendelet mellékletében mutatja be.

A rendelet tartalmazza a költségvetés végrehajtásának szabályait, rögzíti és nevesíti a hatásköröket.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A rendelet hatályát rögzíti.

2. §-hoz

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi költségvetésének a bevételei és kiadásai részletezését tartalmazza, az általános indokolásban leírtak szerint, valamint rögzíti a jóváhagyott költségvetési létszámkereteket.

3. §-hoz

Rögzíti az önkormányzati illetményalap, illetménykiegészítés, gyermekvédelmi pótlék, cafetéria, valamint a bankszámla-hozzájárulás mértékét.

4. §-hoz

Az önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza mérlegszerűen.

5.-6. §-hoz

Az Önkormányzat bevételeit tartalmazza a 2. §-ban megállapított főösszeg forrásonkénti megbontásban, a bevételek közül az intézményi bevételeket intézményenként történő részletezésben, és rögzíti, hogy a rendelet hivatkozott mellékletei egyben azok Képviselő-testület által jóváhagyott tartalmi elemeit is meghatározzák.

7-8. §-hoz

Az Önkormányzat kiadásait rögzíti az általános indokolásban foglalt részletezéssel.

9. §-hoz

Rögzíti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. szerinti kötelezően bemutatandó mellékleteket.

10-19. §-hoz

A tervezetnek e rendelkezései a 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

20. §-hoz

A tervezetnek e rendelkezései a 2023. évi költségvetési előirányzatok átcsoportosításáról és módosításáról szóló rendelkezés szabályait rögzíti.

21-22. §-hoz

Rögzíti az előirányzat módosítására, illetve az átruházott jogkörökre vonatkozó szabályokat.

23. §-hoz

A rendelkezés rögzíti az előirányzat felhasználási és felosztási jogköröket.

24. §-hoz

A rendelkezés rögzíti az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények előirányzat módosítási szabályait.

25. §-hoz

Rögzíti a költségvetési maradvány elszámolásának szabályait.

26. §-hoz

Rögzíti a vegyes rendelkezések szabályait.

27. §-hoz

Meghatározza a „vis maior” esetben a jogosultsági jogköröket, valamint a likvid hitelek igénybevételével, továbbá kezességvállalással kapcsolatos hatáskörét és feladatait.

28. §-hoz

Meghatározza a behajthatatlan követelések kivezetésével kapcsolatos szabályokat.

29-30. §-hoz

Hatályba léptető és módosító rendelkezéseket tartalmaz. Egyes önkormányzati rendeletek módosítását tartalmazza, amellyel egyrészt a munkaidőn kívüli anyakönyvvezetői munka óradíja emelkedik bruttó 1.000 Ft-tal, másrészt az önkormányzati tulajdonban lévő lakásban élő bérlők lakáshoz jutása esetében - az egyösszegű vételár megfizetésekor -, a lakás vételára esetében alkalmazható kedvezmény mértéke igazodva az ingatlan piaci és szociális trendekhez visszaáll a 2021. évi szintre az Önkormányzat vagyongazdálkodási érdekeinek és szempontjainak előtérbe helyezése mellett.

A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételeiről és kiadásairól

I. a számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Index (4/3)
1.	2.	3.	4.	5.
	BEVÉTELEK			
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről	5 856 372	5 703 254	97%
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	5 741 995	5 620 180	98%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 092 274	1 095 576	100%
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2 209 930	2 141 908	97%
1.3.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 367 957	2 284 663	96%
1.4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 890	53 052	98%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	27 648	0%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	17 944	17 333	97%
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	114 377	83 074	73%
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	750 859	266 900	36%
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	750 859	266 900	36%
III.	Közhatalmi bevételek	12 302 373	18 184 455	148%
1.	Vagyoni típusú adók	3 470 000	3 849 210	111%
1.1.	Építményadó	2 700 000	2 998 351	111%
1.2.	Telekadó	650 000	720 859	111%
1.3.	Magánszemélyek kommunális adója	120 000	130 000	108%
2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	8 733 373	14 157 093	162%
2.1.	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	8 733 373	14 157 093	162%
3.	Gépjárműadó	0	0	0%
4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	35 000	100 000	286%
4.1.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	35 000	100 000	286%
5.	Egyéb közhatalmi bevételek	64 000	78 152	122%
5.1.	Egyéb települési adó	10 000	2 000	20%
5.2.	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság	40 000	41 000	103%
5.3.	Helyi adópótlék, adóbírság	10 000	31 152	312%
5.4.	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	4 000	4 000	100%
IV.	Működési bevételek	1 701 029	2 792 812	164%
1.	Szolgáltatások ellenértéke	235 990	383 679	163%
2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	94 505	94 415	100%
3.	Ellátási díjak	693 664	762 851	110%
4.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	196 614	741 313	377%
5.	Általános forgalmi adó visszatérítése	185 756	509 979	275%
6.	Kamatbevételek	283 000	283 160	100%
7.	Egyéb működési bevételek	11 500	17 415	151%
V.	Felhalmozási bevételek	1 500 500	1 800 000	120%
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök	1 500	500	33%
1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 500	500	33%
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	181 895	181 895	100%
1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	181 895	181 895	100%
A.	Költségvetési bevételek összesen (I-VII)	22 294 528	28 929 816	130%
B.	Finanszírozási bevételek összesen (I.+II.)	8 000 656	7 172 475	90%
I.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	3 000 000	1 800 000	60%
II.	Forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése	3 296 327	3 816 783	116%
1.	<i>Ebből: Árhíződő kötelezettségvállalások miatt forgatási célú értékpapír igénybevétele</i>	931 466	1 300 468	140%
III.	Maradvány igénybevétele	1 704 329	1 555 692	91%
C.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	30 295 184	36 102 291	119%

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Index (4/3)
1.	2.	3.	4.	5.
	KIADÁSOK			
I.	<i>Személyi juttatások</i>	7 106 940	7 953 782	112%
II.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	929 741	1 055 216	113%
III.	<i>Dologi kiadások</i>	6 946 378	9 214 489	133%
IV.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	273 900	253 184	92%
V.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	4 788 838	7 181 096	150%
1.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 806 612	3 016 912	167%
2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 982 226	4 164 184	140%
VI.	<i>Tartalékok</i>	1 246 826	2 151 894	173%
VII.	<i>Beruházások</i>	4 553 698	4 393 611	96%
VIII.	<i>Felújítások</i>	632 487	964 273	152%
IX.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	614 824	909 391	148%
1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	3 000	6 000	200%
2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	611 824	903 391	148%
D.	<i>Költségvetési kiadások összesen (I-IX.)</i>	27 093 633	34 076 936	126%
E./X.	<i>Finanszírozási kiadások összesen</i>	3 201 551	2 025 355	63%
1.	2022. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	201 551	225 355	112%
2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	3 000 000	1 800 000	60%
F.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X)	30 295 184	36 102 291	119%
	többlet/ hiány	0	0	0%
Tájékoztató jelleggel				
	Intézményfinanszírozás	10 660 732	12 966 491	122%

A./2023. (I) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevétel- és kiadási mérlegszerűen

I.b számú melléklet

Működési bevételek

Feladat megnevezése	2021. évi tény	2022. évi várható adat	2023. évi terv
Működési célú támogatások	5 351 265	6 169 220	5 703 254
Közhatalmi bevételek	13 043 095	13 953 131	18 184 455
Működési bevételek	2 015 552	2 019 504	2 792 812
Működési célú átvett pénzeszköz	34 817	35 804	500
<i>Működési bevételek összesen:</i>	20 444 729	22 177 659	26 681 021
Működési egyenleg	4 872 594	4 219 709	19 860

Működési kiadások

Feladat megnevezése	2021. évi tény	2022. évi várható adat	2023. évi terv
Személyi juttatások	5 890 280	6 926 673	7 953 782
Munkaadókat terhelő járulékok	919 499	930 624	1 055 216
Dologi kiadások	4 469 664	4 964 062	9 214 489
Ellátottak pénzbeli juttatásai	192 147	181 214	253 184
Egyéb működési célú kiadások	4 100 545	4 955 377	7 181 096
Működési tartalékok	0	0	1 003 394
<i>Működési kiadások összesen:</i>	15 572 135	17 957 950	26 661 161

adatok ezer forintban

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	456 829	442 422	266 900
Felhalmozási bevételek	235 033	170 963	1 800 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	126 231	2 539	181 895
<i>Felhalmozási bevételek összesen:</i>	838 093	615 924	2 248 795
Felhalmozási egyenleg	-3 938 384	-3 214 636	-5 166 980
Költségvetési egyenleg	934 210	1 005 073	-5 147 120

Felhalmozási kiadások

Beruházások	3 245 740	2 362 913	4 393 611
Felújítások	524 598	744 248	964 273
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 006 139	723 399	909 391
Felhalmozási tartalék	0	0	1 148 500
<i>Felhalmozási kiadások összesen:</i>	4 776 477	3 830 560	7 415 775

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek működési	10 893 084	17 908 703	2 025 355
Finanszírozási bevételek felhalmozási	0	0	5 147 120
<i>Finanszírozási bevételek összesen:</i>	10 893 084	17 908 703	7 172 475
Finanszírozási egyenleg	2 331 444	7 670 232	5 147 120

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások működési	8 561 640	10 238 471	2 025 355
Finanszírozási kiadások felhalmozási	0	0	0
Pénzeszközök, lekötött bankbetéteként való elhelyezése	0	0	0
<i>Finanszírozási kiadások összesen:</i>	8 561 640	10 238 471	2 025 355

A./2023. (I) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata költségvetési intézményeinek bevételai és kiadásai

2. számú melléklet
adatok ezer forintban

Sorszám	Intézmény	Gazdasági Intézmény és intézményei			Polgármesteri Hivatal			Intézmények összesen			Önkormányzat			Kerületi szintű konszolidált összesgek		
		2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index
A.	B E V É T E L E K															
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Működési bevételek	1 210 959	1 617 232	134%	31 743	32 820	103,4%	1 242 702	1 650 052	132,8%	458 327	1 142 760	249,3%	1 701 029	2 792 812	164,2%
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A./I	Költegvétési bevételek összesen (+2.....+7)	1 210 959	1 617 232	134%	31 743	32 820	103,39%	1 242 702	1 650 052	132,79%	458 327	27 279 764	129,59%	22 294 528	28 029 816	129,76%
8.	Finanszírozási bevételek	8 215 998	10 457 096	127%	2 444 734	2 575 510	105,3%	10 660 732	13 032 606	122,2%	7 106 360	8 000 656	88,8%	8 000 656	7 172 475	89,6%
A./II	Finanszírozási bevételek összesen	8 215 998	10 457 096	127%	2 444 734	2 575 510	105,3%	10 660 732	13 032 606	122,2%	7 106 360	8 000 656	88,8%	8 000 656	7 172 475	89,6%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A./I+A./II)	9 426 957	12 074 328	128%	2 476 477	2 608 330	105,3%	11 903 434	14 682 658	123,3%	29 052 482	34 386 124	178,4%	30 295 184	36 102 291	179,2%
B.	K I A D Á S O K															
1.	Személy juttatások	4 790 213	5 644 595	118%	1 779 498	1 796 475	101,0%	6 569 711	7 441 070	113,3%	537 229	512 712	95,4%	7 106 940	7 953 782	111,9%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	627 093	719 569	115%	243 721	259 540	106,5%	870 814	979 109	112,4%	58 927	76 107	129,2%	929 741	1 055 216	113,5%
3.	Dologi kiadások	3 724 510	5 250 807	141%	3 960 013	5 044 477	127,4%	4 120 523	5 755 284	139,7%	2 825 855	3 459 205	122,4%	6 946 378	9 214 489	132,7%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	900	900	100%	0	0	0%	900	900	100,0%	273 000	252 284	92,4%	273 900	253 184	92,4%
5.	Égység működési célú kiadások	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	4 788 838	7 139 587	149,1%	4 788 838	7 181 096	150,0%
6.	Juttatások	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1 246 826	2 151 894	172,6%	1 246 826	2 151 894	172,6%
7.	Beruházások	173 021	244 582	141%	55 745	35 107	63,0%	228 766	279 689	122,3%	4 324 932	4 113 922	95,1%	4 553 698	4 393 611	96,5%
8.	Pályajutások	111 220	183 597	165%	1 500	1 500	100,0%	112 720	185 097	164,2%	519 767	779 176	149,9%	652 487	964 273	147,9%
9.	Égység felhalmozási célú kiadások	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	614 824	909 391	147,9%	614 824	909 391	147,9%
B./I	Költegvétési kiadások összesen (+2.....+8)	9 426 957	12 074 328	128%	2 476 477	2 608 330	105,32%	11 903 434	14 682 658	123,35%	15 190 198	19 394 278	127,69%	27 093 633	34 076 936	125,77%
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	13 862 283	14 991 846	108,1%	3 201 551	2 025 355	63,26%
B./II	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	13 862 283	14 991 846	108,15%	3 201 551	2 025 355	63,26%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (B./I+B./II)	9 426 957	12 074 328	128%	2 476 477	2 608 330	105,3%	11 903 434	14 682 658	123,3%	29 052 482	34 386 124	178,4%	30 295 184	36 102 291	179,2%
	Költegvétési létszámteret	1 115	1 107	99%	232	233	100,43%	1 347	1 340	99,48%	105	65	61,90%	1 452	1 405	96,76%

Intézmény	Dátos Ovi Óvoda			Deák Óvoda			Homoktűvis Óvoda			JMK Óvoda		
	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %
A. BEVÉTELEK												
<i>1. Működési célú támogatások áht-n beltről</i>												
<i>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről</i>												
<i>3. Közhatalmi bevételek</i>												
<i>4. Működési bevételek</i>												
<i>5. Felhalmozási bevételek</i>												
<i>6. Működési célú ávett pénzeszközök</i>												
<i>7. Felhalmozási célú ávett pénzeszközök</i>												
<i>8. Finanszírozási bevételek</i>	156 051	180 989	116%	151 315	154 345	102%	152 149	173 825	114%	158 902	188 465	119%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	156 051	180 989	116%	151 315	154 345	102%	152 149	173 825	114%	158 902	188 465	119%
B. KIADÁSOK												
<i>1. Személyi juttatások</i>	137 775	160 467	116%	133 746	136 830	102%	134 378	154 017	115%	140 490	167 031	119%
<i>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	18 156	20 402	112%	17 449	17 305	100%	17 671	19 678	111%	18 412	21 314	116%
<i>3. Dologi kiadások</i>	120	120	100%	120	130	108%	100	130	130%		120	
<i>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>												
<i>5. Egyéb működési célú kiadások</i>												
<i>6. Tartalékok</i>												
<i>7. Beruházások</i>												
<i>8. Felújítások</i>												
<i>9. Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>												
<i>10. Finanszírozási kiadások</i>												
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	156 051	180 989	116%	151 315	154 345	102%	152 149	173 825	114%	158 902	188 465	119%
Költségvetési létszámkeret	34,00	34,00	100%	33,00	29,00	88%	33,00	33,00	100%	34,50	33,50	97%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	17,00	17,00	100%	17,00	15,00	88%	18,00	18,00	100%	19,00	18,00	95%
technikai létszámkeret	17,00	17,00	100%	16,00	14,00	88%	15,00	15,00	100%	15,50	15,50	100%

	Intézmény	Karinthy Frigyes Óvoda			Liget Óvoda Királykerti Tagóvoda			Nyár Óvoda			Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda		
		2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %
A.	B E V É T E L E K												
1.	Működési célú támogatások átlán belülről												
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												
3.	Közhatalmi bevételek												
4.	Működési bevételek												
5.	Felhalmozási bevételek												
6.	Működési célú átvett pénzeszközök												
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												
8.	Finanszírozási bevételek	148 841	171 918	116%	190 200	217 448	114%	141 714	151 470	107%	214 685	260 326	121%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	148 841	171 918	116%	190 200	217 448	114%	141 714	151 470	107%	214 685	260 326	121%
B.	K I A D Á S O K												
1.	Személyi juttatások	131 474	152 394	116%	168 026	192 806	115%	125 182	134 339	107%	189 698	230 928	122%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 247	19 404	113%	22 024	24 512	111%	16 402	17 001	104%	24 837	29 238	118%
3.	Dologi kiadások	120	120	100%	150	130	87%	130	130	100%	150	160	107%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai												
5.	Egyéb működési célú kiadások												
6.	Tartalékok												
7.	Beruházások												
8.	Felújítások												
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások												
10.	Finanszírozási kiadások												
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	148 841	171 918	116%	190 200	217 448	114%	141 714	151 470	107%	214 685	260 326	121%
	Költségvetési létszámkeret	32,00	32,00	100%	41,00	41,00	100%	32,00	29,00	91%	48,00	49,00	102%
	ebből: óvodapedagógus létszámkeret	17,00	17,00	100%	20,00	20,00	100%	17,00	15,00	88%	24,00	25,00	104%
	technikai létszámkeret	15,00	15,00	100%	21,00	21,00	100%	15,00	14,00	93%	24,00	24,00	100%

Intézmény	Viola Óvoda			Virág Óvoda			Óvodák összesen		
	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %
A. BEVÉTELEK									
1. Működési célú támogatások átlátszó forrásokról									
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									
3. Közhatalmi bevételek									
4. Működési bevételek									
5. Felhalmozási bevételek									
6. Működési célú átvett pénzeszközök									
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
8. Finanszírozási bevételek	114 485	138 445	121%	144 064	167 953	117%	2 487 189	2 844 441	114%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	114 485	138 445	121%	144 064	167 953	117%	2 487 189	2 844 441	114%
B. KIADÁSOK									
1. Személyi juttatások	101 132	122 729	121%	127 197	148 842	117%	2 197 675	2 521 901	115%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 253	15 616	118%	16 747	18 991	113%	287 804	320 430	111%
3. Dologi kiadások	100	100	100%	120	120	100%	1 710	2 110	123%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai									
5. Egyéb működési célú kiadások									
6. Tartalékok									
7. Beruházások									
8. Felújítások									
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások									
10. Finanszírozási kiadások									
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	114 485	138 445	121%	144 064	167 953	117%	2 487 189	2 844 441	114%
Költségvetési létszámkeret	25,00	26,00	104%	32,00	32,00	100%	541,00	533,00	99%
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	13,00	14,00	108%	17,00	17,00	100%	281,00	277,00	99%
technikai létszámkeret	12,00	12,00	100%	15,00	15,00	100%	260,00	256,00	98%

A /2023. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

2. a. 2. 1. melléklet
e Ft-ban

	Intézmény	Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda			Aradi Óvoda Csányi és Pozsonyi Tagóvoda			Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda		
		2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %
	Rovat megnevezése									
A.	B E V É T E L E K									
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről									
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									
3.	Közhatalmi bevételek									
4.	Működési bevételek	-	-		140	182	130%	-	-	
5.	Felhalmozási bevételek									
6.	Működési célú átvett pénzeszközök									
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
8.	Finanszírozási bevételek	2 895	3 059	106%	5 044	5 744	114%	3 446	3 958	115%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	2 895	3 059	106%	5 184	5 926	114%	3 446	3 958	115%
B.	K I A D Á S O K									
1.	Személyi juttatások									
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
3.	Dologi kiadások	2 521	2 656	105%	4 564	5 219	114%	3 001	3 437	115%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									
5.	Egyéb működési célú kiadások									
6.	Tartalékok									
7.	Beruházások	374	403	108%	620	707	114%	445	521	117%
8.	Felújítások									
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások									
10.	Finanszírozási kiadások									
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	2 895	3 059	106%	5 184	5 926	114%	3 446	3 958	115%

A /2023. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

2. a. 2. 1. melléklet
e Ft-ban

	Intézmény	Bórfestő Óvoda			Dalos Ovi Óvoda			Deák Óvoda		
		2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %
A.	BEVÉTELEK									
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről									
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									
3.	Közhatalmi bevételek									
4.	Működési bevételek	229	140	61%	208	208	100%	-	25	
5.	Felhalmozási bevételek									
6.	Működési célú átvett pénzeszközök									
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
8.	Finanszírozási bevételek	5 461	6 624	121%	3 099	4 111	133%	2 540	2 895	114%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	5 690	6 764	119%	3 307	4 319	131%	2 540	2 920	115%
B.	KIADÁSOK									
1.	Személyi juttatások									
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
3.	Dologi kiadások	4 956	5 869	118%	2 880	3 750	130%	2 212	2 536	115%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									
5.	Egyéb működési célú kiadások									
6.	Tartalékok									
7.	Beruházások	734	895	122%	427	569	133%	328	384	117%
8.	Felújítások									
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások									
10.	Finanszírozási kiadások									
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	5 690	6 764	119%	3 307	4 319	131%	2 540	2 920	115%

A /2023. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

2. a. 2. 1. melléklet
e Ft-ban

Intézmény	Homoktövis Óvoda			JMK Óvoda			Karinthy Frigyes Óvoda		
	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %
A. BEVÉTELEK									
1. Működési célú támogatások áht-n belülről									
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									
3. Közhatalmi bevételek									
4. Működési bevételek	270	640	237%	62	130	210%	334	334	100%
5. Felhalmozási bevételek									
6. Működési célú átvett pénzeszközök									
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
8. Finanszírozási bevételek	2 545	2 979	117%	3 266	3 804	116%	3 407	4 009	118%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	2 815	3 619	129%	3 328	3 934	118%	3 741	4 343	116%
B. KIADÁSOK									
1. Személyi juttatások									
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
3. Dologi kiadások	2 452	3 143	128%	2 898	3 417	118%	3 258	3 772	116%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai									
5. Egyéb működési célú kiadások									
6. Tartalékok									
7. Beruházások	363	476	131%	430	517	120%	483	571	118%
8. Felújítások									
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások									
10. Finanszírozási kiadások									
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	2 815	3 619	129%	3 328	3 934	118%	3 741	4 343	116%

A /2023. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

2. a. 2. 1. melléklet
e Ft-ban

	Intézmény	Liget Óvoda Királykerti Tagóvoda			Nyár Óvoda			Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda		
		2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %
A.	Rovat megnevezése									
1.	B E V É T E L E K									
2.	Működési célú támogatások áht-n belülről									
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									
4.	Közhatalmi bevételek	39	51	131%	210	1 066	508%	2 511	1 462	58%
5.	Működési bevételek									
6.	Felhalmozási bevételek									
7.	Működési célú átvett pénzeszközök									
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
8.	Finanszírozási bevételek	3 486	4 075	117%	3 019	2 720	90%	1 741	3 984	229%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	3 525	4 126	117%	3 229	3 786	117%	4 252	5 446	128%
B.	K I A D Á S O K									
1.	Személyi juttatások									
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
3.	Dologi kiadások	3 070	3 583	117%	2 812	3 288	117%	3 703	4 728	128%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									
5.	Egyéb működési célú kiadások									
6.	Tartalékok									
7.	Beruházások	455	543	119%	417	498	119%	549	718	131%
8.	Felújítások									
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások									
10.	Finanszírozási kiadások									
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 525	4 126	117%	3 229	3 786	117%	4 252	5 446	128%

A /2023. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

2 0 2 3 évi pénzügyi évről
t-ban

	Intézmény	Viola Óvoda			Virág Óvoda			Óvodák összesen		
		2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %
	Rovat megnevezése									
A.	B E V É T E L E K									
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről							0	0	
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							0	0	
3.	Közhatalmi bevételek							0	0	
4.	Működési bevételek	-	84		-			4 003	4 322	108%
5.	Felhalmozási bevételek									
6.	Működési célú átvett pénzeszközök									
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
8.	Finanszírozási bevételek	2 323	3 089	133%	2 678	3 373	126%	44 950	54 424	121%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 323	3 173	137%	2 678	3 373	126%	48 953	58 746	120%
B.	K I A D Á S O K									
1.	Személyi juttatások									
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
3.	Dologi kiadások	2 023	2 807	139%	2 332	2 928	126%	42 682	51 133	120%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									
5.	Egyéb működési célú kiadások									
6.	Tartalékok									
7.	Beruházások	300	366	122%	346	445	129%	6 271	7 613	121%
8.	Felújítások									
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások									
10.	Finanszírozási kiadások									
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	2 323	3 173	137%	2 678	3 373	126%	48 953	58 746	120%

	Intézmény	Szociális Intézmény			Újpesti Bölcsődék Intézménye			Gazdasági Intézmény Központ			GI-hez tartozó egyéb int. összesen		
		2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %	2022. évi eredeti	2023. évi terv	Index %
A.	BEVÉTELEK												
1.	Működési célú támogatások áht-n betülról												
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson betülról												
3.	Közhatalmi bevételek												
4.	Működési bevételek	114 000	130 295	114%	32 000	38 000	119%	1 060 956	1 444 615	136%	1 206 956	1 612 910	134%
5.	Felhalmozási bevételek												
6.	Működési célú átvett pénzeszközök												
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												
8.	Finanszírozási bevételek	130 169	144 002	111%	73 632	79 189	108%	3 274 952	4 727 732	144%	3 478 753	4 950 923	142%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	244 169	274 297	112%	105 632	117 189	111%	4 335 908	6 172 347	142%	4 685 709	6 563 833	140%
B.	KIADÁSOK												
1.	Személyi juttatások												
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó												
3.	Dologi kiadások	225 744	259 915	115%	68 707	78 900	115%	3 375 121	4 845 039	144%	3 669 572	5 183 854	141%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	900	900	100%							900	900	100%
5.	Egyéb működési célú kiadások												
6.	Tartalékok												
7.	Beruházások	17 525	13 482	77%	34 925	37 559	108%	114 300	185 928	163%	166 750	236 969	142%
8.	Felújítások				2 000	730	37%	109 220	182 867	167%	111 220	183 597	165%
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások										-	-	
10.	Finanszírozási kiadások										-	-	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	244 169	274 297	112%	105 632	117 189	111%	4 335 908	6 172 347	142%	4 685 709	6 563 833	140%

A /2023 () önkormányzati rendelethez
 Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó önállóan működő intézmények
 2023. évi felhasználási engedélyhez kötött előirányzatairól

2.b számú melléklet

adatok ezer forintban

Intézmény	2022. évi eredeti		2023. évi terv	
	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék
Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda	5 092	662	2 163	281
Aradi Óvoda-Csányi és Pozsonyi Tagóvoda	7 925	1 030	5 480	713
Aranyalma Óvoda-Kertvárosi Tagóvoda	6 495	844	7 061	918
Börfestő Óvoda	10 901	1 417	10 811	1 405
Dalos Ovi Óvoda	3 526	458	4 891	636
Deák Óvoda	5 705	742	5 613	730
Homoktövis Óvoda	5 843	760	2 549	331
JMK Óvoda	3 800	494	6 653	865
Karinthy Frigyes Óvoda	4 199	546	6 719	873
Liget Óvoda-Királykerti Tagóvoda	4 965	645	4 706	612
Nyár Óvoda	1 955	254	2 738	356
Park Óvoda-Lakkozó Tagóvoda	6 750	877	7 929	1 031
Viola Óvoda	4 170	542	3 243	422
Virág Óvoda	3 719	484	3 950	514
Óvodák összesen	75 045	9 755	74 506	9 687
Szociális Intézmény	3 900	507	1 186	154
Újpesti Bölcsődék Intézménye	20 403	2 652	22 854	2 971
Egyéb intézmények összesen	24 303	3 159	24 040	3 125
Mindösszesen	99 348	12 914	98 546	12 812

A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek
felújítási kiadásai feladatanként

3. számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
1	Polgármesteri Hivatal	1 500	1 500	100,0%
2	Gazdasági Intézmény mindösszesen	111 220	183 597	165,1%
A.	Intézményi felújítás összesen (1+2)	112 720	185 097	164,2%
1.	Utak felújítása	50 000	70 000	140,0%
2.	Járdák felújítása	0	80 000	0,0%
3.	Székesdülő sor felújítása (tervezés)	10 000	15 000	150,0%
4.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	14 500	20 000	137,9%
5.	Bene Ferenc utcai iskola előtti térfelújítás	40 000	70 000	0,0%
6.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008	101 430	0	0,0%
7.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	0	83 936	0,0%
8.	Sportpálya rehabilitációs program	0	381 000	0,0%
9.	2022. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	303 837	59 240	19,5%
9.1.	a) VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	267 974	0	0,0%
9.1.1.	- Lakásfelújítás	186 474	0	45,0%
9.1.2.	- Aradi utcai Közösségi Ház felújítása	81 500	0	0,0%
9.2.	b) Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalások	35 863	59 240	0,0%
B.	Önkormányzati felújítás összesen (1+...+9)	519 767	779 176	149,9%
	Felújítások mindösszesen (A+B):	632 487	964 273	152,5%

**A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek
beruházási kiadásai feladatonként**

4. számú melléklet
adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Polgármesteri Hivatal összesen (1...+8)	55 745	35 107	63%
1.	Informatikai eszközök beszerzése	5 500	8 270	150,4%
2.	Hálózati rendszer fejlesztés	6 501	0	0,0%
3.	Kisértékű informatikai eszközök beszerzése	5 881	1 270	21,6%
4.	Kisértékű, egyéb eszközök beszerzése	12 200	10 790	88,4%
5.	Szoftver vásárlás, fejlesztés	5 011	8 300	165,6%
6.	Számítógépek és monitorok tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	6 405	5 000	78,1%
7.	Disztermi korszerűsítés (hangosítás, stb)	700	700	0,0%
8.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	13 547	777	0,0%
II.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	173 021	244 582	141,4%
1.	Gazdasági Intézmény és intézményei beruházási keret	173 021	244 582	141,4%
A.	Intézményi beruházás összesen (I. + II.)	228 766	279 689	122,3%
1.	Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések és művezetés	60 000	180 000	300,0%
1.1	<i>Ebből: a) Szent István tér parkoló tervezés</i>	0	18 796	0,0%
1.2	<i>b) Szent István tér trafó tervezés bérlés</i>	0	13 771	0,0%
1.3	<i>c) Káposztásmegyer kerékpárhálózat tervezés</i>	0	5 100	0,0%
1.4	<i>d) TOP-Plusz egészséges utcák tervezés</i>	0	19 000	0,0%
2.	Járda és útépítés	100 000	0	0,0%
3.	Játszóterei eszközök beszerzése	40 000	60 000	150,0%
4.	Parképítés, fasor rehabilitáció	1 122 529	888 040	79,1%
4.1	<i>Ebből: a) Biodiverz zöldfelület kialakítása</i>	30 000	10 000	33,3%
4.2	<i>b) TÉRKÖZ: Szilas park Multi Sportbázis</i>	361 953	34 762	9,6%
4.3	<i>c) Faültetés</i>	80 000	100 000	125,0%
4.4	<i>d) Óvoda udvarok átépítése</i>	80 000	120 000	150,0%
4.5	<i>e) Árnyékolók (napvitorlák), zöldfalak</i>	30 000	50 000	166,7%
4.6	<i>f) Egyéb parképítés</i>	40 000	70 000	175,0%
4.7	<i>g) VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Parképítés</i>	315 576	338 278	107,2%
4.8	<i>h) Külső-Szilágyi úti parképítés (Káposztásmegyeri Parkerdő - rekreációs terület)</i>	180 000	30 000	0,0%
4.9	<i>i) Károlyi-Baross utca sarok - zöldítés</i>	5 000	2 000	0,0%
4.10	<i>j) Rózsa utca és Főti út osztósván - zöldítés</i>	0	50 000	0,0%
4.11	<i>k) Japánkerti</i>	0	68 000	0,0%
4.12	<i>l) Esőkertek</i>	0	15 000	0,0%
5.	Közműépítés, tervezés	200 000	50 000	25,0%
6.	Közművek utólagos védőcsövezése (faültetéshez, meglévő fahelyek nagyobbitása)	10 000	20 000	0,0%
7.	Parkoló építése	40 000	60 000	150,0%
8.	Szent Imre utcai parkoló építése	0	60 000	0,0%
9.	Közvilágítás, diszkvilágítási eszköz beszerzés, napelemes térvilágítás	30 000	45 000	150,0%
10.	Forgalomtechnika, okos zebra, fekvőrendőrok építése	60 000	60 000	100,0%
11.	Közterületi utcabútorok telepítése	10 000	15 000	0,0%
12.	Vízáteresztő burkolat építése	5 000	20 000	0,0%
13.	Közterületi és játszóterei ivókutak, kerti csapok	5 000	47 000	940,0%
14.	Közterületi öntözőkutak építése	5 000	10 000	200,0%
15.	Kutyafuttató építése, fejlesztése, bővítése és a hozzákapcsolódó eszközbeszerzések	19 000	20 000	105,3%

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
16.	Kutyapiszok tárolók, zsilipes kapuk telepítése,	1 000	12 000	0,0%
17.	Szilágyi utcai sportfejlesztés - NFM	38 000	2 000	5,3%
18.	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	377 428	741 338	196,4%
19.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008	337 296	469 626	139,2%
20.	Egészséges Budapest Program III.	456 550	0	0,0%
21.	Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatás - "Homoktövis Bölcsőde konyhafelújítás"	71 432	0	0,0%
22.	Elektromos töltőállomás létesítése	15 000	14 000	0,0%
23.	Sportpálya építés, kültéri edzőeszközök telepítése	30 000	30 000	100,0%
24.	Labdapályák, sportparkok, sporteszközök fejlesztése	40 000	40 000	0,0%
25.	Külső-Szilágyi út új lámpás csomópont (Dunakeszi Pálya út összekötés)	20 000	60 000	0,0%
26.	Külső-Szilágyi út nyomógombos átkelés kialakítása	20 000	0	0,0%
27.	Népsziget Dunaparti sétány fejlesztése	10 000	25 000	0,0%
28.	Környezetvédelmi program (2024-2029)	15 000	5 000	0,0%
29.	Környezetvédelmi eszköz beszerzés	30 000	38 100	0,0%
30.	Pácoló-Intarzia utca - térfigyelő kamerarendszer kiépítése	4 000	0	0,0%
31.	Térfigyelő kamerák telepítése, beszerzése	2 500	25 000	0,0%
32.	Közterületi kamerarendszer szerver beszerzése	65 000	51 000	0,0%
33.	Nagyértékű eszközök beszerzése (közfoglalkoztási program)	3 000	2 000	66,7%
34.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	4 000	7 000	175,0%
35.	Nagyértékű eszközök beszerzése (UP Újpesti Rendezvénytér)	0	3 000	0,0%
36.	Párakapu kiépítése	0	18 000	0,0%
37.	Rekortán futópálya kiépítése	0	153 240	0,0%
38.	Közösségi komposztáló	0	8 000	0,0%
39.	2022. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	1 078 197	874 578	81,1%
39.1.	<i>Ebből: a) VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitáció projekt"</i>	267 108	2 965	0,0%
39.2.	<i>b) Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008</i>	0	24 130	0,0%
39.3.	<i>c) Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"</i>	0	1 563	0,0%
39.4.	<i>d) Egészséges Budapest Program II.</i>	285 401	0	0,0%
39.5.	<i>e) Egészséges Budapest Program III.</i>	0	346 531	0,0%
39.6.	<i>f) Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatás - "Homoktövis Bölcsőde konyhafelújítás"</i>	0	34 343	0,0%
39.7.	<i>g) Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalások</i>	525 688	465 046	0,0%
B.	Önkormányzat beruházási kiadásai összesen (1+...+39)	4 324 932	4 113 922	95,1%
	Beruházások mindösszesen: (A+B)	4 553 698	4 393 611	96,5%

A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai feladatonként

5.a számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Egyéb működési célú kiadások (A.+B.)	4 788 838	7 150 818	149,3%
A.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n belülre (1+...+7)	1 806 612	2 986 634	165,3%
1.	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	18 030	19 000	105,4%
1.1	Ebből: TANODA program	15 000	15 000	100,0%
2.	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak visszatérítendő támogatás nyújtása a VEKOP 6.2.1-15-2016-0001 azonosítószámú projekthez	0	15 020	0,0%
3.	Rendőrség támogatása	52 000	62 000	119,2%
4.	Szolidaritási hozzájárulás	1 733 682	2 870 913	165,6%
5.	Bursa Hungarica - ösztöndíjak	2 900	2 900	0,0%
6.	Szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófával kapcsolatos támogatás visszafizetése	0	5 570	0,0%
7.	2022. évi népszámlálás fel nem használt támogatás visszafizetése	0	11 231	0,0%
B.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n kívülre (1+...+36)	2 982 226	4 164 184	139,6%
1.	Újpesti Városgondnokság Kft. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	1 662 645	2 299 654	138,3%
2.	UV Újpesti Vagyongkezelő Zrt. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	372 541	502 705	134,9%
3.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. támogatása	250 112	303 256	121,2%
4.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	204 548	196 650	96,1%
5.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása	222 000	290 000	130,6%
6.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	188 000	290 000	154,3%
7.	Újpesti Haladás FC támogatása	1 000	1 000	100,0%
8.	Fővárosi Vízművek SK támogatása	1 000	1 000	100,0%
9.	ÚSC Városi Sportiskola támogatása	2 000	2 000	100,0%
10.	Futsal támogatása	2 000	2 000	0,0%
11.	BEM Néptáncgyűttes támogatása	1 000	1 500	150,0%
12.	Helytörténeti Értesítő támogatása	4 200	7 200	171,4%
13.	Lepke Múzeum támogatása	1 500	1 500	100,0%
14.	MÁV Szimfonikusok támogatása	1 500	4 000	266,7%
15.	Heureka Music Szimfonikusok támogatása	1 000	0	0,0%
16.	Rex Alapítvány támogatása	1 000	1 000	100,0%
17.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	1 000	1 750	175,0%
18.	Polgárőr szervezetek támogatása	7 000	10 000	142,9%
19.	Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	15 000	15 263	101,8%
20.	Kerületi komposztálási mintaprogram	2 000	2 000	100,0%
21.	Állatmentő Liga (állatmentő és természetvédelmi őrszolgálat) támogatása	4 000	8 000	200,0%
22.	Közterületi kamerarendszer magánterületen elhelyezett kameráinak üzemeltetéséhez nyújtott támogatás	2 500	2 500	100,0%
23.	Egyházak működési támogatása	6 000	6 000	100,0%
24.	Háziorvosi körzetek támogatása	13 350	13 420	0,0%
25.	Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért támogatása	500	500	0,0%
26.	Újpesti Tűzoltó Skanzen támogatása	1 000	1 500	0,0%
27.	Budapest Esély Nonprofit Kft. - "TámogatLak program" támogatása	3 000	3 000	0,0%
28.	Madárfészek Ökolívó Akadémia Alapítvány támogatása	4 500	4 500	100,0%
29.	Magyar Madártani és Természetvédelmi Egyesület támogatása	0	1 000	0,0%
30.	Szatmári Antal Alapítvány támogatása	0	1 680	0,0%
31.	Járókelő közhasznú Egyesület	0	2 400	0,0%
32.	Kőbánya Közbiztonságáért Közalapítvány, bűnmegelőzés, dropprevenció	0	1 800	0,0%
33.	Újpesti Műszaki szakközépiskola LAND- LEND Alapítvány támogatása	0	700	0,0%
34.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. -Kulturális intézményben dologzók bérfeljesztési támogatása	0	27 648	0,0%
35.	Háziorvosok támogatása - távhőszolgáltatás többletköltség átvállalása	0	50 000	0,0%
36.	2022. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	6 330	107 058	1691,3%

II.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (A.+B.)	614 824	909 391	147,9%
A.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n belülre	0	0	0,0%
B.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n kívülre (1+ ... + 12)	614 824	909 391	147,9%
1.	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	20 000	20 000	100,0%
2.	Önkormányzati lakások rendkívüli megbízás keretében történő felújítása	45 000	60 000	0,0%
3.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök	3 000	6 000	200,0%
4.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - felhalmozási célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	177 000	157 000	88,7%
5.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel tőketörlesztés	140 000	258 621	184,7%
6.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel kamattörlesztés	0	128 662	0,0%
7.	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása	86 098	150 000	174,2%
8.	Közvilágítás fejlesztések (BDK)	40 000	30 000	75,0%
9.	Bethlen Gábor Alapítvány támogatása	500	500	100,0%
10.	Templomok felújítási keret	5 000	5 000	100,0%
11.	Lidl Magyarország Bt. - lámpás csomópont kiépítése	30 000	5 000	0,0%
12.	2022. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	68 226	88 608	0,0%
	I.-II. Mindösszesen	5 403 662	8 060 209	149,2%

A /2023. () önkormányzati rendelethez

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

5.b számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Működési célú bevételek (A.+B.)	5 857 872	5 703 754	97,4%
<i>A.</i>	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1+...5)</i>	<i>5 856 372</i>	<i>5 703 254</i>	<i>97,4%</i>
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	5 741 995	5 592 532	97,4%
2.	Közhasznú foglalkoztatás	60 000	50 000	83,3%
3.	POCITYF - Okos város	54 377	18 054	0,0%
4.	Kulturális intézményben dologzók bérfejlesztési támogatása	0	27 648	0,0%
5.	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak visszatérítendő támogatás a VEKOP 6.2.1-15-2016-0001 azonosítószámú projekthez	0	15 020	0,0%
<i>B.</i>	<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	<i>1 500</i>	<i>500</i>	<i>33,3%</i>
1.	Újpest Gyermekéiért Jótékonyági Alap	1 500	500	0,0%
II.	Felhalmozási célú bevételek (A.+B.)	932 754	448 795	48,1%
<i>A.</i>	<i>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (1+...+4)</i>	<i>750 859</i>	<i>266 900</i>	<i>35,5%</i>
1.	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	192 901	192 901	100,0%
2.	Térköz pályázat: "Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével"	42 172	42 172	100,0%
3.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2020-00018	467 632	25 350	5,4%
4.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	48 154	6 477	0,0%
<i>B.</i>	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (1+...+3)</i>	<i>181 895</i>	<i>181 895</i>	<i>100,0%</i>
1.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérülése	3 000	3 000	100,0%
2.	KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése	178 300	178 300	100,0%
3.	EUCF – „Városokkal a városokért” projekt	595	595	0,0%
	I.-II. Mindösszesen	6 790 626	6 152 549	90,6%

A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzatai feladatonként

6. számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
A.	Általános tartalék	67 000	52 500	78,4%
B.	Működési céltartalék (I+II.)	577 326	950 894	164,7%
1.	Egyéb működési tartalék (1 - 52)	532 326	897 894	168,7%
1.	Újpesti Városgondnokság Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	88 132	120 000	136,2%
2.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.- tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	18 627	18 627	100,0%
3.	Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft. - tartalék keret	12 506	19 000	151,9%
4.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	10 227	18 000	176,0%
5.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - tartalék keret (beleértve az esetleges teljesítmény finanszírozás miatti többlet támogatást)	11 100	90 000	810,8%
6.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	9 400	58 000	617,0%
7.	Kiemelt kulturális és oktatási tevékenység	2 500	3 000	120,0%
8.	Kulturális ágazati tartalék keret	26 000	15 000	57,7%
9.	Intézményvezetők, pedagógusok továbbképzése és Újpesti Óvodapedagógiai Nap	10 000	15 000	150,0%
10.	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbképzés)	34 234	37 000	108,1%
11.	Újpest kiváló tanulója	3 000	3 000	100,0%
12.	Újpest gyermekeiért díj	1 500	3 000	200,0%
13.	Újpestért cím, díszpolgári cím	4 500	6 000	133,3%
14.	Újpest Egészségéért Díj	2 000	2 000	100,0%
15.	Szociális munka díj	7 000	8 000	114,3%
16.	Idősek hónapja	1 800	1 800	100,0%
17.	Testvérvárosi Kapcsolatok	2 500	2 500	100,0%
18.	Társadalmi párbeszéd	15 000	15 000	100,0%
19.	Nyári napközis tábor	32 000	60 000	187,5%
20.	Nyári napközis tábor helyszín biztosításának költségei	2 000	2 250	112,5%
21.	Pótvizsga felkészítés	1 500	1 700	113,3%
22.	Sport támogatási keret	500	500	100,0%
23.	UTE támogatás versenysport	36 000	61 000	169,4%
24.	UTE támogatás utánpótlás	3 000	3 000	0,0%
25.	Könyvkiadás támogatása	3 000	4 000	133,3%
26.	DHK díjtartozás	8 500	8 500	100,0%
27.	Egészségügyi és szociális ágazati tartalék	10 000	10 000	100,0%
28.	MEGBECSÜLÉS PLUSZ - nyugdíjasok támogatása	45 000	60 000	133,3%
29.	Nyárváros PLUSZ	52 000	75 000	0,0%
30.	Bölcsődék Napja alkalmából a kiváló dolgozók elismerése	8 000	8 000	0,0%
31.	Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj	2 000	4 000	0,0%
32.	Szociális, egészségügyi ágazati monitoring	3 000	0	0,0%
33.	Oltás támogatása (1.a melléklet D/IV. soron tervezve)	9 000	0	0,0%
34.	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	2 000	2 000	100,0%
35.	Lisztérzékenyek Érdekképviselőtének Országos Egyesülete támogatása	800	800	100,0%
36.	Közbiztonsági ágazati tartalék	10 000	10 000	100,0%
37.	Rendőrség, Tűzország, Mentőszolgálat kiváló dolgozóinak elismerése	5 000	5 000	100,0%
38.	Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete	10 000	10 000	100,0%
39.	Koronavírus járvány megelőzésére tett intézkedések	7 000	0	0,0%
40.	Vis maior alap	5 000	10 000	200,0%
41.	Kerékpárbarátos Újpesthez támogatások	6 000	6 000	0,0%
42.	Magyar Madártani és Természetvédelmi Egyesület támogatása (5.a mellékletben tervezve)	1 000	0	0,0%

A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzatai feladatonként

6. számú melléklet

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
43.	Rendkívüli bérleti díj támogatás (Piac)	10 000	40 000	0,0%
44.	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány közüzemi költségeinek támogatása	0	10 000	0,0%
45.	Twist Olivér Alapítvány közüzemi költségeinek, fűtőkorszerűsítésének, szigetelésének támogatása	0	10 000	0,0%
46.	S.O.S. Krízis Alapítvány közüzemi költségeinek, fűtőkorszerűsítésének, szigetelésének támogatása	0	10 000	0,0%
47.	Szociális szakemberek munkahelyi közösségépítését célzó támogatás	0	3 000	0,0%
48.	Szent Kamill Díj és Szent Kamill érdem	0	2 000	0,0%
49.	Ifjúsági Stratégia cselekvési tervének végrehajtása	0	3 000	0,0%
50.	Humanitáriánus Alap	0	4 062	0,0%
51.	Környezetvédelmi Alap	0	20 105	0,0%
52.	Energiatakarékos izzócsomag beszerzése	0	19 050	0,0%
II.	Bizottsági tartalékok (1-...-5)	45 000	53 000	117,8%
1.	Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság kerete	2 000	2 000	100,0%
2.	Népjóléti és Lakásügyi Bizottság kerete	2 000	2 000	100,0%
3.	TRÖK keret	3 000	3 000	100,0%
4.	TRÖK rendezvények	1 500	1 500	100,0%
5.	Közművelődési, Oktatási Bizottsági céltartalék	36 500	44 500	121,9%
5.1.	<i>Ebből: a) DÖK támogatás</i>	500	1 500	300,0%
5.2.	<i>b) Gyermekvédelmi keret</i>	7 000	10 000	142,9%
5.3.	<i>c) Nyári tábor és erdei iskolák támogatása</i>	5 000	6 000	120,0%
5.4.	<i>d) Nemzetiségi keret</i>	7 000	8 000	114,3%
5.5.	<i>e) Tehetség gondozási keret</i>	1 000	1 000	100,0%
5.6.	<i>f) Civil keret</i>	8 000	10 000	125,0%
5.7.	<i>g) Sport Alap</i>	8 000	8 000	100,0%
C.	Fejlesztési tartalékok (1+...+8)	602 500	1 148 500	190,6%
1.	Beruházási és felújítási céltartalék	500 000	1 100 000	220,0%
1.1.	<i>Ebből: a) Intézményi beruházási és felújítási tartalék</i>	500 000	500 000	100,0%
1.2.	<i>b) Önkormányzati Intézmények energetikai korszerűsítése</i>	0	600 000	0,0%
2.	Helyi védett ingatlanok	25 000	25 000	100,0%
3.	Helyi védett értékek felülvizsgálata	5 000	0	0,0%
4.	Szobor és emléktábla állítás	6 000	8 000	133,3%
5.	Informatikai tartalék és pályázati önrészek	5 000	5 000	100,0%
6.	TRÖK - Farkasrdő rendbetétele	1 500	1 500	100,0%
7.	Önkormányzat pályázati önerő	60 000	0	0,0%
8.	Defibrillátor beszerzése	0	9 000	0,0%
	Tartalékok mindösszesen (A+B+C)	1 246 826	2 151 894	172,6%

A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2023. évi előirányzat felhasználási terve

7. számú melléklet
adatok ezer forintban

	Intézmény	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Mindösszesen
BEVÉTELEK														
1.	Működési célú támogatások áht-n beltről	475 271	475 271	475 271	475 271	475 271	475 271	475 273	475 271	475 271	475 271	475 271	475 271	5 703 254
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről			0	0	0	0	0		0	0	266 900	0	266 900
3.	Közhatalmi bevételek	771 509	834 574	2 369 555	3 022 711	1 034 124	970 418	1 170 728	956 839	3 918 084	1 083 021	1 045 545	1 007 347	18 184 455
4.	Működési bevételek	232 738	175 560	182 887	252 887	242 887	232 734	220 303	275 697	285 422	246 556	185 678	259 463	2 792 812
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	1 200 000	0	0	600 000	0	0	0	1 800 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	500	0	0	0	0	0	0	500
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					595				178 300			3 000	181 895
8.	Finanszírozási bevételek	587 847	631 466	624 728	587 850	567 677	599 429	587 850	565 872	557 841	586 215	687 850	587 850	7 172 475
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 067 365	2 116 871	3 652 441	4 338 719	2 320 554	3 478 352	2 454 154	2 273 679	6 014 918	2 391 063	2 661 244	2 332 931	36 102 291
KIADÁSOK														
1.	Személyi juttatások	458 694	458 694	858 694	598 694	598 694	608 146	958 694	598 694	658 694	598 694	558 694	998 696	7 953 782
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	61 179	61 419	114 979	80 165	80 165	74 809	125 437	80 165	88 199	80 165	74 809	133 725	1 055 216
3.	Dologi kiadások	656 747	738 113	748 027	738 113	648 564	754 107	648 113	871 278	828 596	771 278	871 278	940 275	9 214 489
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 095	16 126	18 616	24 126	21 099	21 099	21 099	25 528	21 099	21 099	21 099	21 099	253 184
5.	Egyéb működési célú kiadások	591 255	620 482	646 769	582 321	595 268	657 455	627 371	590 255	572 755	561 655	572 755	562 755	7 181 096
6.	Tartalékok			124 532	189 245	186 287	267 283	567 283	146 283	267 283	67 899	45 356	290 443	2 151 894
7.	Beruházások	213 367	275 688	205 876	236 508	222 706	452 423	417 423	410 516	902 423	456 809	236 508	363 364	4 393 611
8.	Felújítások	35 863	25 145	56 123	79 951	19 587	88 157	79 004	178 412	119 357	185 840	66 478	30 356	964 273
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	44 607	40 000	64 000	178 821	40 000	12 000	122 321	35 000	143 821	25 000	133 821	70 000	909 391
10.	Finanszírozási kiadások	375 355	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	2 025 355
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	2 458 162	2 385 667	2 987 616	2 857 944	2 562 370	3 085 479	3 716 745	3 086 131	3 752 227	2 918 439	2 730 798	3 560 713	36 102 291

**A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
többéves kihatással járó kötelezettségei évenkénti bontásban és összesítve**

8. számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023	2024	2025	2026	2027	Összesen
1.	Társasház felújítási pályázatok	136 098	91 815	74 182	12 090	10 000	324 185
2.	UV Újpesti Vagyongazdálkodó Zrt.	387 283	375 146	342 528	299 600	274 750	1 679 307
3.	Összesen	523 381	466 961	416 710	311 690	284 750	2 003 492

**A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának saját bevételeinek, valamint a stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti
adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
a költségvetési évet követő három évre várható összege**

9. számú melléklet

adatok ezer forintban

Saját bevételek	2023. év	2024. év várható terv szám	2025. év várható terv szám	2026. év várható terv szám
Helyi adóból származó bevétel	18 106 303	14 250 000	15 950 000	17 450 000
Önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	1 800 000	600 000	600 000	0
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel				
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel				
Bírság, pótlék és díjbevétel	72 152	50 000	50 000	50 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések				
Összesen	19 978 455	14 900 000	16 600 000	17 500 000
Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei	-	-	-	-
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hazatala a beváltás napjáig, kamatozó érékcpapír esetén annak névértéke egyéb érékcpapír esetén vételára	-	-	-	-
Váltó kibocsátása a beváltás napjáig	-	-	-	-
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	-	-	-	-
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár	-	-	-	-
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek	387 283	375 146	342 528	299 600
Összesen	387 283	375 146	342 528	299 600
Saját bevétel 50%-a:	9 989 228	7 450 000	8 300 000	8 750 000

A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Európai Uniós forrásokkal támogatott fejlesztései

10. számú melléklet

adatok ezer forintban

Sorsz.	Megnevezés	Tervezett költségvetési adatok	2023. évi előirányzat (terv)	Következő évek előirányzata	
1	"Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs" projekt VEKOP-6.2.1-15-2016-00001	Bevétel	Saját forrás	171 737	
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	6 477	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	429 598	
		Kiadások	Személyi juttatások	11 511	
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Munkaadókat terhelő járulékok	4 759	
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Dologi kiadások	161 772	
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Beruházási kiadások	345 834	
Felújítási kiadások	83 936				
<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	-4 914				
2	"Klimatudatosság erősítése Újpesten" projekt KEHOP-1.2.1-18-2018-00010	Bevétel	Saját forrás	500	
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	0	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	0	
		Kiadások	Személyi juttatások	0	
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	
			Dologi kiadások	500	
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	500	
			Beruházási kiadások		
			Felújítási kiadások		
3	"Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések" projekt VEKOP 5.3.1-15-2020-00018	Bevétel	Saját forrás	44 887	
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	25 350	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	466 115	
		Kiadások	Személyi juttatások	0	
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	
			Dologi kiadások	42 596	
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Beruházási kiadások	493 756	
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	44 887	
Felújítási kiadások	0				
<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0				
4	European City Facility (EUCF) - "Városokkal a városokért"	Bevétel	Saját forrás	0	
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	595	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	1 267	
		Kiadások	Személyi juttatások		
			Munkaadókat terhelő járulékok		
			Dologi kiadások	1 862	
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>		
Beruházási kiadások					
Felújítási kiadások					
5	A Positive Energy CITY Transformation Framework' — "POCITY"*	Bevétel	Saját forrás		
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	18 054	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	29 154	
		Kiadások	Személyi juttatások	25 431	
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Munkaadókat terhelő járulékok	3 428	
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Dologi kiadások	18 349	
			<i>ebből: önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
Beruházási kiadások	0				
Felújítási kiadások	0				
Összesen	Bevétel	Saját forrás	217 124		
		Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	50 476		
		Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	926 134		
	Kiadások	Személyi juttatások	36 942		
		Munkaadókat terhelő járulékok	8 187		
		Dologi kiadások	225 079		
		Beruházási kiadások	839 590		
Felújítási kiadások	83 936				

* 1 Támogatási Szerződés EUR alapon került aláírásra. Jelen táblázatban az összegek kiszámítása a 2022. január 1. napj A/NB által közzétett középértékek alapján történt.

A/2023. (I) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének kiadási előirányzati feladatmólcént

11. számú melléklet
adatok ezer forintban

Önkormányzat	Kötelező feladatok (Mótv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2023. évi kiadási előirányzat	Költségvetési bevételi előirányzat	Közhatalmi bevételek	Működési bevétel	Támogatás Áh-n belül-öl		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalm. Bev.
						Műk. célú	Felhal. célú	Műk. célú	Felhalm. célú		
	Kötelező feladatok										
	Kötelező feladatok										
	Helyi közutak, közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése	2 205 611	2 205 611	535 762						954 930	714 919
	Parkoltatás	120 000	120 000								120 000
	Közterület-felügyelet	168 040	168 040	41 000	127 040						
	Településrendezés, településfejlesztés	289 118	289 118							289 118	
	Egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások	49 020	49 020	40 020						9 000	
	Szociális és gyermekjóléti szolgáltatások, egyéb szociális természetbeni és pénzbeli ellátások	431 151	431 151	431 151							
	Hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása	25 263	25 263	25 263							
	Saját tulajdonú lakás- és helyiséggazdálkodás	80 000	80 000	80 000							
	Sport és szabadidősport	128 503	128 503	128 503							
	Nemzetiségek támogatása	27 000	27 000	27 000							
	Egyéb, jogszabály alapján kötelező feladat, üzemeltetési feladatok	978 052	978 052	667 912	290 140					20 000	
	Önkormányzati egyéb vagyonnal való gazdálkodás	222 000	222 000	88 000	134 000						
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	118 750	118 750	68 750		50 000					
	Szolidaritási hozzájárulás	2 870 913	2 870 913	2 870 913							
	Államháztartáson belüli megelőlegezés vissza fizetése	225 355	225 355							225 355	
	Gazdasági szervezetek	0	0								
	a) Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	242 298	242 298	214 650		27 648					
	b) Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.	380 000	380 000	380 000							
	c) Újpesti Vagyongazdálkodó Zrt.	1 065 615	1 065 615	1 065 615							
	d) Újpesti Városgondnokság Kft.	2 419 654	2 419 654	2 419 654							
	A) Kötelező feladatok összesen:	12 046 343	12 046 343	9 084 193	551 180	77 648	0	0	0	1 498 403	834 919
	Önként vállalt feladatok										
	Hulladékgazdálkodás és környezetvédelem	68 100	68 100	68 100							
	Média tevékenység	73 532	73 532	57 261							16 271
	Sport és szabadidősport, kulturális rendezvények	686 994	686 994	226 242	206 000	53 052			178 300	23 400	

