



ELŐTERJESZTÉS Képviselő-testület részére

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

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A) Önkormányzat

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

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

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

2. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek előirányzatának módosítása a teljesítési adatok alapján

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

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

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

1. Személyi juttatások és járulékok

„Dologi kiadások” soral szemben

Újpest Gyermekéiért Jótékonyági Alap - három éves kislány súlyos balesete miatti gyógykezelésének és egészségügyi rehabilitációjának támogatása	+	704 e Ft
---	---	----------

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

Rendőrok, tűzoltók kimagasló munkájának elismerése	+	3 729 e Ft
--	---	------------

„Társadalmi párbeszéd” tartalék soral szemben

Vadvirágos Újpest Programmal kapcsolatos kiadások	+	380 e Ft
---	---	----------

<i>Személyi juttatások és járulékok előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>4 813 e Ft</i>
---	---	-------------------

2. Dologi kiadások

„Személyi juttatások és járulékok” soral szemben

Újpest Gyermekéiért Jótékonyági Alap - három éves kislány súlyos balesete miatti gyógykezelésének és egészségügyi rehabilitációjának támogatása	-	704 e Ft
---	---	----------

„UP Rendezvénytér bérleti díjából származó többletbevétel” soral szemben

Borterasz rendezvény sorozat lebonyolításával kapcsolatos kiadások	+	144 e Ft
UP Rendezvénytér vagyonvédelemmel kapcsolatos kiadások	+	514 e Ft
UP Rendezvénytér színpadi függönyrendszer javításával, helyreállításával kapcsolatos kiadások	+	776 e Ft

„Könyvkiadás támogatása” tartalék keret sorral szemben

Iványi János: Volt egyszer egy város II. című szerzői anyag felhasználási joga	-	685 e Ft
„Működési célú támogatás államháztartáson kívülre” sorral szemben		
Újpest Gyermekeiért Jótékonyági Alap - Intarzia Nagycsaládosok Egyesületének támogatása	-	500 e Ft
„Egészségügyi és szociális ágazati tartalék sorral szemben		
LED izzó osztással kapcsolatos biztonsági szolgáltatással kapcsolatos kiadások	+	308 e Ft
„Társadalmi párbeszéd” tartalék keret sorral szemben		
LED izzó osztással kapcsolatos kiadások	+	128 e Ft
Városháza épületére molino kihelyezéssel kapcsolatos kiadások	+	72 e Ft
Utcanév táblák nyomdai és anyagköltségei	+	375 e Ft
„Felújítás” sorral szemben		
Szobor felújításával kapcsolatos kiadások	-	990 e Ft
„Beruházás” sorral szemben		
Faültetés (144 db)	-	19 000 e Ft
Közösségi kert 2023. évi munkák	-	14 262 e Ft
Kátyuzással kapcsolatos kiadások	+	120 540 e Ft
Újpesti Városgondnokság Kft. által végzett bontási munkákkal kapcsolatos kiadások	+	15 000 e Ft
„Helyi védett értékek felülvizsgálata” tartalék keret sorral szemben		
Építészeti Értékvédelmi Kataszter készítésével kapcsolatos kiadások	+	2 744 e Ft
„Kulturális ágazati tartalék” keret sorral szemben		
Sipos Lajos: Azért vagyunk a világon című könyv beszerzése	+	225 e Ft
Koniorczy Borbála-Merkel Dávid: Hosszúlépés a körúton túl című könyv beszerzése	+	274 e Ft
Első osztályosok tanévnyitó ajándéka (2023/2024 tanév)	+	2 660 e Ft
Köztéri emléktábla karbantartási kiadásai (16 db)	+	464 e Ft
2023. március 15-i ünnepség kiadásai (Huszárdíszőrség)	+	400 e Ft
Mókus etetők beszerzés (30 db)	+	165 e Ft
„Közbiztonsági ágazati tartalék” sorral szemben		
Nemzetiségi Adventi ünnepséggel kapcsolatos kiadások	+	200 e Ft
„Egészségügyi és szociális ágazati tartalék” sorral szemben		
Újpesti Szociális Kalauz nyomdai kiadásai	+	443 e Ft
„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről” sorral szemben		
Az ideiglenes védelemre jogosultak vagy menedékesek számára biztosított ellátással és elhelyezéssel kapcsolatos kiadások	+	4 660 e Ft
<i>Dologi kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	+	<i>113 951 e Ft</i>

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

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

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

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

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

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

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

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

„Dologi kiadások” sorral szemben

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

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

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

„Általános tartalék” sorral szemben

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

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

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

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

„Intézményfinanszírozás” sorral szemben

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

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

„Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre” sorral szemben

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

„Kulturális ágazati tartalék” sorral szemben

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

„Intézmény finanszírozás” sorral szemben

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

6.3. Beruházási és fejlesztési céltartalék

„Dologi kiadások” sorral szemben

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

„Beruházási és felújítási céltartalék” sorral szemben

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

„Beruházás” sorral szemben

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

„Szobor és emléktábla állítás” beruházási tartalék keret sorral szemben

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

Tartalék előirányzatának módosítása összesen + 797 672 e Ft

7. Beruházások

„Dologi kiadások” sorral szemben

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

„Szobor és emléktábla állítás” sorral szemben

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

„Általános tartalék” sorral szemben

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

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

B) Polgármesteri Hivatal

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

1. <u>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</u> (előterjesztés 1.c. sz. melléklet alapján)	+	1 770 e Ft
--	---	------------

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

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

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

C) Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények

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

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

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

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

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

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

Budapest, 2023. február 20.

Dr. Trippon Norbert
alpolgármester

Mellékletek:

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

KIMUTATÁS

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

Intézmény: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata

BEVÉTELEK																		
Műk. célú támogatások áht-n belülről				Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	Felh.c.tám.áht-n belülről		Felhalmozási bevételek	Felh.c. átvett pénzeszközök		Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Finanszírozási bevételek				Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	Bevételek összesen (13+18)
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei	Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülről				Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről		Felh.c. támogatások kölcsönök visszatérül.	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszköz		Belföldi érték-papírok bevételei	Előző év költségv-i maradvány igénybevét.	AHT-n belüli meg-előlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek		
1	B11	B12	B16	B3	B4	B6	B21	B25	B5	B74	B75	13	B812	B813	B816	B817	18	19
Érvényes előirányzatok:	5 931 495	0	157 299	13 312 964	537 618	2 000	0	515 786	200 500	0	3 595	20 661 257	4 872 021	2 983 162	0	3 000 000	10 855 183	31 516 440
UP Rendezvényszerű bérleti díj					1 434							1 434					0	1 434
Homoktövis Óvoda - Vihar kár biztosítás					236							236					0	236
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-13 101											-13 101					0	-13 101
Települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	47 677											47 677					0	47 677
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-25 958											-25 958					0	-25 958
Szociális ágazati összevont pótlék	27 823											27 823					0	27 823
Egészségügyi kiegészítő pótlék	331											331					0	331
Szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófiával kapcsolatos támogatás	4 660											4 660					0	4 660
Közhatalmi bevételek (előterjesztés szöveges részében részletesen kimutva)				640 137								640 137					0	640 137
2023. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése															225 355		225 355	225 355
Módosítás	41 432	0	0	640 137	1 670	0	0	0	0	0	0	683 239	0	0	225 355	0	225 355	908 594
Módosított előirányzatok	5 972 927	0	157 299	13 953 101	539 288	2 000	0	515 786	200 500	0	3 595	21 344 496	4 872 021	2 983 162	225 355	3 000 000	11 080 538	32 425 034

KIMUTATÁS

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

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

ezer Ft-ban

BEVÉTELEK																		
Műk. célú támogatások áht-n belülről			Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	Felh.c.tám.áht-n belülről		Felhalmozási bevételek	Felh.c. átvett pénzeszközök		Költségvetési bevételek összesen (2F...+12)	Finanszírozási bevételek				Finanszírozási bevételek összesen (14+17)	Bevételek összesen (13 + 18)
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei					Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről		Felh.c. támogatások kölcsönök visszatérül.	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszköz		Belföldi érték-papírok bevételei	Előző év költségv-i maradvány igénybevét.	ÁHT-n belüli meg-előlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Érvényes előirányzatok:	0	0	94 078	0	42 365	0	0	0	0	0	0	136 443	0	22 432	0	2 354 766	2 377 198	2 513 641
Intézmény finanszírozás - Adószakértői szolgáltatással kapcsolatos kiadásokra												0				1 270	1 270	1 270
Intézmény finanszírozás - LED izzó osztás lebonyolításával kapcsolatos kiadásokra												0				500	500	500
Közzétett szolgáltatások ellenértéke - Kormányhivatal felé továbbszámított szolgáltatási díjak					12 203							12 203					0	12 203
2022. évi népszámlálás (Együttműködési megállapodás módosítása miatt)			-9 545									-9 545					0	-9 545
2022. szeptember 25. napján megtartott időközi választás támogatása			1 955									1 955					0	1 955
2022. április 3. napján megtartott országgyűlési választás támogatása			32 890									32 890					0	32 890
Módosítás	0	0	25 300	0	12 203	0	0	0	0	0	0	37 503	0	0	0	1 770	1 770	39 273
Módosított előirányzatok	0	0	119 378	0	54 568	0	0	0	0	0	0	173 946	0	22 432	0	2 356 536	2 378 968	2 552 914

KIMUTATÁS

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

Intézmény: Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények

ezer Ft-ban

BEVÉTELEK																		
Műk. célú támogatások áht-n belülről				Felh.c.tám.áht-n belülről						Felh.c.átvett pénzeszközök				Finanszírozási bevételek				
Szöveges indoklás a előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Önkorm. működési támogatása	Elvonások és befizetések bevételei	Egyéb műk.c. támogatások áht-on belülré	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	Felhalmozási célú önk-i támogatás	Egyéb felh.c. támogatások áht-n belülről	Felhalmozási bevételek	Felh.c. támogatások, kölcsönök visszatérül.	Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszköz	Költségvetési bevételek összesen (2+...+12)	Belföldi érték-papírok bevételei	Előző év költségv-i maradvány igénybevét.	ÁHT-n belüli meg-előlegezések kapott előleg	Egyéb finanszírozási bevételek	Finanszírozási bevételek összesen (14+...+17)	Bevételek összesen (13+18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<i>Érvényes előirányzatok:</i>	0	0	0	0	1 221 217	1 800	0	0	0	0	0	1 223 017	0	260 060	0	10 170 122	10 430 182	11 653 199
Dalos Ovi Óvoda kettős kifizetés												0				759	759	759
Intézmény finanszírozás - fejlesztő foglalkoztatással kapcsolatos támogatás visszafizetése elszámolás alapján (Szociális Intézmény)												0				-2 524	-2 524	-2 524
Garanciális tárgyi eszköz árának visszatérítése (Virág Óvoda)					28							28				0	0	28
Intézmény finanszírozás - Homoktövis Óvoda vihar okozta kár biztosítási díja												0				236	236	236
Működési bevétel előirányzatának korrekciója (Bölcsődék Intézménye)			756		-756							0				0	0	0
Gazdasági Intézmény előirányzatának módosítása teljesítési adatok alapján			-492		-114 941	74			3 800			-111 559				-206 935	-206 935	-318 494
<i>Módosítás</i>	0	0	264	0	-115 669	74	0	0	3 800	0	0	-111 531	0	0	0	-208 464	-208 464	-319 995
<i>Módosított előirányzatok</i>	0	0	264	0	1 105 548	1 874	0	0	3 800	0	0	1 111 486	0	260 060	0	9 961 658	10 221 718	11 333 204



KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

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

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

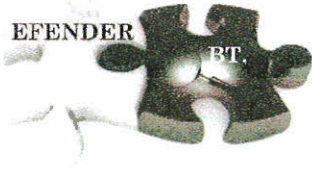
Elvégeztem **Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat** (a továbbiakban Önkormányzat) 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 15.) **önkormányzati rendelet módosítására** (hatodik számú módosításként) előterjesztett rendeletervezet vizsgálatát. Az előterjesztésben található rendeletervezet szerint az Önkormányzat 2022. évi **kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege)** a módosítás hatására **33.992.958 E Ft-ra** változik, a **költségvetési bevételek összege 22.629.928 E Ft-ra**, a **költségvetési kiadások összege 30.566.052 E Ft-ra** módosul. A **költségvetési hiány**, illetve a **finanszírozási többlet összege 7.936.124 E Ft**.

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

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

A vizsgálat hatóköre

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



Következtetés és vélemény

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

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

Megítélésem szerint az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására (hatodik számú módosításként) előterjesztett rendeletervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

Megjegyzés

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

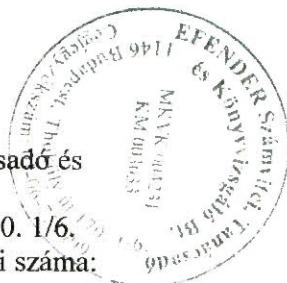
Felhasználás korlátozása

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

Budapest, 2023. 02. 19.


Flender Éva

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




Flender Éva

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

Mellékletek: 1. számú melléklet: Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez

Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez

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

Az előírányzat módosításnál figyelembe vett jogszabályok:

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

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

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

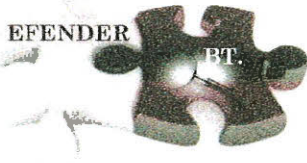
1. A módosítás következtében a költségvetés főösszege összege **834.566 E Ft-tal nő**, mely alapján a **költségvetés főösszege 33.992.958 E Ft-ban** kerül meghatározásra az alábbiak szerint:

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



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

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



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

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

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

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

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

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

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

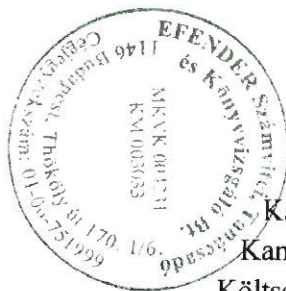
10. A módosítás következtében a költségvetés hiánya változatlan, továbbra is 7.936.124 E Ft. A költségvetési hiány belső finanszírozással (maradvány igénybevétele, forgatási célú értékpapírok lejáratkori beváltása) kerül kompenzálásra.

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

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

Budapest, 2023. 02. 19.

Tisztelettel:



Flender Éva

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