



ELŐTERJESZTÉS Képviselő-testület részére

Tárgy: Javaslat Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata 2022. évi zárszámadására

Előterjesztő: dr. Trippon Norbert alpolgármester
Előterjesztést készítette: Ferencz Krisztina Költségvetési Osztály osztályvezető
Előterjesztés egyeztetve: Juhász András Gazdasági Főosztály főosztályvezető
Flender Éva könyvvizsgáló
Polgármesteri Hivatal valamennyi szervezeti egységeinek vezetőivel
Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Dallos Andrea jegyző
Képviselő-testületi ülés időpontja: 2023. május 24.

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Előzmények

A Képviselő-testület megalkotta Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.15.) önkormányzati rendeletet (a továbbiakban: költségvetési rendelet).

E rendelet hat alkalommal került módosításra:

- a 6/2022.(III.10.) önkormányzati rendelettel,
- a 17/2022.(V.26.) önkormányzati rendelettel,
- a 22/2022. (VII.13.) önkormányzati rendelettel,
- a 27/2022. (IX.29.) önkormányzati rendelettel,
- a 33/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelettel,
- a 3/2023. (III.1.) önkormányzati rendelettel.

Az Önkormányzat éves gazdálkodásának lezárása a Képviselő-testület által megalkotott zárszámadási rendelet, amelyet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése értelmében a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, azaz 2023. május 31-ig hatályba lépjen.

II. A döntéshez szükséges információk, tájékoztatások

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

- Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat összevont mérlege tényleges adatok alapján a rendelet tervezet 1.b számú táblájában kerül bemutatásra,

- Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő részesedéseinek és a gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatásáról a 11. számú melléklet szerint adunk tájékoztatást,
- Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat vagyonkimutatását a 7. számú melléklet szerint mutatjuk be,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve a 8. számú mellékletben kerülnek bemutatásra,
- a közvetett támogatásokat (az adóelengedést, az adómentességet) jogcímenként, a támogatás összege szerinti bontásban, szöveges indoklással 9. számú melléklet tartalmazzák,
- a kimutatást a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának saját bevételeinek, valamint a stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a 10. számú melléklet tartalmazza.

A 2022. évi önkormányzati beszámolót a Magyar Államkincstárhoz benyújtottuk, a jelen előterjesztés a Magyar Államkincstár által elfogadott adatok alapján készült. A zárszámadáshoz szorosan kapcsolódik az intézmények beszámolója is, melyet jelen előterjesztés mellékleteként szereplő zárszámadási rendelettervezetbe beépítésre került.

III. 2022. évi költségvetés végrehajtása, maradvány kimutatása

A költségvetési rendelet eredeti bevételi és kiadási főösszege 30.295.184 eFt, mely a módosítások eredményeként 33.992.958 eFt-ra, mindösszesen 3.697.774 eFt összeggel emelkedett az év folyamán.

A 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeink összege 33.992.958 eFt-os módosított előirányzat mellett 30.661.566 eFt-ban, 90 %-on, a költségvetési és finanszírozási kiadásaink 33.992.958 eFt-os módosított előirányzat mellett 21.993.510 eFt-ban, 65 %-on teljesültek a halmozódó lekötött bankbetét nélkül.

Az Önkormányzat és intézményei 2022. évi maradványa 8.668.056 eFt, melyből az Önkormányzat maradványa 8.426.682 eFt. A 2022. évi alaptevékenységből származó **maradvány kötelezettvállalással nem terhelt része mindösszesen 1.263.890 e Ft**, melynek felhasználására a 2023. évi költségvetés II. sz. módosításáról szóló előterjesztésben tesztek javaslatot.

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

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek költségvetési beszámolója alapján az alábbi táblázatban mutatjuk be a maradvány alakulását:

A költségvetési maradvány intézményenkénti összetétele

adatok ezer forintban

Megnevezés	Gazdasági Intézmény és intézménye	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Összesen
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 111 508	174 269	21 504 006	22 789 783
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	9 088 798	2 275 016	10 428 145	21 791 959
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-7 977 290	-2 100 747	11 075 861	997 824

03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	8 166 589	2 152 822	45 567 002	55 886 413
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	48 216 181	48 216 181
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	8 166 589	2 152 822	-2 649 179	7 670 232
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	189 299	52 075	8 426 682	8 668 056
B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0	0
C) Összes maradvány (=A+B)	189 299	52 075	8 426 682	8 668 056
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	978 737	52 075	6 373 354	7 404 166
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-789 438	0	2 053 328	1 263 890

IV. Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2022. évi szöveges beszámolója

A) ÖNKORMÁNYZAT

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) tartalmazza a helyi önkormányzatok 2022. évre vonatkozó finanszírozásának szabályait.

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszeren keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik. A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható, melynek összegét a Kvtv. határozza meg.

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

A 2022. évben is 100 %-os volt az állami támogatás mértéke, melynek részletes kimutatását rendelet tervezet 1.a számú mellékletében foglalt táblázat 1.1.-1.6. pontjai tartalmazzák, melyet az alábbi kiegészítéssel mutatok be.

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Változás (májusi/októberi/elszámolás)	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	1 092 274	0	1 092 274	1 092 274
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	2 209 931	-13 102	2 196 829	2 196 829
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	2 367 956	189 253	2 557 209	2 557 209
<i>ebből: Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)</i>	<i>1 282 912</i>	<i>215 211</i>	<i>1 498 123</i>	<i>1 498 123</i>
<i>Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)</i>	<i>1 085 044</i>	<i>-25 958</i>	<i>1 059 086</i>	<i>1 059 086</i>

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	53 890	0	53 890	53 890
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	8 004
Elszámolásból származó bevételek (B116)	17 944	25 453	43 397	43 397
Önkormányzatok működési támogatásai	5 741 995	201 604	5 943 599	5 951 603

Az egyéb működési célú támogatások bevételeinek előirányzata 168.216 eFt összeggel megemelkedett az eredeti előirányzathoz képest, melynek részletes kimutatását a rendelet tervezet 5.b. számú mellékletében foglalt táblázat I/A/2-13. soraiban feltüntetett adatok mutatják.

b) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

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

c) Közhatalmi bevételek

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

Az adóhatóság a költségvetés helyi adó bevételi tervének teljesülése végett az alábbi cselekményeket végezte el 2022. évben.

A kintlévőségek beszedésére irányuló intézkedések során összesen **13.471** tételszámú behajtási cselekményt foganatosított, melyek eredményeként összesen **231 322 eFt** adótartozás és **23 583 eFt** szankció (késedelmi pótlék, adóbírság, mulasztási bírság,) beszedésére került sor.

Az adóalanyok és adótárgyak száma 2022. évben

Adónem	adóalanyok száma (db)	adótárgyak száma (db)
Építményadó	7 308	11 093
Telekadó	289	392
Magánszemélyek kommunális adója	5 539	5 307
Települési adó	46	230
Talajterhelési díj	43	43

Hátralék alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021	2022	változás
esedékes hátralék (2022.12.31. napján)	923 567	1 266 071	+ 342 504
értékvesztés	717 727	765 476	+ 47 749
nettó hátralék	205 840	500 595	+ 294 755

A hátralék növekedésének oka, néhány nagyobb fizetési kötelezettséggel rendelkező adózó ellen indult csőd, illetve felszámolási eljárás, melyek megindítását követően az adóhatóság a hátralék beszedésére irányuló végrehajtási eljárást nem folytathatja.

A kerületi önkormányzati adóhatóság által beszedett, a Magyar Államkincstárnak és más hatóságnak átadott pénzeszközök alakulása

adatok ezer forintban

Adónem	Átadott pénzeszköz
Gépjárműadó	11 797
Államigazgatási illeték	3 246
Adók módjára behajtandó köztartozás (idegen)	2 908
Adók módjára behajtandó köztartozás (saját)	468

d) Működési bevételek

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

Az eredeti előirányzatához képest 80.961 eFt-tal nőtt a módosított előirányzat, és még így is összességében 159 %-ban teljesültek. Ezen összesen soron belül nagyon megosztó a teljesítési arány. Túlteljesítés mutatkozik a Biztosító által fizetett kártérítés (1597%) és a kamatbevétel (214%), illetve alulteljesítés keletkezett a szolgáltatások ellenértéke (73%) és a közvetett szolgáltatások (21%) előirányzaton.

e) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként 2022. évben összesen 163.363 eFt került elszámolásra, amely ingatlanértékesítésből származik.

f) Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A működési célú átvett pénzeszközök 57 %-ban, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök 71 %-ban teljesültek, melynek részletes alakulását a rendlettervezet 5. b mellékletben foglalt táblázat mutatja be.

g) Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevétel módosított előirányzata tartalmazza a 2021. évi maradvány igénybevételét 2.983.162 eFt összegben, valamint a 4.872.021 eFt előirányzattal rendelkező értékű értékpapír beváltást. A maradvány igénybevétele 100%-ban teljesült, azonban az értékpapír beváltás csak 90%-ban (értékpapír lejáratá miatt).

Az év folyamán 3.000.000 e Ft keretösszegű folyószámlahitelből gazdálkodhatott volna az Önkormányzat, azonban a takarékos és megfontolt gazdálkodás miatt nem volt szükség a folyószámlahitel felvételére.

Ezen soron szerepel még a 2023. évi államháztartáson belüli megelőlegezés összege 225.355 eFt értékben, valamint a lekötött bankbetét megszüntetésével kapcsolatos bevétel 37.977.711 eFt összegben, mely a rendelet tervezet 1.a mellékletében a halmozódás kiszűrése miatt csak tájékoztató adatként szerepel.

2. Kiadások alakulása

Az Önkormányzat módosított kiadási előirányzati főösszege 32.425.034 eFt, melyből 20.666.616 eFt teljesült, ez 64%-os teljesítésnek felel meg.

a) Működési célú kiadások

A személyi juttatások 91 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 85 %-ban, a dologi kiadások előirányzata pedig 61 %-ban teljesültek. Az Önkormányzat által teljesített működési célú kiadások adatait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Személyi juttatások	537 229	431 046	394 006	91%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 927	59 022	50 325	85%
Dologi kiadások	2 825 855	2 907 188	1 769 444	61%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	273 000	207 500	181 078	87%
Egyéb működési célú kiadások	4 788 838	5 200 361	4 915 537	95%
Működési tartalék	644 326	496 547	0	0%

b) Felhalmozási célú kiadások

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

adatok ezer forintban

Sorszám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
1.	Beruházások	4.324.932	5.206.099	2.087.271	40 %
2.	Felújítások	519.767	573.407	305.027	53 %
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	614.824	925.809	725.458	78 %
4.	Tartalékok	602.500	672.954	0	0%

c) Finanszírozási kiadások

A Finanszírozási kiadások között szerepel a bevételi oldalon is megjelenített az államháztartáson belüli megelőlegezés összege 201.551 eFt értékben, illetve a bankbetét lekötésével kapcsolatos kiadások 37.977.711 eFt összegben (szintén halmozott összeg), továbbá a költségvetési szervek részére átadott intézményfinanszírozás mindösszesen 10.036.919 eFt értékben.

3. Megállapítás

A 2022. évi költségvetés tervezésekor előirányzott kötelező és önként vállalt feladatok nagymértékben megvalósításra kerültek. Az Önkormányzat kiemelt feladatának továbbra is a kerület zavartalan működéséhez, üzemeltetéséhez, az önkormányzati tulajdonú intézményhálózat színvonalas működtetéséhez szükséges feltételek biztosítását tekintette.

A 2022. évet a szigorú költséggazdálkodás jellemezte, új kötelezettséget a zavartalan működés érdekében vállaltunk. Mind ehhez szükséges a döntéshozók felelős gazdálkodása az elkövetkező évek során is, valamint az önerő előrelátható módon történő biztosítása, olyan pályázatok folyamatos eléréséhez, melyekkel nagyobb volumenű fejlesztés megvalósíthatósága megnyílik Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata számára.

B) POLGÁRMESTERI HIVATAL

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen az alábbi bevételek keletkeztek:

- 2022. április 3. napján megtartott országgyűlési képviselő választás 32.890 eFt,
- 2022. június 26. napján megtartott időközi önkormányzati képviselő választás 1.881 eFt,
- 2022. június 26. napján megtartott időközi ruszin nemzetiségi önkormányzati képviselő választás 803 eFt,
- 2022. szeptember 25. napján megtartott időközi önkormányzati képviselő választás 1.954 eFt,
- 2022. évi népszámlálás 81.849 eFt,
- a Budapest Főváros Kormányhivatala IV. kerületi Hivatalával kötött hatósági szerződés alapján 2022.07.01. - 2022.07.31. időszakban 2 fő, 2022.07.01. - 2022.08.31. időszakban 1 fő diák vállalhatott munkát (150 eFt/hó/fő) a Polgármesteri Hivatalban, melynek kiadásaihoz mindösszesen 600 eFt támogatásban részesült a Polgármesteri Hivatal.

b) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek eredeti előirányzataként nem került betervezésre azonban igazgatási szolgáltatási díj és egyéb bírságból 30 e Ft összegű bevétel teljesült.

c) Működési bevételek

A működési bevételek a módosított előirányzathoz képest 99%-ban teljesültek az alábbi táblázatban kimutatott részletességgel.

adatok ezer forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Szolgáltatások ellenértéke	2.071	2.071	1.883	91 %
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	29.672	42.294	40.589	96 %
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	10.887	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	5	
Egyéb működési bevételek	0	10.203	898	9 %
Működési bevételek	31.743	54.568	54.262	99%

d) Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek között a központi irányító szervi támogatás (2.130.389 eFt), illetve a 2021. évi maradvány igénybevétele (22.432 eFt) összegek szerepelnek.

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

A kiadások jelentős részét a személyi juttatások, és a hozzá kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tette ki, mindösszesen 1.943.946 eFt értékben.

A dologi kiadások 69%-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest.

b) Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadásokon belül beruházási jogcímen informatikai (pl. nyomtató, laptop, chipkártya olvasó) és egyéb tárgyi eszközök (pl. PDA eszközök, tervtár polcrendszer, switch) beszerzése történt 2022. évben összesen 31.263 eFt összegben.

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

adatok ezer forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Személyi juttatások	1 779 498	1 818 210	1 704 021	94%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	243 721	250 210	239 925	96%
Dologi kiadások	396 013	437 610	299 807	69%
Beruházások	55 745	45 384	31 263	69%
Felújítások	1 500	1 500	0	0%
Költségvetési kiadások összesen	2 476 477	2 552 914	2 275 016	89%

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

C) GAZDASÁGI INTÉZMÉNY ÉS INTÉZMÉNYEI

1. Bevételek alakulása

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

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Működési célú támogatásként szerepel többek között a Bölcsődék Intézményében megállapodás keretében kapott 263 e Ft.

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	264	263	100%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	264	263	100%

b) Működési bevételek

A működési bevételek összességében 100 %-ban teljesültek az alábbi táblázatban foglaltaknak megfelelően.

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Készletértékesítés ellenértéke	0	102	103	101%
Szolgáltatások ellenértéke	74 592	86 628	86 629	100%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60 333	49 563	49 563	100%
Ellátási díjak	693 664	619 958	619 958	100%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	196 614	171 476	171 480	100%
Általános forgalmi adó visszatérítése	185 756	159 414	159 414	100%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	8	10	130%
Biztosító által fizetett kártérítés	0	424	424	100%
Egyéb működési bevételek	0	17 975	17 984	100%
Működési bevételek	1 210 959	1 105 548	1 105 565	100%

c) Működési célú átvett pénzeszközök

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	1 874	1 879	100 %
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	0	0	500	
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	1 300	
ebből: pénzügyi vállalkozások	0	0	79	
Működési célú átvett pénzeszközök	0	1 874	1 879	100 %

d) Felhalmozási bevétel

Felhalmozási bevétel keletkezett egyéb tárgyi eszközök értékesítése jogcímen 2022. évben összesen 3.800 eFt összegben.

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

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

A dologi kiadások tekintetében a legnagyobb tételeket a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos kiadások, a közüzemi díjak, az ingatlanok karbantartása, valamint a gépek, járművek karbantartása teszi ki.

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Személyi juttatások	4 790 213	5 173 350	4 828 646	93%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	627 093	747 531	640 374	86%
Dologi kiadások	3 724 510	4 150 845	2 896 160	70%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	900	943	433	46%
Egyéb működési célú kiadások	0	69 863	39 584	57%
Működési kiadások összesen	9 142 716	10 142 532	8 405 197	83%

b) Felhalmozási célú kiadások

A felújítási munkálatokat magas színvonalon teljesültek mindösszesen 439.221 eFt értékben. Beruházással kapcsolatos kiadások 46%-ban, 244.379 eFt összegben teljesültek, mely egyrészt épület és építmény, másrészt egyéb tárgyi eszközök (bútor, számítástechnikai eszköz, irodai eszköz), harmadrészt járművek beszerzéséből áll.

A 2022. évi felhalmozási célú kiadás előirányzatok változását és teljesítését az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Immateriális javak beszerzése, létesítése	20 500	52 411	8 045	15%
Ingatlanok beszerzése, létesítése	32 697	311 105	152 599	49%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	20 337	15 443	9 064	59%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	62 699	37 373	23 698	63%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	36 788	111 472	50 973	46%
Beruházások	173 021	527 804	244 379	46%
Ingatlanok felújítása	86 000	520 368	344 348	66%
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	1 575	1 575	1 496	95%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	23 645	140 925	93 378	66%
Felújítások	111 220	662 868	439 222	66%

V. Önkormányzati vagyon alakulása

Az Önkormányzat 2022. évi vagyonának mérlegszerű bemutatását a rendelet-tervezet 7. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat és intézményei 2022. évi záró pénzkészlete 9.005.928 eFt, melyből az Önkormányzat záró pénzkészlete 8.819.638 eFt. A pénzkészlet részletes kimutatását a rendelet-tervezet 15. sz. melléklete tartalmazza.

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök, valamint az üzemeltetésre átadott eszközök állomány-változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	860 704	41 062 420	2 852 528	8 536 241	997 664	54 309 557
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	58 157	0	0	1 936 973	0	1 995 130
Nem aktivált felújítások	0	0	0	600 477	0	600 477
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	6 883 011	107 242	0	0	6 990 253
Térítésmentes átvétel	0	546 494	0	0	0	546 494
Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	110	0	657	0	0	767
Egyéb növekedés	79 493	24 985	2 930	26 787	0	134 195
Összes növekedés	137 760	7 454 490	110 829	2 564 237	0	10 267 316
Értékesítés	0	3 331	0	0	0	3 331

Hiány, selejtezés, megsemmisülés	30 611	149 658	145 019	479 824	0	805 112
Térítésmentes átadás	0	519 483	1 665	0	0	521 148
Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	110	0	657	0	0	767
Egyéb csökkenés	26 740	150 296	25 532	7 063 997	0	7 266 565
Összes csökkenés	57 461	822 768	172 873	7 543 821	0	8 596 923
Bruttó érték összesen	941 003	47 694 142	2 790 484	3 556 657	997 664	55 979 950
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	729 891	11 876 219	2 409 460	0	997 664	16 013 234
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	115 867	833 006	202 291	0	0	1 151 164
Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	36 160	30 786	142 993	0	0	209 939
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	809 598	12 678 439	2 468 758	0	997 664	16 954 459
Terven felüli értékcsökkenés növekedés	8 051	137 627	4 357	479 824	0	629 859
Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	8 051	137 627	4 357	479 824	0	629 859
Értékcsökkenés összesen	809 598	12 678 439	2 468 758	0	997 664	16 954 459
Eszközök nettó értéke	131 405	35 015 703	321 726	3 556 657	0	39 025 491
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	593 519	10 200	1 877 279	0	0	2 480 997

VI. Összegzés

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2022. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegében az eszközök és források egyező végösszege 60.190.939 eFt, a 2022. évi költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentéséből a teljesített (halmozódó lekötött bankbetét nélkül) bevételek összege 30.661.566 e Ft, a teljesített kiadások összege 21.993.510 eFt, és a 2022. évi mérleg szerinti eredmény 1.323.163 eFt.

A Könyvvizsgáló elvégezte az Önkormányzat 2022. évi összevont (konszolidált) beszámolójának a könyvvizsgálatát. Megállapította, hogy a beszámoló megbízható, valós képet ad az Önkormányzat 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és a 2022. évi költségvetésének teljesítéséről, és a jövedelmi helyzetéről a számviteli törvény és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban.

Fentiek és a könyvvizsgáló véleménye alátámasztják, hogy az éves költségvetési beszámoló Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat 2022. évi költségvetése teljesítéséről, valamint a 2022. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, és a működés eredményéről megbízható, valós képet ad.

Továbbá megállapítható – figyelemmel a III. pontban leírtakra -, hogy az Önkormányzat és intézményei 2022. évi maradványa 8.668.056 eFt, ez azonban nem teljes mértékben szabad maradvány, hiszen az eredeti költségvetésben már ennek egy része betervezésre került az áthúzódó kötelezettségvállalások fedezeteként.

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

Budapest, 2023. május 19.


Dr. Trippon Norbert
alpolgármester



Melléklet: Rendelet-tervezet és mellékletei

HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (.....) határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évi költségvetési maradványainak megállapításáról

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Budapest Főváros IV. Kerület Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2022. évi költségvetési maradványát az alábbiak szerint hagyja jóvá

- Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata maradványa 8.426.682.409 Ft
- Polgármesteri Hivatal maradványa 52.074.447 Ft
- Gazdasági Intézmény és a hozzá tartozó költségvetési szervek maradványa 189.299.323 Ft

Felelős: Polgármester, a hatáskörrel rendelkező Alpolgármester útján

Határidő: azonnal (elfogadásra), a maradvány előirányzatosítására a 2023. évi költségvetési rendelet II. sz. módosítása

RENDELETI JAVASLAT

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete megalkotja Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzata és intézményei 2022. évi zárszámadásáról szóló .../2023. (.....) számú rendeletét.

Felelős: a Polgármester

Határidő: az elfogadást követően azonnal



Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



✉ 1041 Budapest, István út 14.
☎ 231-3197, Fax.: 231-3199
jegyzo@ujpest.hu
Hivatali ügyfélfelkapu elérhetőség:
IVKERPMH, KRID: 701127129

JEGYZŐJE

ID 92 A101100 0250
Management System
MSZ EN ISO 9001 2015
valid until: 2025.04.25

NYILATKOZAT

Alulírott **dr. Dallos Andrea**, a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (1041 Budapest, István út 14.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet

Integrált kockázatkezelési rendszer

Kontrolltevékenységek

Információs és kommunikációs rendszer

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Budapest, 2023. március 21.

dr. Dallos Andrea
jegyző





**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
Gazdasági Intézménye**

1048 Budapest, Galopp u. 13.
☒: 1325 Bp. Pf. 20.

☎: 435-9000
☎: 230-0171

✉: gi@ujpestgi.hu

Iktatószám: GI - - /2023

NYILATKOZAT

Alulírott **Dr. Varga Zsolt**, a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2022.** évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1. Kontrollkörnyezet:

- Rendelkezésre állt:
 - a hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat,
 - a hatályos szervezeti és működési szabályzat,
 - a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, így különösen:
 - a Számviteli tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14.§];
 - a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;
 - adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Info tv. 24. §];
 - a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Info tv. 30. § (6) és 35.§(3)];
 - fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzata tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján)
- Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések, különösen az alábbiak tekintetében:
 - tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek;
 - beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;
 - belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;
 - az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései;
 - reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;
 - gépjárművek igénybevételének és használatának rendje;
 - vezetékes és mobiltelefonok használata;

- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.
- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek, felülvizsgálatuk megtörtént.
- A szervezeti egységekre vonatkozó részletes szabályok a szervezeti egységek ügyrendjeiben rögzítésre kerültek.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.
- A belső kontrollrendszer - amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására - kialakítása és szabályzatban való rögzítése megtörtént.
- A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjének kialakítása és szabályzatban való rögzítése megtörtént.
- Az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének kialakítása és szabályzatban való rögzítése megtörtént.
- A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer:

- Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása, a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módjának meghatározása az államháztartásért felelős miniszter által 2018-ban kiadott Belső Kontroll Kézikönyv módszertani útmutatói alapján folyamatos.

3. Kontrolltevékenységek:

- Minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése.
- Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalás, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is).
- Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága.
- Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.

- Biztosított volt a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizelés és beszámolás).
- Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése.
- Biztosított volt a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiak szabályozása:
 - engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
 - a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - beszámolási eljárások.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

- Olyan rendszereket alakítottam ki, és működtetek, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezeti egységhez, személyekhez.
- Eleget tettem az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségemnek.
- Az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségemnek eleget tettem.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A monitoring rendszer kialakításra került, az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést végeztünk.
- Gondoskodtam az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről.
- Biztosítottam a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét, és a működéséhez szükséges forrásokat.

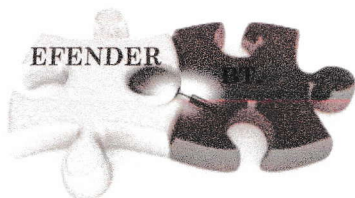
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője, a tárgyévben az esedékes továbbképzési kötelezettségét a belső kontrollok témakörében, elvégezte.

Budapest, 2023. január 12.


.....
Dr. Varga Zsolt
igazgató



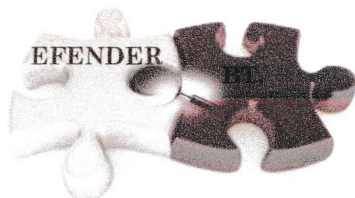


EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
Cégjegyzékszám: 01 06 751999
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
BUDAPEST FŐVÁROS IV. KERÜLET ÚJPEST
ÖNKORMÁNYZATA

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

2023. május 18.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete részére a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról

Vélemény

Elvégeztem, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendeletervezet) – amely szerint a teljesített **bevételek** összege **30.661.565 E Ft**, a teljesített **kiadások** összege **21.993.509 E Ft** –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

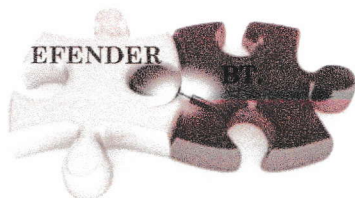
A teljesített bevételek és kiadások összege nem tartalmazza a betétlekötésből származó halmozódást, melynek összege 37.977.710 E Ft.

Véleményem szerint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2022. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendeletervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményem szerint a zárszámadási rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

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

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



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

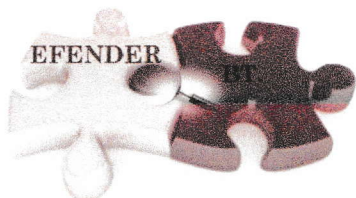
Egyéb információk

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendeletervezetért

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

A zárszámadási rendeletervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás (tevékenység) folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős.



A vezetésnek a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

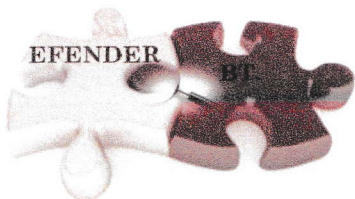
A könyvvizsgáló zárszámadási rendeletervezet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

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

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

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

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



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

Budapest, 2023. május 18.



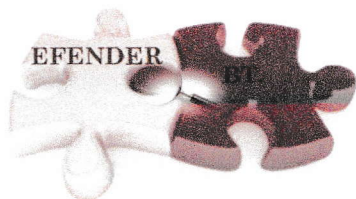
Flender Éva
EFENDER Számveteli Tanácsadó
és Könyvvizsgáló Bt.
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.
Nyilvántartási szám: 004231
Költségvetési minősítés száma: 00303





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

Melléklet: 1. számú melléklet: Kiegészítés



KIEGÉSZÍTÉS

BUDAPEST FŐVÁROS IV. KERÜLET ÚJPEST ÖNKORMÁNYZATA

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELETTERVEZETHEZ ADOTT

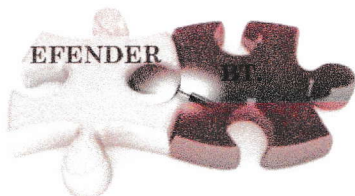
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

A könyvvizsgáló a **hatályos jogszabályi előírásokkal** és a **Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal** összhangban megvizsgálta az Önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendelettervezetét, mely alapján kibocsátott jelentését az alábbiakkal egészíti ki:

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

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

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



3. A könyvvizsgáló elvégezte a költségvetési beszámoló és a zárszámadási rendelettervezet egyezőségének vizsgálatát, mely alapján megállapítja, hogy az egyezőség biztosított. Ezáltal az összemérés számviteli alapelv érvényesül.

Előirányzatok alakulása

4. A 2022. év során eredetileg tervezett költségvetési **előirányzat** összességében 3.697.774 E Ft-tal emelkedett az alábbiak szerint:

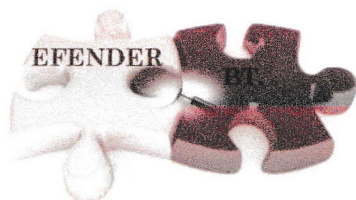
Megnevezés	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft	Változás %-a
Működési költségvetési bevételek	19 861 274	21 906 247	2 044 973	110%
Működési költségvetési kiadások	20 690 124	21 950 227	1 260 103	106%
Működési költségvetés egyenlege	- 828 850	- 43 980	784 870	5%
Felhalmozási költségvetési bevételek	2 433 254	723 681	- 1 709 573	30%
Felhalmozási költségvetési kiadások	6 403 509	8 615 825	2 212 316	135%
Felhalmozási költségvetési egyenleg	- 3 970 255	- 7 892 144	- 3 921 889	199%
Költségvetési bevételek összesen	22 294 528	22 629 928	335 400	102%
Költségvetési kiadások összesen	27 093 633	30 566 052	3 472 419	113%
Költségvetési egyenleg	- 4 799 105	- 7 936 124	- 3 137 019	165%

Megnevezés	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft	Változás %-a
Működési finanszírozási bevételek	4 030 401	3 470 886	- 559 515	86%
Működési finanszírozási kiadások	3 201 551	3 426 906	225 355	107%
Működési finanszírozási egyenleg	828 850	43 980	- 784 870	5%
Felhalmozási finanszírozási bevételek	3 970 255	7 892 144	3 921 889	199%
Felhalmozási finanszírozási kiadások	-	-	-	0%
Felhalmozási finanszírozási egyenleg	3 970 255	7 892 144	3 921 889	199%
Finanszírozási bevételek összesen	8 000 656	11 363 030	3 362 374	142%
Finanszírozási kiadások összesen	3 201 551	3 426 906	225 355	107%
Finanszírozási egyenleg	4 799 105	7 936 124	3 137 019	165%
Bevételek összesen	30 295 184	33 992 958	3 697 774	112%
Kiadások összesen	30 295 184	33 992 958	3 697 774	112%

A működési költségvetési bevételi előirányzatok növekedése 2.044.973 E Ft, melyen belül a legjelentősebb változás a közhatalmi bevételek előirányzatának növekedése 1.650.728 E Ft (81 %).

A felhalmozási költségvetési bevételi előirányzatok összevont értékű csökkenése 1.709.573 E Ft, melyen belül az ingatlan értékesítésből származó bevételi előirányzat csökkenése a meghatározó.

A működési költségvetési kiadások előirányzata összevont értéken 1.260.103 E Ft-tal, a felhalmozási költségvetési előirányzata 2.212.316 E Ft-tal nőtt.



Növekedett az előirányzat minden kiemelt előirányzati címen, kivéve az ellátottak pénzbeli juttatását, valamint a működési tartalékokat.

A finanszírozási bevételek – a betétlekötés okozta halmozódás nélkül - előirányzata 3.362.374 E Ft-tal növekedett, mely tartalmazza a maradvány igénybevételének 1.561.325 E Ft összegű, a forgatási célú értékpapír beváltásából származó bevétel előirányzatának 1.575.694 E Ft összegű, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezés előirányzatának 225.355 E Ft összegű növekedését.

A finanszírozási kiadások előirányzata – a betétlekötés okozta halmozódás nélkül – 225.355 E Ft növekedett, az államháztartáson belüli megelőlegezés címen.

A 2022. évi teljesítési adatok

5. A 2022. évi gazdálkodás során a bevételek teljesítése 30.661.565 E Ft, a kiadások teljesítése 21.993.509 E Ft, az alább részletezettséggel:

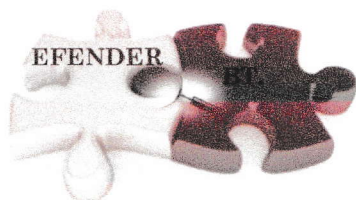
Megnevezés	Bevételek E Ft	Kiadások E Ft	Egyenleg E Ft
Működési költségvetés	22 177 658	17 959 340	4 218 318
Felhalmozási költségvetés	612 124	3 832 618	- 3 220 494
Költségvetés összesen	22 789 782	21 791 958	997 824
Működési finanszírozási műveletek	2 979 639	201 551	2 778 088
Felhalmozási finanszírozási műveletek	4 892 144	-	4 892 144
Finanszírozási műveletek összesen	7 871 783	201 551	7 670 232
Összesen	30 661 565	21 993 509	8 668 056

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

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

A finanszírozási bevételek (a betétlekötés okozta halmozódás nélkül) 41 %-a az előző év(ek)ben képződött maradvány igénybevétele 3.265.657 E Ft, 56 %-a forgatási célú értékpapírok lejáratkori beváltása 4.380.774 E Ft, illetve 3 %-a államháztartáson belüli megelőlegezés 225.355 E Ft. Finanszírozási kiadásként az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése jelenik meg 201.551 E Ft összegben.

Az intézmények feladatellátását 10.036.919 E Ft irányítószervi támogatás biztosította.



6. A zárszámadáshoz elkészült az Önkormányzat **Vagyonkimutatása**, mely megfelel a 4/2013. (I. 11.) az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet 30.§-ban foglaltaknak. A könyvvizsgálat kiterjedt a vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értéke és az ingatlan vagyonszerte nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értéke egyezőségének vizsgálatára, valamint a forgalomképesség szerinti besorolás azonosságára.

A két nyilvántartás közötti eltérés tapasztalható. Ennek okozója egyrészt a jogszabályi előírásoknak megfelelő különbözet (az államháztartáson belülről átadott eszközöket a számviteli nyilvántartás mérlegen kívüli tételként kezeli), másrészt a telekalakítással érintett 3 db ingatlan esetén az ingatlan-vagyonszerte, illetve a számviteli analitika eltérő értékeléséből adódó különbözet. Ez utóbbi rendezése szükséges a 2023. évben.

7. A vonatkozó jogszabályokat figyelembe véve elkészült az Önkormányzat 2022. évi **maradvány elszámolása**, mely a 2022. évi zárszámadási rendelettervezet része (12. melléklet). A maradvány összege 8.668.055 E Ft, melynek felosztására külön rendeletmódosításban kerül sor.

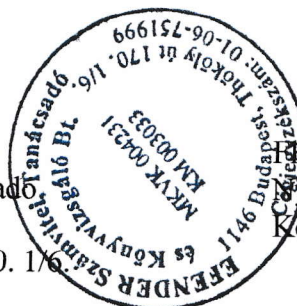
Megjegyzés: A 2023. év költségvetési rendeletben, valamint az I. módosítás alkalmával a maradványból, értékpapír beváltásából származó maradványból 6.930.537 E Ft, a Képviselő-testület által már jóváhagyásra került.

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

Véleményem szerint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2022. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményem szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2023. május 18.

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



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

a

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2022. évi összevont költségvetésének zárszámadásáról**

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

1. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2022. évi 2/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet végrehajtását (ezer forintban):

a) Költségvetési kiadások teljesítésének főösszegét	21.791.958
b) Finanszírozási kiadások teljesítésének főösszegét	201.551
c) Költségvetési és finanszírozási kiadások teljesítésének főösszegét	21.993.509
d) Költségvetési bevételek teljesítésének főösszegét	22.789.782
e) Finanszírozási bevételek teljesítésének főösszegét	7.871.783
f) Költségvetési és finanszírozási bevételek teljesítésének főösszegét	30.661.565
g) A többlet összegét	8.668.056

határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetés kiemelt előirányzatainak teljesítését az alábbiak szerint határozza meg (ezer forintban):

a) Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	30.661.565
b) Felhalmozási célú bevételek	612.124
c) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	4.892.144
d) Működési célú bevételek	22.177.658
e) Működési célú finanszírozási bevételek	2.979.639
f) Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	21.993.509
g) Felhalmozási célú kiadások	3.832.618
ga) beruházási kiadások	2.362.913
gb) felújítások	744.248
gc) egyéb felhalmozási célú kiadások	725.457
gd) fejlesztési tartalékok	0
h) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
i) Működési célú kiadások	17.959.340
ia) személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	7.857.297
ib) dologi kiadások	4.965.411
ic) ellátottak pénzbeli juttatásai	181.511
id) egyéb működési célú kiadások	4.955.121
ie) működési tartalékok	0
j) Működési célú finanszírozási kiadások	201.551

2. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi maradványát 8.668.056 eFt összegben hagyja jóvá.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti maradványt a 12. számú melléklet 6. oszlop 15. sora tartalmazza.

3.§

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

Az önkormányzat bevételei**4. §**

- (1) A Képviselő-testület a bevételek teljesített főösszegének forrásonkénti bontását az 1 a. számú melléklet C. részének 2. oszlopa szerinti jogcímenként és az 5. oszlopa szerinti összegekkel hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az intézményi bevételek tartalmát és összegét - költségvetési intézményenként - a 2. számú melléklet „2022. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az intézményi bevételek tartalmát és összegét – gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézményenként - a 2.a.1., 2.a.2., 2.a.2.1., 2.a.2.2., számú melléklet „2022. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az önkormányzat működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeinek tartalmát az 5.b. számú melléklet 2. oszlopa szerint és összegeit az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat kiadásai**5. §**

- (1) A Képviselő-testület a kiadások teljesített főösszegének bontását az 1 a. számú melléklet F. részének 2. oszlopa szerinti jogcímenként és az 5. oszlopa szerinti összegekkel hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az intézményi kiadások tartalmát és összegét - költségvetési intézményenként - a 2. számú melléklet „2022. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az intézményi kiadások tartalmát és összegét – gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézményenként - a 2.a.1., 2.a.2., 2.a.2.1., 2.a.2.2., számú melléklet „2022. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.

- (4) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az önkormányzat költségvetési intézményei felújítási kiadásainak feladatonként tartalmát a 3. számú melléklet 2. oszlopa szerint és összegét az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az önkormányzat költségvetési intézményei beruházási kiadásainak feladatonként tartalmát a 4. számú melléklet 2. oszlopa szerint és összegét az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az önkormányzat működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközeinek tartalmát az 5.a. számú melléklet 2. oszlopa szerint és összegeit az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.

6. §

- (1) A Gazdasági Intézményhez tartozó költségvetési intézmények 2022. évi felhasználási engedélyhez kötött előirányzatainak maradványait a 2.b. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat 2022. évi tartalékainak előirányzat maradványait a 6. számú melléklet tartalmazza.

Tájékoztató kimutatások

7.§

- (1) A Képviselő-testület Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2022. évi vagyonkimutatását a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségeinek kimutatását évenkénti bontásban és összesítve a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: stabilitási tv.) 3§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének kimutatását a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Európai Unió-s forrásokkal támogatott fejlesztések bevételeit és kiadásait a 10. sz. melléklet tartalmazza.
- (5) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata kiadási előirányzatai feladatonkénti kimutatását a 11. sz. melléklet tartalmazza
- (6) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának kerületi szintű maradványkimutatását a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (7) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását 13. számú melléklet tartalmazza.

- (8) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata általános, köznevelési, és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 14. számú melléklet tartalmazza.
- (9) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata kerületi szintű pénzkészlet változásának kimutatását a 15. számú melléklet tartalmazza.
- (10) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő részesedéseinek és gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatását a 16. számú melléklet tartalmazza.
- (11) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata által adott közvetett támogatások kimutatását a 17. számú melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Dallos Andrea
jegyző

Déri Tibor
polgármester

Záradék

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

Dr. Dallos Andrea
jegyző

Általános indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján e rendelet – a jóváhagyott költségvetés szerkezetében – Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtását tartalmazza.

Részletes indoklás

1. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2022. évi 2/2022. (II.15.) önkormányzati rendelet végrehajtásának főösszegeit tartalmazza.

2. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2022. évi maradványát tartalmazza.

3. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2022. évi teljesített bevételeit és kiadásait tartalmazza mérlegszerűen.

4. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek teljesítését tartalmazza.

5. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek kiadásainak teljesítését tartalmazza.

6. §-hoz

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

7. §-hoz

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

8. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

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

A tervezett jogszabály várható következményei:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I.a melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index (5/4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	BEVÉTELEK				
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről	5 856 372	6 249 868	6 201 986	99%
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	5 741 995	5 967 275	5 957 603	100%
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 092 274	1 092 274	1 092 274	100%
1.2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2 209 930	2 196 829	2 196 829	100%
1.3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 367 957	2 557 209	2 557 209	100%
1.4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 890	53 890	53 890	100%
1.5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	8 004	0%
1.6	Elszámolásból származó bevételek	17 944	43 397	43 397	100%
1.7	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	6 000	
1.8	Egyéb működési célú támogatás áht.-n belül	0	23 676	0	0%
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	114 377	282 593	244 383	86%
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	750 859	515 786	442 422	86%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	750 859	515 786	442 422	86%
III.	Közhatalmi bevételek	12 302 373	13 953 101	13 953 131	100%
1.	Vagyoni típusú adók	3 470 000	3 444 375	3 444 375	100%
	Építményadó	2 700 000	2 655 535	2 655 535	100%
	Telekadó	650 000	634 435	634 435	100%
	Magánszemélyek kommunális adója	120 000	154 405	154 405	100%
2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	8 733 373	10 180 301	10 180 301	100%
	<i>Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	8 733 373	10 180 301	10 180 301	100%
3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	35 000	126 786	126 786	100%
	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	35 000	126 786	126 786	100%
4.	Egyéb közhatalmi bevételek	64 000	201 639	201 669	100%
	Egyéb települési adó	10 000	31 797	31 797	100%
	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság	40 000	44 195	44 216	100%
	Helyi adópótlék, adóbírság	10 000	115 886	115 894	100%
	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	4 000	9 761	9 762	100%
IV.	Működési bevételek	1 701 029	1 699 404	2 019 504	119%
	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	103	
	Szolgáltatások ellenértéke	235 990	211 276	270 602	128%
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	94 505	117 330	91 548	78%
	Ellátási díjak	693 664	693 664	619 958	89%
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	196 614	196 614	235 571	120%
	Általános forgalmi adó visszatérítése	185 756	185 756	159 414	86%
	Kamatbevételek	283 000	283 000	605 017	214%
	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	4 192	

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

I.a melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index (5/4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Egyéb működési bevételek	11 500	11 764	33 099	281%
V.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	1 500 500	204 300	167 163	82%
VI.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	1 500	3 874	3 037	78%
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 500	3 874	3 037	78%
VII.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	181 895	3 595	2 539	71%
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	181 895	3 595	2 539	71%
A.	<i>Költségvetési bevételek összesen (I-VII)</i>	22 294 528	22 629 928	22 789 782	101%
B.	<i>Finanszírozási bevételek összesen (I.+IV.)</i>	8 000 656	11 363 030	7 871 783	69%
I.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	3 000 000	3 000 000	0	0%
II.	Forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése	3 296 327	4 872 021	4 380 774	90%
	<i>ebből: Áthúzódó kötelezettségvállalások miatt forgatási célú értékpapír igénybevétele</i>	931 466	629 361		0%
III.	Maradvány igénybevétele	1 704 329	3 265 654	3 265 654	100%
IV.	2023. évi államháztartáson belüli megelőlegezés	0	225 355	225 355	100%
C.	<i>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)</i>	30 295 184	33 992 958	30 661 565	90%

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

I.a melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index (5/4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	KIADÁSOK				
I.	<i>Személyi juttatások</i>	7 106 940	7 422 606	6 926 673	93%
II.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális</i>	929 741	1 056 763	930 624	88%
III.	<i>Dologi kiadások</i>	6 946 378	7 495 643	4 965 411	66%
IV.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	273 900	208 443	181 511	87%
V.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	4 788 838	5 270 224	4 955 121	94%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 806 612	1 908 985	1 869 043	98%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 982 226	3 361 239	3 086 078	92%
VI.	<i>Tartalékok</i>	1 246 826	1 169 501	0	0%
VII.	<i>Beruházások</i>	4 553 698	5 779 287	2 362 913	41%
VIII.	<i>Felújítások</i>	632 487	1 237 775	744 248	60%
IX.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	614 824	925 809	725 457	78%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		29 000	29 000	100%
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	3 000	3 000	0	0%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	611 824	893 809	696 457	78%
D.	<i>Költségvetési kiadások összesen (I-IX.)</i>	27 093 633	30 566 052	21 791 958	71%
E./X.	<i>Finanszírozási kiadások összesen</i>	3 201 551	3 426 906	201 551	6%
	2022. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	201 551	201 551	201 551	100%
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	3 000 000	3 000 000	0	0%
	2023. évi államháztartáson belüli megelőlegezés	0	225 355	0	0%
F.	<i>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (D. (I-IX)+E./X)</i>	30 295 184	33 992 958	21 993 509	65%
	többlet/ hiány	0	0	8 668 056	
Tájékoztató jelleggel					
	Intézményfinanszírozás	10 660 732	12 318 194	10 036 919	81%
	Lekötött bankbetétek forgatása			37 977 710	

A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételei és kiadásai mérlegezrűen

1.b melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

Működési bevételek

Feladat megnevezése	2021. évi teljesítés	2022. évi eredeti	2022. évi módosítás	2022. évi teljesítés
Működési célú támogatások	5 351 265	5 856 372	6 249 868	6 201 986
Közhatalmi bevételek	13 043 095	12 302 373	13 953 101	13 953 131
Működési bevételek	2 015 552	1 701 029	1 699 404	2 019 504
Működési célú átvett pénzeszköz	34 817	1 500	3 874	3 037
Működési bevételek összesen:	20 444 729	19 861 274	21 906 247	22 177 658
Működési egyenleg	4 872 594	-828 850	-43 980	4 218 318

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások Áh-n belűlről	456 829	750 859	515 786	442 422
Felhalmozási bevételek	255 033	1 500 500	204 300	167 163
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	126 231	181 895	3 595	2 539
Felhalmozási bevételek összesen:	838 093	2 433 254	723 681	612 124
Felhalmozási egyenleg	-3 938 384	-3 970 255	-7 892 144	-3 220 494
Költségvetési egyenleg	934 210	-4 799 105	-7 936 124	997 824

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek működési	10 893 084	4 030 401	3 470 886	2 979 639
Finanszírozási bevételek felhalmozási		3 970 255	7 892 144	4 892 144
Finanszírozási bevételek összesen:	10 893 084	8 000 656	11 363 030	7 871 783
Finanszírozási egyenleg	2 331 444	4 799 105	7 936 124	7 670 232

Működési kiadások

adatok ezer forintban

Feladat megnevezése	2021. évi teljesítés	2022. évi eredeti	2022. évi módosítás	2022. évi teljesítés
Személyi juttatások	5 890 280	7 106 940	7 422 606	6 926 673
Munkaadókat terhelő járulékok	919 499	929 741	1 056 763	930 624
Dologi kiadások	4 469 664	6 946 378	7 495 643	4 965 411
Ellátottak pénzbeli juttatásai	192 147	273 900	208 443	181 511
Egyéb működési célú kiadások	4 100 545	4 788 838	5 270 224	4 955 121
Működési tartalékok	0	644 326	496 547	0
Működési kiadások összesen:	15 572 135	20 690 124	21 950 227	17 959 340

Felhalmozási kiadások

Beruházások	3 245 740	4 553 698	5 779 287	2 362 913
Felújítások	524 598	632 487	1 237 775	744 248
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 006 139	614 824	925 809	725 457
Felhalmozási tartalék	0	602 500	672 954	0
Felhalmozási kiadások összesen:	4 776 477	6 403 509	8 615 825	3 832 618

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások működési	8 561 640	3 201 551	3 426 906	201 551
Finanszírozási kiadások felhalmozási	0	0	0	
Finanszírozási kiadások összesen:	8 561 640	3 201 551	3 426 906	201 551

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

2. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Intézmény Rovat megnevezése	Gazdasági Intézmény és intézményei				Polgármesteri Hivatal				Intézmények összesen				Önkormányzat				Önkormányzat összesen				
		2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index	
A.	BEVÉTELEK																					
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	264	263	100%	0	119 378	119 977	101%	0	119 642	120 240	100%	5 856 372	6 130 226	6 081 746	99%	5 856 372	6 249 868	6 201 986	99%	
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0		0	0	0		0	0	0		750 859	515 786	442 422	86%	750 859	515 786	442 422	86%	
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0		0	0	30		0	0	30	0%	12 302 373	13 953 101	13 953 101	100%	12 302 373	13 953 101	13 953 131	100%	
4.	Működési bevételek	1 210 959	1 105 548	1 105 565	100%	31 743	54 568	54 262	99%	1 242 702	1 160 116	1 159 827	100%	458 327	539 288	859 677	159%	1 701 029	1 699 404	2 019 504	119%	
5.	Felhalmozási bevételek	0	3 800	3 800	100%	0	0	0		0	3 800	3 800	100%	1 500 500	200 500	163 363	81%	1 500 500	204 300	167 163	82%	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	1 874	1 879	100%	0	0	0		0	1 874	1 879	100%	1 500	2 000	1 158	58%	1 500	3 874	3 037	78%	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0		0	0	0		0	0	0		181 895	3 595	2 539	71%	181 895	3 595	2 539	71%	
A./I	Költségvetési bevételek összesen (1+2.....+7)	1 210 959	1 111 486	1 111 507	100%	31 743	173 946	174 269	100%	1 242 702	1 285 432	1 285 776	100%	21 051 826	21 344 496	21 504 006	101%	22 294 528	22 629 928	22 789 782	101%	
8.	Finanszírozási bevételek	8 215 998	10 221 718	8 166 589	80%	2 444 734	2 378 968	2 152 822	90%	10 660 732	12 600 686	10 319 411	82%	8 000 656	11 080 538	7 589 291	68%	8 000 656	11 363 030	7 871 783	69%	
A./II	Finanszírozási bevételek összesen	8 215 998	10 221 718	8 166 589	80%	2 444 734	2 378 968	2 152 822	90%	10 660 732	12 600 686	10 319 411	82%	8 000 656	11 080 538	7 589 291	68%	8 000 656	11 363 030	7 871 783	69%	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A./I+A./II)	9 426 957	11 333 204	9 278 096	82%	2 476 477	2 552 914	2 327 091	91%	11 903 434	13 886 118	11 605 187	84%	29 052 482	32 425 034	29 093 297	90%	30 295 184	33 992 958	30 661 565	90%	
B.	KIADÁSOK																					
1.	Személyi juttatások	4 790 213	5 173 350	4 828 646	93%	1 779 498	1 818 210	1 704 021	94%	6 569 711	6 991 560	6 532 667	93%	537 229	431 046	394 006	91%	7 106 940	7 422 606	6 926 673	93%	
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	627 093	747 531	640 374	86%	243 721	250 210	239 925	96%	870 814	997 741	880 299	88%	58 927	59 022	50 325	85%	929 741	1 056 763	930 624	88%	
3.	Dologi kiadások	3 724 510	4 150 845	2 896 160	70%	396 013	437 610	299 807	69%	4 120 523	4 588 455	3 195 967	70%	2 825 855	2 907 188	1 769 444	61%	6 946 378	7 495 643	4 965 411	66%	
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	900	943	433	46%	0	0	0		900	943	433	46%	273 000	207 500	181 078	87%	273 900	208 443	181 511	87%	
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	69 863	39 584	57%	0	0	0		0	69 863	39 584	57%	4 788 838	5 200 361	4 915 537	95%	4 788 838	5 270 224	4 955 121	94%	
6.	Tartalékok	0	0	0		0	0	0		0	0	0		1 246 826	1 169 501	0	0%	1 246 826	1 169 501	0	0%	
7.	Beruházások	173 021	527 804	244 379	46%	55 745	45 384	31 263	69%	228 766	573 188	275 642	48%	4 324 932	5 206 099	2 087 271	40%	4 553 698	5 779 287	2 362 913	41%	
8.	Felújítások	111 220	662 868	439 221	66%	1 500	1 500	0	0%	112 720	664 368	439 221	66%	519 767	573 407	305 027	53%	632 487	1 237 775	744 248	60%	
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0		0	0	0		0	0	0		614 824	925 809	725 457	78%	614 824	925 809	725 457	78%	
B./I	Költségvetési kiadások összesen (1+2.....+9)	9 426 957	11 333 204	9 088 797	80%	2 476 477	2 552 914	2 275 016	89%	11 903 434	13 886 118	11 363 813	82%	15 190 198	16 679 933	10 428 145	63%	27 093 633	30 566 052	21 791 958	71%	
10.	Finanszírozási kiadások	0	0	0		0	0	0		0	0	0		13 862 283	15 745 100	10 238 470	65%	3 201 551	3 426 906	201 551	6%	
B./II	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0		0	0	0		0	0	0		13 862 283	15 745 100	10 238 470	65%	3 201 551	3 426 906	201 551	6%	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (B./I+B./II.)	9 426 957	11 333 204	9 088 797	80%	2 476 477	2 552 914	2 275 016	89%	11 903 434	13 886 118	11 363 813	82%	29 052 482	32 425 034	20 666 615	64%	30 295 184	33 992 958	21 993 509	65%	
	Költségvetési létszámkeret	1 115	1 112	1 112	100%	232	233	233	100%	1 347	1 345	1 345	100%	105	105	105	100%	1 452	1 450	1 450	100%	

A /2023. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó óvodák bevételei és kiadásai

2.a.1. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Intézmény	Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda				Aradi Óvoda Csányi és Pozsonyi Tagóvoda				Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda				Bőrfestő Óvoda				Dalos Ovi Óvoda					
	Rovat megnevezése	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	
A. BEVÉTELEK																						
1. Működési célú támogatások áht-n belülről																						
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																						
3. Közhatalmi bevételek																						
4. Működési bevételek	-	3	3	100,0%	-	4	4	100,0%	-	4	4	100,0%	-	52	53	101,9%	-	5	6	120,0%		
5. Felhalmozási bevételek																						
6. Működési célú átvett pénzeszközök																						
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																						
8. Finanszírozási bevételek	164 270	178 958	168 883	94,4%	260 063	283 704	265 589	93,6%	186 798	213 596	202 888	95,0%	303 652	332 262	314 609	94,7%	156 051	175 149	166 342	95,0%		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	164 270	178 961	168 886	94,4%	260 063	283 708	265 593	93,6%	186 798	213 600	202 892	95,0%	303 652	332 314	314 662	94,7%	156 051	175 154	166 348	95,0%		
B. KIADÁSOK																						
1. Személyi juttatások	145 051	156 194	148 675	95,2%	230 117	247 776	234 042	94,5%	164 959	186 269	177 068	95,1%	268 450	290 092	275 424	94,9%	137 775	152 895	145 730	95,3%		
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 069	22 617	19 482	86,1%	29 946	35 702	31 033	86,9%	21 689	27 140	24 603	90,7%	34 902	41 922	38 241	91,2%	18 156	22 139	20 155	91,0%		
3. Dologi kiadások	150	150	98	65,3%		230	148	64,3%	150	191	190	99,5%	300	300	224	74,7%	120	120	82	68,3%		
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)	164 270	178 961	168 255	94,0%	260 063	283 708	265 223	93,5%	186 798	213 600	201 861	94,5%	303 652	332 314	313 889	94,5%	156 051	175 154	165 967	94,8%		
Költségvetési létszámkeret	35,50	35,50	35,50	100,0%	56,00	55,00	55,00	100,0%	39,00	39,00	39,00	100,0%	66,00	67,00	67,00	100,0%	34,00	34,00	34,00	100,0%		
ebből: óvodapedagógus létszámkeret	18,00	18,00	18,00	100,0%	28,00	27,00	27,00	100,0%	20,00	20,00	20,00	100,0%	36,00	37,00	37,00	100,0%	17,00	17,00	17,00	100,0%		
technikai létszámkeret	17,50	17,50	17,50	100,0%	28,00	28,00	28,00	100,0%	19,00	19,00	19,00	100,0%	30,00	30,00	30,00	100,0%	17,00	17,00	17,00	100,0%		

A /2023. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó óvodák bevételei és kiadásai

2.a.1. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Intézmény	Deák Óvoda				Homoktövis Óvoda				JMK Óvoda				Karinthy Frigyes Óvoda				Liget Óvoda Királykerti Tagóvoda					
	Rovat megnevezése	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	
A. BEVÉTELEK																						
1. <i>Működési célú támogatások áht-n belülről</i>																						
2. <i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>																						
3. <i>Közhatalmi bevételek</i>																						
4. <i>Működési bevételek</i>	-	4	4	100,0%	-	5	5	100,0%	-	2	3	150,0%	-	2	2	100,0%	-	4	4	100,0%		
5. <i>Felhalmozási bevételek</i>																						
6. <i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	-	-																				
7. <i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>																						
8. <i>Finanszírozási bevételek</i>	151 315	160 882	153 254	95,3%	152 149	166 965	156 478	93,7%	158 902	166 548	157 021	94,3%	148 841	162 855	154 484	94,9%	190 200	208 385	196 303	94,2%		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	151 315	160 886	153 258	95,3%	152 149	166 970	156 483	93,7%	158 902	166 550	157 024	94,3%	148 841	162 857	154 486	94,9%	190 200	208 389	196 307	94,2%		
B. KIADÁSOK																						
1. <i>Személyi juttatások</i>	133 746	140 570	134 118	95,4%	134 378	145 822	138 401	94,9%	140 490	145 501	138 193	95,0%	131 474	142 187	135 733	95,5%	168 026	181 998	173 334	95,2%		
2. <i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	17 449	20 196	17 471	86,5%	17 671	21 048	17 635	83,8%	18 412	20 944	18 342	87,6%	17 247	20 550	18 025	87,7%	22 024	26 241	22 387	85,3%		
3. <i>Dologi kiadások</i>	120	120	113	94,2%	100	100	97	97,0%		105	104	99,0%	120	120	92	76,7%	150	150	118	78,7%		
4. <i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>																						
5. <i>Egyéb működési célú kiadások</i>																						
6. <i>Tartalékok</i>																						
7. <i>Beruházások</i>																						
8. <i>Felújítások</i>																						
9. <i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>																						
10. <i>Finanszírozási kiadások</i>																						
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	151 315	160 886	151 702	94,3%	152 149	166 970	156 133	93,5%	158 902	166 550	156 639	94,0%	148 841	162 857	153 850	94,5%	190 200	208 389	195 839	94,0%		
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	33,00	31,00	31,00	100,0%	33,00	33,00	33,00	100,0%	34,50	33,50	33,50	100,0%	32,00	32,00	32,00	100,0%	41,00	41,00	41,00	100,0%		
<i>ebből: óvodapedagógus létszámkeret</i>	17,00	15,00	15,00	100,0%	18,00	18,00	18,00	100,0%	19,00	18,00	18,00	100,0%	17,00	17,00	17,00	100,0%	20,00	20,00	20,00	100,0%		
<i>technikai létszámkeret</i>	16,00	16,00	16,00	100,0%	15,00	15,00	15,00	100,0%	15,50	15,50	15,50	100,0%	15,00	15,00	15,00	100,0%	21,00	21,00	21,00	100,0%		

A /2023. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó óvodák bevételei és kiadásai

2.a.1. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Intézmény	Nyár Óvoda				Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda				Viola Óvoda				Virág Óvoda				Óvodák összesen				
	Rovat megnevezése	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %
A. BEVÉTELEK																					
1. <i>Működési célú támogatások áht-n belülről</i>																					
2. <i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>																					
3. <i>Közhatalmi bevételek</i>																					
4. <i>Működési bevételek</i>	-	261	261	100,0%	-	3	3	100,0%	-	3	4	133,3%	-	3	4	133,3%	-	355	360	101,4%	
5. <i>Felhalmozási bevételek</i>																					
6. <i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>																					
7. <i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>																					
8. <i>Finanszírozási bevételek</i>	141 714	150 255	143 037	95,2%	214 685	241 577	228 737	94,7%	114 485	121 969	115 777	94,9%	144 064	162 870	155 768	95,6%	2 487 189	2 725 975	2 579 170	94,6%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	141 714	150 516	143 298	95,2%	214 685	241 580	228 740	94,7%	114 485	121 972	115 781	94,9%	144 064	162 873	155 772	95,6%	2 487 189	2 726 330	2 579 530	94,6%	
B. KIADÁSOK																					
1. <i>Személyi juttatások</i>	125 182	130 906	124 865	95,4%	189 698	210 809	201 557	95,6%	101 132	106 488	101 698	95,5%	127 197	142 092	136 454	96,0%	2 197 675	2 379 599	2 265 292	95,2%	
2. <i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	16 402	19 480	17 883	91,8%	24 837	30 621	26 469	86,4%	13 253	15 384	13 498	87,7%	16 747	20 661	18 908	91,5%	287 804	344 645	304 132	88,2%	
3. <i>Dologi kiadások</i>	130	130	105	80,8%	150	150	140	93,3%	100	100	79	79,0%	120	120	86	71,7%	1 710	2 086	1 676	80,3%	
4. <i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>																					
5. <i>Egyéb működési célú kiadások</i>	-	-			-	-			-	-			-	-			-	-			
6. <i>Tartalékok</i>																					
7. <i>Beruházások</i>																					
8. <i>Felújítások</i>																					
9. <i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>																					
10. <i>Finanszírozási kiadások</i>																					
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	141 714	150 516	142 853	94,9%	214 685	241 580	228 166	94,4%	114 485	121 972	115 275	94,5%	144 064	162 873	155 448	95,4%	2 487 189	2 726 330	2 571 100	94,3%	
<i>Költségvetési létszámkeret</i>	32,00	30,00	30,00	100,0%	48,00	49,00	49,00	100,0%	25,00	26,00	26,00	100,0%	32,00	32,00	32,00	100,0%	541,00	538,00	538,00	100,0%	
<i>ebből: óvodapedagógus létszámkeret</i>	17,00	15,00	15,00	100,0%	24,00	25,00	25,00	100,0%	13,00	14,00	14,00	100,0%	17,00	17,00	17,00	100,0%	281,00	278,00	278,00	100,0%	
<i>technikai létszámkeret</i>	15,00	15,00	15,00	100,0%	24,00	24,00	24,00	100,0%	12,00	12,00	12,00	100,0%	15,00	15,00	15,00	100,0%	260,00	260,00	260,00	100,0%	

A /2023. ()sz. önk.rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó egyéb intézmények bevételei és kiadásai

2.a.2. melléklet a/2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Intézmény	Szociális Intézmény				Újpesti Bölcsődék Intézménye				Gazdasági Intézmény Központ				GI-hez tartozó egyéb int. összesen				Gazdasági Intézmény mindösszesen					
	Rovat megnevezése	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	
A. BEVÉTELEK																						
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	-	-	-	-	-	-	264	263	100%	-	-	-	-	-	264	263	100%	-	264	263	100%	
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről										-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Közhatalmi bevételek										-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Működési bevételek		3	4	133%			686	686	100%	1 210 959	1 104 504	1 104 515	100%	1 210 959	1 105 193	1 105 205	100%	1 210 959	1 105 548	1 105 565	100%	
5. Felhalmozási bevételek										-	3 800	3 800	100%	-	3 800	3 800	100%	-	3 800	3 800	100%	
6. Működési célú átvett pénzeszközök	-					-	1 300	1 300	100%	-	574	579	101%	-	1 874	1 879	100%	-	1 874	1 879	100%	
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. Finanszírozási bevételek	865 507	1 087 799	1 039 834	96%	1 339 599	1 425 895	1 337 863	94%	3 523 703	4 982 049	3 209 722	64%	5 728 809	7 495 743	5 587 419	75%	8 215 998	10 221 718	8 166 589	80%		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	865 507	1 087 802	1 039 838	96%	1 339 599	1 428 145	1 340 112	94%	4 734 662	6 090 927	4 318 616	71%	6 939 768	8 606 874	6 698 566	78%	9 426 957	11 333 204	9 278 096	82%		
B. KIADÁSOK																						
1. Személyi juttatások	756 247	856 887	800 924	93%	1 184 356	1 249 725	1 175 319	94%	651 935	687 139	587 111	85%	2 592 538	2 793 751	2 563 354	92%	4 790 213	5 173 350	4 828 646	93%		
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	99 214	130 580	104 677	80%	154 743	177 528	161 463	91%	85 332	94 778	70 102	74%	339 289	402 886	336 242	83%	627 093	747 531	640 374	86%		
3. Dologi kiadások	10 046	29 322	6 296	21%	500	892	830	93%	3 712 254	4 118 545	2 887 358	70%	3 722 800	4 148 759	2 894 484	70%	3 724 510	4 150 845	2 896 160	70%		
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai									900	943	433	46%	900	943	433	46%	900	943	433	46%		
5. Egyéb működési célú kiadások		69 863	39 584	57%					-	-	-	-	-	69 863	39 584	57%	-	69 863	39 584	57%		
6. Tartalékok									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7. Beruházások		1 150	974	85%					173 021	526 654	243 405	46%	173 021	527 804	244 379	46%	173 021	527 804	244 379	46%		
8. Felújítások									111 220	662 868	439 221	66%	111 220	662 868	439 221	66%	111 220	662 868	439 221	66%		
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10. Finanszírozási kiadások									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	865 507	1 087 802	952 455	88%	1 339 599	1 428 145	1 337 612	94%	4 734 662	6 090 927	4 227 630	69%	6 939 768	8 606 874	6 517 697	76%	9 426 957	11 333 204	9 088 797	80%		
Költségvetési létszámkeret	240	240	240	100%	251	251	251	100%	83	83	83	100%	574	574	574	100%	1 115	1 112	1 112	100%		

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

2.a.2.1. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Rovat megnevezése	Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda				Aradi Óvoda Csányi és Pozsonyi Tagóvoda				Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda				Bőrfestő Óvoda				
	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	
A. BEVÉTELEK																	
1. Működési célú támogatások áht-n belülről																	
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																	
3. Közhatalmi bevételek																	
4. Működési bevételek	-	-			140	180	180	100%	-	-			229	134	133	99%	
5. Felhalmozási bevételek																	
6. Működési célú átvett pénzeszközök		2	2	100%	-	3	4	133%		4	4	100%		7	8	114%	
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																	
8. Finanszírozási bevételek	2 895	3 977	3 152	79%	5 044	6 779	5 785	85%	3 446	4 473	3 340	75%	5 461	7 465	5 861	79%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	2 895	3 979	3 154	79%	5 184	6 962	5 969	86%	3 446	4 477	3 344	75%	5 690	7 606	6 002	79%	
B. KIADÁSOK																	
1. Személyi juttatások																	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó																	
3. Dologi kiadások	2 521	3 852	3 095	80%	4 564	6 342	5 405	85%	3 001	3 996	2 897	72%	4 956	6 872	5 875	85%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai																	
5. Egyéb működési célú kiadások																	
6. Tartalékok																	
7. Beruházások	374	127	59	46%	620	620	564	91%	445	481	447	93%	734	734	127	17%	
8. Felújítások																	
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások																	
10. Finanszírozási kiadások																	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	2 895	3 979	3 154	79%	5 184	6 962	5 969	86%	3 446	4 477	3 344	75%	5 690	7 606	6 002	79%	

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

2.a.2.1. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

	Intézmény	Dalos Ovi Óvoda				Deák Óvoda				Homoktövis Óvoda				JMK Óvoda			
		2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %
A.	BEVÉTELEK																
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről																
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																
3.	Közhatalmi bevételek																
4.	Működési bevételek	208	208	208	100%	-	105	106	101%	270	400	401	100%	62	73	74	101%
5.	Felhalmozási bevételek																
6.	Működési célú átvett pénzeszközök													7	8		114%
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																
8.	Finanszírozási bevételek	3 099	4 079	3 226	79%	2 540	3 247	2 717	84%	2 545	3 444	2 234	65%	3 266	4 372	3 858	88%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	3 307	4 287	3 434	80%	2 540	3 352	2 823	84%	2 815	3 844	2 635	69%	3 328	4 452	3 940	88%
B.	KIADÁSOK																
1.	Személyi juttatások																
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó																
3.	Dologi kiadások	2 880	1 545	1 212	78%	2 212	2 924	2 450	84%	2 452	3 245	2 224	69%	2 898	4 022	3 565	89%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai																
5.	Egyéb működési célú kiadások																
6.	Tartalékok																
7.	Beruházások	427	2 742	2 222	81%	328	428	374	87%	363	599	410	68%	430	430	375	87%
8.	Felújítások																
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások																
10.	Finanszírozási kiadások																
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 307	4 287	3 434	80%	2 540	3 352	2 824	84%	2 815	3 844	2 634	69%	3 328	4 452	3 940	88%

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

2.a.2.1. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

	Intézmény	Karinthy Frigyes Óvoda				Liget Óvoda Királykerti Tagóvoda				Nyár Óvoda				Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda			
		2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %
	Rovat megnevezése																
A.	BEVÉTELEK																
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről																
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																
3.	Közhatalmi bevételek																
4.	Működési bevételek	334	275	275	100%	39	302	303	100%	210	355	356	100%	2 511	3 774	3 774	100%
5.	Felhalmozási bevételek																
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		6	7	117%		8	8	100%						7	7	100%
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																
8.	Finanszírozási bevételek	3 407	3 991	3 107	78%	3 486	4 218	3 137	74%	3 019	3 261	2 876	88%	1 741	1 863	904	49%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	3 741	4 272	3 389	79%	3 525	4 528	3 448	76%	3 229	3 616	3 232	89%	4 252	5 644	4 685	83%
B.	KIADÁSOK																
1.	Személyi juttatások																
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó																
3.	Dologi kiadások	3 258	3 616	2 734	76%	3 070	4 073	3 226	79%	2 812	3 199	2 868	90%	3 703	5 095	4 162	82%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai																
5.	Egyéb működési célú kiadások																
6.	Tartalékok																
7.	Beruházások	483	656	655	100%	455	455	222	49%	417	417	364	87%	549	549	523	95%
8.	Felújítások																
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások																
10.	Finanszírozási kiadások																
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 741	4 272	3 389	79%	3 525	4 528	3 448	76%	3 229	3 616	3 232	89%	4 252	5 644	4 685	83%

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

2.a.2.1. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

	Intézmény	Viola Óvoda				Virág Óvoda				Óvodák összesen			
		2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %
A.	BEVÉTELEK												
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről									0	0	0	
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									0	0	0	
3.	Közhatalmi bevételek									0	0	0	
4.	Működési bevételek	-	12	13	108%	-	127	127	100%	4 003	5 945	5 950	100%
5.	Felhalmozási bevételek									0	0	0	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök						1	2	200%	0	45	50	111%
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									0	0	0	
8.	Finanszírozási bevételek	2 323	3 217	2 914	91%	2 678	3 471	2 755	79%	44 950	57 857	45 866	79%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	2 323	3 229	2 927	91%	2 678	3 599	2 884	80%	48 953	63 847	51 866	81%
B.	KIADÁSOK												
1.	Személyi juttatások									0	0	0	
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									0	0	0	
3.	Dologi kiadások	2 023	2 929	2 628	90%	2 332	3 225	2 621	81%	42 682	54 935	44 962	82%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									0	0	0	
5.	Egyéb működési célú kiadások									0	0	0	
6.	Tartalékok									0	0	0	
7.	Beruházások	300	300	299	100%	346	374	263	70%	6 271	8 912	6 904	77%
8.	Felújítások									0	0	0	
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások									0	0	0	
10.	Finanszírozási kiadások									0	0	0	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	2 323	3 229	2 927	91%	2 678	3 599	2 884	80%	48 953	63 847	51 866	81%

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

2.a.2.2. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

	Intézmény	Szociális Intézmény				Újpesti Bölcsődék Intézménye				Gazdasági Intézmény Központ				GI-hez tartozó egyéb int. összesen				
		Rovat megnevezése	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index %
A.	BEVÉTELEK																	
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről																	
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																	
3.	Közhatalmi bevételek																	
4.	Működési bevételek	114 000	144 679	144 682	100%	32 000	47 011	47 011	100%	1 060 956	906 869	906 872	100%	1 206 956	1 098 559	1 098 565	100%	
5.	Felhalmozási bevételek										3 800	3 800	100%		3 800	3 800	100%	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		500	500	100%		29	29	100%						529	529	100%	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																	
8.	Finanszírozási bevételek	130 169	133 687	83 630	63%	73 632	67 114	29 823	44%	3 274 952	4 723 391	3 050 403	65%	3 478 753	4 924 192	3 163 856	64%	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	244 169	278 866	228 812	82%	105 632	114 154	76 863	67%	4 335 908	5 634 060	3 961 075	70%	4 685 709	6 027 080	4 266 750	71%	
B.	KIADÁSOK																	
1.	Személyi juttatások									651 935	687 139	587 111	85%	651 935	687 139	587 111	85%	
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									85 332	94 778	70 102	74%	85 332	94 778	70 102	74%	
3.	Dologi kiadások	225 744	260 398	216 080	83%	68 707	76 500	53 419	70%	3 375 121	3 726 712	2 572 897	69%	3 669 572	4 063 610	2 842 396	70%	
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	900	943	433	46%									900	943	433	46%	
5.	Egyéb működési célú kiadások																	
6.	Tartalékok																	
7.	Beruházások	17 525	17 525	12 299	70%	34 925	35 654	21 545	60%	114 300	464 563	202 657	44%	166 750	517 742	236 501	46%	
8.	Felújítások					2 000	2 000	1 899	95%	109 220	660 868	437 322	66%	111 220	662 868	439 221	66%	
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások																	
10.	Finanszírozási kiadások																	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	244 169	278 866	228 812	82%	105 632	114 154	76 863	67%	4 335 908	5 634 060	3 870 089	69%	4 685 709	6 027 080	4 175 764	69%	

A /2023 () önkormányzati rendelethez Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó önállóan működő intézmények 2022. évi felhasználási engedélyhez kötött előirányzatairól

2.b. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Intézmény	2022. évi eredeti		2022. évi módosított	
	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék
Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda	5 092	662	0	0
Aradi Óvoda-Csányi és Pozsonyi Tagóvoda	7 925	1 030	0	0
Aranyalma Óvoda-Kertvárosi Tagóvoda	6 495	844	0	0
Bőrfestő Óvoda	10 901	1 417	0	0
Dalos Ovi Óvoda	3 526	458	0	0
Deák Óvoda	5 705	742	0	0
Homoktövis Óvoda	5 843	760	0	0
JMK Óvoda	3 800	494	0	0
Karinthy Frigyes Óvoda	4 199	546	0	0
Liget Óvoda-Királykerti Tagóvoda	4 965	645	0	0
Nyár Óvoda	1 955	254	0	0
Park Óvoda-Lakkozó Tagóvoda	6 750	877	0	0
Viola Óvoda	4 170	542	0	0
Virág Óvoda	3 719	484	0	0
Óvodák összesen	75 045	9 755	0	0
Szociális Intézmény	3 900	507	0	0
Újpesti Bölcsődék Intézménye	20 403	2 652	0	0
Egyéb intézmények összesen	24 303	3 159	0	0
Mindösszesen	99 348	12 914	0	0

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

3. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Polgármesteri Hivatal	1 500	1 500	0	0%
2	Gazdasági Intézmény mindösszesen	111 220	662 868	439 221	66%
A.	Intézményi felújítás összesen (1+2)	112 720	664 368	439 221	66%
1.	Utak és járdák felújítása	50 000	102 000	17 966	18%
1.1.	<i>ebből: VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Járdafelújítás</i>	29 000	29 000	0	0%
2.	Székesdűlő sor felújítása (tervezés)	10 000	10 000	1 680	17%
3.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	14 500	14 500	0	0%
4.	Bene Ferenc utcai iskola előtti térfelújítás	40 000	40 000	485	1%
5.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008	101 430	101 430	0	0%
6.	2021. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	303 837	303 837	284 896	94%
6.1.	<i>a) VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"</i>	267 974	267 974	268 343	100%
6.1.1.	<i>- Lakásfelújítás</i>	186 474	186 474	186 843	100%
6.1.2.	<i>- Aradi utcai Községi Ház felújítása</i>	81 500	81 500	81 500	100%
6.2.	<i>b) Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalások</i>	35 863	35 863	16 553	46%
7.	Síremlék felújítása	0	650	0	0%
8.	Szent László tér "teknős szobor" felújítása	0	990	0	0%
B.	Önkormányzati felújítás összesen (1+...+8)	519 767	573 407	305 027	53%
	Felújítások mindösszesen (A+B):	632 487	1 237 775	744 248	60%

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

4. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Polgármesteri Hivatal összesen (1...+10)	55 745	45 384	31 263	69%
1.	Informatikai eszközök beszerzése	3 500	1 500	328	22%
2.	Hálózati rendszer fejlesztés	6 501	2 501	1 784	71%
3.	Kisértékű informatikai eszközök beszerzése	5 881	6 231	4 876	78%
4.	Kisértékű, egyéb eszközök beszerzése	12 200	12 200	8 393	69%
5.	Szoftver vásárlás, fejlesztés	5 011	3 011	171	6%
6.	Számítógépek és monitorok tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	6 405	3 405	961	28%
7.	Fénymásolók, tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	2 000	2 000	1 912	96%
8.	Dísztermi korszerűsítés (hangosítás, stb)	700	0	0	
9.	Áthúzódó kötelezettségvállalások	13 547	13 547	11 854	88%
10.	Térfigyelő kamera gépkocsiba történő kiépítése	0	989	984	99%
II.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	173 021	527 804	244 379	46%
1.	Gazdasági Intézmény és intézményei beruházási keret	173 021	527 804	244 379	46%
A.	Intézményi beruházás összesen (I. + II.)	228 766	573 188	275 642	48%
1.	Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések	60 000	88 579	19 887	22%
2.	Járda és útépítés	100 000	45 313	1 020	2%
3.	Játszótéri eszközök beszerzése	40 000	63 500	63 375	100%
4.	Parképítés, fasor rehabilitáció	1 122 529	1 296 026	460 145	36%
4.1	- Biodiverz zöldfelület kialakítása	30 000	0	0	
4.2	- TÉRKÖZ: Szilas park Multi Sportbázis	361 953	366 453	172 762	47%
4.3	- Faültetés	80 000	143 000	20 013	14%
4.4	- Óvoda udvar	80 000	122 200	122 203	100%
4.5	- Árnyékoló, zöldfalak	30 000	20 000	0	0%
4.6	- Egyéb	40 000	97 130	35 880	37%
4.7	- VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Parképítés	315 576	400 620	0	
4.8.	- Külső-Szilágyi úti parképítés (Káposztásmegyeri Parkerdő - rekreációs terület)	180 000	20 953	0	
4.9.	- Károlyi-Baross utca sarok - cserjesítés	5 000	5 000	0	
4.10.	- Levendulás pihenőpark létesítése	0	60 000	50 091	83%
4.11.	- Magaságvasok létesítése	0	8 600	8 526	99%
4.12	- Aléptítmények feltárási munkái	0	52 070	50 670	97%
4.13	- Közösségi kertek 2023	0	77 762	0	
5.	Közműépítés, tervezés	200 000	773	0	
6.	Közművek utólagos védőcsövezése faültetéshez	10 000	10 000	0	
7.	Parkoló építése	40 000	40 000	0	
8.	Közvilágítás, diszkvilágítási eszköz beszerzés, napelemes térvilágítás	30 000	30 000	31 267	104%
9.	Forgalomtechnika, okos zebra, fekvőrendőrkök építése	60 000	49 146	21 868	44%
10.	Közterületi utcabútorok telepítése	10 000	10 000	6 176	62%
11.	Vízáteresztő burkolat építése	5 000	5 000	4 782	96%
12.	Közterületi és játszótéri ivókutak, kerti csapok	5 000	5 000	1 210	24%
13.	Közterületi öntözőkutak építése	5 000	11 590	11 590	100%
14.	Kutyafuttató építése, fejlesztése, bővítése és a hozzákapcsolódó eszközbeszerzések	19 000	26 000	12 113	47%

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

4. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
15.	Kutyapiszok tárolók telepítése	1 000	19 000	0	
16.	Szilágyi utcai sportfejlesztés - NFM	38 000	38 000	0	
17.	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	377 428	722 921	0	
18.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008	337 296	337 296	0	
19.	Egészséges Budapest Program III.	456 550	587 550	81 224	14%
20.	Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatás - "Homoktövis Bölcsőde konyhafelhajtás"	71 432	226 196	187 605	83%
21.	Elektromos töltőállomás létesítése	15 000	15 000	0	
22.	Sportpálya építés, kültéri edzőeszközök telepítése	30 000	30 000	14 034	47%
23.	Labdapályák, sportparkok, sporteszközök fejlesztése	40 000	80 000	8 687	11%
24.	Külső-Szilágyi út új lámpás csomópont (Dunakeszi Pálya út összekötés)	20 000	37 500	0	
25.	Külső-Szilágyi út nyomógombos átkelés kialakítása	20 000	0	0	
26.	Népsziget Dunaparti sétány fejlesztése	10 000	10 000	0	
27.	Környezetvédelmi program (2024-2029)	15 000	0	0	
28.	Környezetvédelmi eszköz beszerzés	30 000	38 100	37 821	99%
29.	Pácoló-Intarzia utca - térfényelő kamerarendszer kiépítése	4 000	4 000	0	
30.	Térfényelő kamerák telepítése, beszerzése	2 500	12 500	2 495	20%
31.	Közterületi kamerarendszer szerver beszerzése	65 000	65 000	59 691	92%
32.	Nagyértékű eszközök beszerzése (közfoglalkoztási program)	3 000	3 000	1 055	35%
33.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	4 000	9 000	0	
34.	2021. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	1 078 197	1 067 240	1 042 110	98%
34.1	a) VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitáció projekt" - Károlyi István utca 25. - lakások építése	267 108	246 882	298 184	121%
34.2	b) Egészséges Budapest Program II.	285 401	285 401	360 750	126%
34.3	c) Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalások	525 688	534 957	383 176	72%
35.	FICAK közösségi ház	0	413	301	73%
36.	Köztéri fém emléktáblák	0	1 560	1 486	95%
37.	Párakapu kiépítése	0	31 950	12 548	39%
38.	Károlyi István utca 25. - lakásokba tűzhelyek	0	18 687	0	
39.	Meglévő játszótéri eszközök kihelyezése	0	8 255	0	
40.	Szobor és emléktábla, síremlék	0	7 422	2 102	28%
41.	Pavilon átadás - közterület használati díj tartozás fejében	0	2 150	0	
42.	Közösségi komposztáló	0	2 030	0	
43.	Kisértékű, egyéb eszközök beszerzése	0	1 200	1 078	90%
44.	Muskátli oszlop beszerzése	0	18 950	0	
45.	Energetikai szoftver beszerzés	0	33 000	0	
46.	Áramfejlesztők beszerzése	0	1 100	1 034	94%
47.	Só szobák kialakítása 3 óvodába	0	8 205	0	
48.	Szerzői jogdíj	0	685	567	83%
49.	Szilas Aktív Park- Sporteszközök, játékok átalakítása	0	9 500	0	
B.	Önkormányzat beruházási kiadásai összesen (1+...+49)	4 324 932	5 206 099	2 087 271	40%
	Beruházások mindösszesen: (A+B)	4 553 698	5 779 287	2 362 913	41%

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

5.a. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Egyéb működési célú kiadások (A.+B.)	4 788 838	5 270 224	4 955 121	94%
A.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n belülre (1+...+11)	1 806 612	1 908 985	1 869 043	98%
1.	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	18 030	32 180	25 488	79%
1.1.	- ebből: TANODA program	15 000	15 000	15 000	100%
2.	Rendőrség támogatása	52 000	53 677	52 475	98%
3.	Szolidaritási hozzájárulás	1 733 682	1 733 682	1 733 682	100%
4.	Bursa Hungarica - ösztöndíjak	2 900	2 900	900	31%
5.	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzat VEKOP támogatás	0	3 000	3 000	100%
6.	Jogosulatlanul igénybevett támogatások visszafizetése	0	256	0	0%
7.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézményének - NSZI fejlesztő foglalkoztatás finanszírozás visszafizetése	0	9 927	10 229	103%
8.	Károlyi Sándor Kórház támogatása	0	2 000	2 000	100%
9.	Pótvizsga felkészítés támogatása	0	1 500	1 500	100%
10.	Újpesti Rendezvénytér- színházterem bérbeadásával kapcsolatos kiadások			185	
11.	Gazdasági Intézmény és intézményei		69 863	39 584	57%
B.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n kívülre (1+...+58)	2 982 226	3 361 239	3 086 078	92%
1.	Újpesti Városgondnokság Kft. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	1 662 645	1 732 645	1 732 645	100%
2.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	372 541	391 168	385 405	99%
3.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. támogatása	250 112	250 112	229 270	92%
4.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	204 548	204 548	187 553	92%
5.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása	222 000	126 500	89 500	71%
6.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	188 000	188 000	188 000	100%
7.	Újpesti Haladás FC támogatása	1 000	1 000	1 000	100%
8.	Fővárosi Vízművek SK támogatása	1 000	1 000	1 000	100%
9.	ÚSC Városi Sportiskola támogatása	2 000	2 000	2 000	100%
10.	Futsal támogatása	2 000	2 000	2 000	100%
11.	BEM Néptáncgyűttes támogatása	1 000	1 000	1 000	100%
12.	Helytörténeti Értesítő támogatása	4 200	4 372	4 372	100%
13.	Lepke Múzeum támogatása	1 500	1 500	0	0%
14.	MÁV Szimfonikusok támogatása	1 500	1 500	1 500	100%
15.	Heureka Music Szimfonikusok támogatása	1 000	1 000	0	0%
16.	Rex Alapítvány támogatása	1 000	1 000	0	0%
17.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	1 000	1 250	1 250	100%
18.	Polgárőr szervezetek támogatása	7 000	7 500	7 500	100%
19.	Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	15 000	15 000	13 894	93%
20.	Kerületi komposztálási mintaprogram	2 000	2 000	0	0%
21.	Állatmentő Liga (állatmentő és természetvédelmi őrszolgálat) támogatása	4 000	5 490	5 990	109%
22.	Közterületi kamerarendszer magánterületen elhelyezett kameráinak üzemeltetéséhez nyújtott támogatás	2 500	2 500	0	0%
23.	Egyházak működési támogatása	6 000	0	0	
24.	Háziorvosi körzetek támogatása	13 350	3 817	1 980	52%

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

5.a. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
25.	Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért támogatása	500	500	500	100%
26.	Újpesti Tűzoltó Skanzen támogatása	1 000	1 000	1 000	100%
27.	Budapest Esély Nonprofit Kft. - "TámogatLak program" támogatása	3 000	3 000	3 000	100%
28.	2021. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	6 330	6 330	0	0%
29.	Madárfészek Ökölvívó Akadémia Alapítvány támogatása	4 500	4 500	4 500	100%
30.	Magánszemélynek adott támogatás	0	822	821	100%
31.	Újpesti Humanitárius Alapból nyújtott támogatás	0	18 500	18 500	100%
32.	Sport alapból nyújtott támogatás	0	7 800	7 210	92%
33.	Civil keretből nyújtott támogatás	0	8 200	8 200	100%
34.	Nyári táborok keretből nyújtott támogatása	0	4 995	4 893	98%
35.	Újpesti Városgondnokság Kft. 2021. évre vonatkozó alulkompensáció	0	14 026	14 026	100%
36.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. 2021. évre vonatkozó alulkompensáció	0	47 927	47 927	100%
37.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. 2021. évre vonatkozó alulkompensáció	0	8 255	8 255	100%
38.	UKK Nonprofit Kft. 2021. évre vonatkozó alulkompensáció	0	51 854	0	0%
39.	UTE támogatás versenysport	0	61 000	61 000	100%
40.	UTE támogatás utánpótlás	0	3 000	3 000	100%
41.	UTE támogatás - tartalomgyártás	0	12 700	12 700	100%
42.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - rendkívüli bérleti díj támogatás	0	17 948	24 627	137%
43.	Alapítvány a Babits Mihály Gimnáziumért -civil szervezet támogatása	0	160	160	100%
44.	Könyvkiadás támogatása	0	400	400	100%
45.	Magyar Madártani és Természetvédelmi Egyesület támogatása	0	1 000	1 000	100%
46.	MLSZ.- nek nyújtott temetési hozzájárulás	0	425	425	100%
47.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft.- Káposztásmegyeri Napok	0	4 500	4 480	100%
48.	Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesületének támogatása	0	600	600	100%
49.	Újpesti Műszaki szakközépiskola LAND- LEND Alapítvány támogatása	0	500	500	100%
50.	Háziorvosok támogatása- fűtés többletköltség átvállalása	0	70 000	0	0%
51.	Benkő István Református Általános Iskola és Gimnázium támogatása	0	495	495	100%
52.	Egyházak egyedi támogatása	0	6 000	0	0%
53.	Intarzia Nagycsaládok Egyesületének támogatása	0	500	500	100%
54.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása- Egészséges Budapest Program III	0	57 200	0	0%
55.	Közalkalmazottak és Köztisztviselők Egymásért Alapítvány támogatása	0	100	100	100%
56.	Adorate Művészeti Egyesület támogatása	0	100	100	100%
57.	Szatmári Antal Alapítvány támogatása	0	0	800	
58.	Bethlen Gábor Alapítvány támogatása	0	0	500	
II.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (A.+B.)	614 824	925 809	725 457	78%
A.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n belülre</i>	0	29 000	29 000	100%
1.	Budapest Főváros Önkormányzat- Külső- Szilágyi út nyomógombos átkelés kialakítása	0	29 000	29 000	100%

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

5.a. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
B.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n kívülre (1+.....+24)	614 824	896 809	696 457	78%
1.	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	20 000	20 000	0	0%
2.	Önkormányzati lakások rendkívüli megbízás keretében történő felújítása	45 000	45 000	0	0%
3.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök	3 000	3 000	450	15%
4.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - felhalmozási célú kompenzáció (köszolgáltatási szerződés alapján)	177 000	177 000	177 000	100%
5.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Lekötött tartalékba befizetés	140 000	140 000	140 000	100%
6.	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása	86 098	108 598	86 098	79%
7.	Közvilágítás fejlesztések (BDK)	40 000	40 000	0	0%
8.	Bethlen Gábor Alapítvány támogatása	500	500	0	0%
9.	Templomok felújítási keret	5 000	0	0	
10.	Lidl Magyarország Bt. - lámpás csomópont kiépítése	30 000	30 000	0	0%
11.	2021. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	68 226	68 226	59 618	87%
12.	Állatmentő Liga támogatása	0	5 990	5 990	100%
13.	Háziorvosi körzetek támogatása	0	8 870	8 287	93%
14.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Bocskai utca 19. tetőfelújítás	0	5 270	0	0%
15.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Dunasor utca 14 fűtőkorszerűsítés	0	37 907	31 907	84%
16.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. -Rác Gyöngyi Közösségi Központ tornatermének átalakítása	0	20 901	0	0%
17.	MLSZ.-nek nyújtott műfüves pályák felújításához való hozzájárulás	0	6 000	4 750	79%
18.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. -Károlyi utca 25. sz alatti társasházban létesítendő SZI Iroda kialakítása	0	32 867	32 867	100%
19.	Mesterségek Iskolája Alapítvány támogatása	0	2 000	2 000	100%
20.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása	0	95 500	95 500	100%
21.	Templomok felújításának egyedi támogatása	0	8 000	0	0%
22.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - felhalmozási célú kompenzáció (köszolgáltatási szerződés alapján)	0	39 500	39 500	100%
23.	Szatmári Antal Alapítvány támogatása	0	1 680	0	0%
24.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. -Károlyi utca 25. sz alatti társasház műszaki munkái			12 490	
	I.-II. Mindösszesen	5 403 662	6 196 033	5 680 578	92%

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

5.b. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Működési célú bevételek (A.+B.)	5 857 872	6 253 742	6 205 023	99%
A.	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1+...13)</i>	5 856 372	6 249 868	6 201 986	99%
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	5 741 995	5 967 275	5 967 275	100%
2.	Közhasznú foglalkoztatás	60 000	60 000	26 950	45%
3.	POCITYF - Okos város	54 377	54 377	32 766	60%
4.	Bethlen Gábor Alapkezelő támogatása	0	985	985	100%
5.	2022. évi népszámlálás támogatása	0	81 849	81 849	100%
6.	Helyi önkormányzat által az ideiglenes védelemre jogosult vagy menedékes számára biztosított elhelyezés támogatása	0	8 004	8 004	100%
7.	Időközi önkormányzati választás, OGY választás	0	36 726	36 726	100%
8.	Időközi nemzetiségi választás	0	803	803	100%
9.	Szociális Intézmény VEKOP 6.2.1.-15-2016-0001 - projekttel kapcsolatos költségek visszafizetése	0	39 585	39 585	100%
10.	Gazdasági Intézmény és intézményei	0	264	263	100%
11.	Nyári diákmunka bértámogatás	0	0	600	
12.	Önkormányzat által nyújtott működési célú visszatérítendő támogatás nemzetiségi önkormányzatoktól	0	0	6 000	
13.	Önkormányzat által nyújtott támogatások fel nem használt részének visszafizetéséből származó bevétel	0	0	180	
B.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök (1+...5)</i>	1 500	3 874	3 037	78%
1.	Újpest Gyermekéiért Jótékonysági Alap	1 500	1 500	305	20%
2.	Újpesti Futófesztivál és félmaraton támogatása	0	500	500	100%
3.	II Országos Bölcsődei Kórustalálkozó támogatása	0	1 874	1 879	100%
4.	Újpesti Humanitárius Alap	0	0	62	
5.	Önkormányzat által nyújtott támogatások fel nem használt részének visszafizetéséből származó bevétel	0	0	291	

II.	Felhalmozási célú bevételek (A.+B.)	932 754	519 381	444 961	86%
A.	<i>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (1+....+5)</i>	750 859	515 786	442 422	86%
1.	Térköz pályázat: "Találkozzunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	192 901	0	0	0%
2.	Térköz pályázat: "Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével"	42 172	0	0	0%
3.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2020-00018	467 632	467 632	442 283	95%
4.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	48 154	48 154	0	0%
5.	Közhasznú foglalkoztatás	0	0	139	
B.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (1+....+3)</i>	181 895	3 595	2 539	71%
1.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérülése	3 000	3 000	2 539	85%
2.	KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése	178 300	0	0	0%
3.	EUCF – „Városokkal a városokért ” projekt	595	595	0	0%
	I.-II. Mindösszesen	6 790 626	6 773 123	6 649 984	98%

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

6. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A.	Általános tartalék	67 000	252 834	0	0%
B.	Működési céltartalék (I.+II.)	577 326	243 713	0	0%
<i>I.</i>	<i>Egyéb működési tartalék (1+....+46)</i>	<i>532 326</i>	<i>238 213</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
1.	Újpesti Városgondnokság Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	88 132	37 132	0	0%
2.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.- tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	18 627	0	0	0%
3.	Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft. - tartalék keret	12 506	12 506	0	0%
4.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	10 227	10 227	0	0%
5.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - tartalék keret	11 100	11 100	0	0%
6.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	9 400	0	0	0%
7.	Kiemelt kulturális és oktatási tevékenység	2 500	2 500	0	0%
8.	Kulturális ágazati tartalék keret	26 000	8 658	0	0%
9.	Intézményvezetők, pedagógusok továbbképzése és Újpesti Óvodapedagógiai Nap	10 000	18	0	0%
10.	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbképzés)	34 234	28 141	0	0%
12.	Újpest kiváló tanulója	3 000	0	0	0%
13.	Újpest gyermekeiért díj	1 500	1 500	0	0%
14.	Újpestért cím, díszpolgári cím	4 500	0	0	0%
15.	Újpest Egészségéért Díj	2 000	949	0	0%
16.	Szociális munka díj	7 000	1 226	0	0%
17.	Idősek hónapja	1 800	14	0	0%
18.	Testvérvárosi Kapcsolatok	2 500	2 000	0	0%
19.	Társadalmi párbeszéd	15 000	8 372	0	0%
20.	Nyári napközis tábor	32 000	0	0	0%
21.	Nyári napközis tábor helyszín biztosításának költségei	2 000	0	0	0%
22.	Pótvizsga felkészítés	1 500	0	0	0%
23.	Sport támogatási keret	500	500	0	0%
24.	UTE támogatás versenysport	36 000	0	0	0%
25.	UTE támogatás utánpótlás	3 000	0	0	0%
26.	Könyvkiadás támogatása	3 000	0	0	0%
27.	DHK díjtartozás	8 500	8 500	0	0%
28.	Egészségügyi és szociális ágazati tartalék	10 000	4 992	0	0%

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.
29.	MEGBECSÜLÉS PLUSZ - nyugdíjasok támogatása	45 000	35 000	0	0%
30.	Nyárvaró PLUSZ	52 000	0	0	0%
31.	Bölcsődék Napja alkalmából a kiváló dolgozók elismerése	8 000	0	0	0%
32.	Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj	2 000	0	0	0%
33.	Szociális, egészségügyi ágazati monitoring	3 000	2 810	0	0%
34.	Oltás támogatása	9 000	3 000	0	0%
35.	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	2 000	0	0	0%
36.	Lisztérzékenyek Érdekképviseletének Országos Egyesülete támogatása	800	0	0	0%
37.	Közbiztonsági ágazati tartalék	10 000	7 305	0	0%
38.	Rendőrség, Tűzország, Mentőszolgálat kiváló dolgozóinak elismerése	5 000	1 271	0	0%
39.	Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete	10 000	7 440	0	0%
40.	Koronavírus járvány megelőzésére tett intézkedések	7 000	7 000	0	0%
41.	Vis maior alap	5 000	4 800	0	0%
42.	Kerékpárbarátos Újpestehez támogatások	6 000	5 700	0	0%
43.	Magyar Madártani és Természetvédelmi Egyesület támogatás	1 000	0	0	0%
44.	Rendkívüli bérleti díj támogatás	10 000	22 052	0	0%
45.	Újpesti Humanitárius Alap		1 500	0	0%
46.	Szent Kamill Díj és Szent Kamill érdem		2 000	0	0%
<i>II.</i>	<i>Bizottsági tartalékok (1+...+5)</i>	<i>45 000</i>	<i>5 500</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
1.	Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság kerete	2 000	2 000	0	0%
2.	Népjóléti és Lakásügyi Bizottság kerete	2 000	2 000	0	0%
3.	TRÖK keret	3 000	0	0	0%
4.	TRÖK rendezvények	1 500	0	0	0%
5.	Közművelődési, Oktatási Bizottsági céltartalék	36 500	1 500	0	0%
5.1.	<i>Ebből: - DÖK támogatás</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
5.2.	<i>- Gyermekvédelmi keret</i>	<i>7 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
5.3.	<i>- Nyári tábor és erdei iskolák támogatása</i>	<i>5 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
5.4.	<i>- Nemzetiségi keret</i>	<i>7 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
5.5.	<i>- Tehetség gondozási keret</i>	<i>1 000</i>	<i>1 000</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
5.6.	<i>- Civil keret</i>	<i>8 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
5.7.	<i>- Sport Alap</i>	<i>8 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
C.	Fejlesztési tartalékok (1+...+7)	602 500	672 954	0	0%
1.	Beruházási és felújítási céltartalék	500 000	640 581	0	0%
	<i>Ebből: - Intézményi beruházási és felújítási tartalék</i>	<i>500 000</i>	<i>444</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
2.	Helyi védett ingatlanok	25 000	25 000	0	0%
3.	Helyi védett értékek felülvizsgálata	5 000	2 256	0	0%
4.	Szobor és emléktábla állítás	6 000	0	0	0%
5.	Informatikai tartalék és pályázati önrészek	5 000	3 617	0	0%
6.	TRÖK - Farkaserdő rendbetétele	1 500	1 500	0	0%
7.	Pályázati önerő - Szent István tér 4-12. szám közötti szakasz útfelújítás	60 000	0	0	0%
	Tartalékok mindösszesen (A+B+C)	1 246 826	1 169 501	0	0%

adatok ezer forintban

	Sorszám	Gazdasági Intézmény és önállóan működő intézményei		Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat		Mindösszesen	
		Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ESZKÖZÖK									
A/I Imateriális javak	01	184 243	11 908	138 180	891	618 583	118 608	941 006	131 407
A/II/a Forgalmképtelen törzsvagyon	02			2 112	85	23 306	709		
A/II/b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	03								
A/II/c Korlátozottan forgalomképes vagyon	04	184 243	11 908	26 625	806	72 578	28 417		
A/II/d Üzleti vagyon	05			109 443		522 699	89 482		
A/II Tárgyi eszközök	06	758 340	60 274	791 711	38 818	52 491 518	38 794 993	54 041 569	38 894 085
A/III/1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07					47 694 141	35 015 702	47 694 141	35 015 702
A/III/1/a Forgalmképtelen törzsvagyon	08					19 569 660	15 760 785	19 569 660	15 760 785
A/III/1/b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	09								
A/III/1/c Korlátozottan forgalomképes vagyon	10					20 272 345	15 291 572	20 272 345	15 291 572
A/III/1/d Üzleti vagyon	11					7 852 136	3 963 345	7 852 136	3 963 345
A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12	753 545	55 479	791 583	38 690	1 245 643	227 557	2 790 771	321 726
A/III/2/a Forgalmképtelen törzsvagyon	13								
A/III/2/b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	14								
A/III/2/c Korlátozottan forgalomképes vagyon	15	753 545	55 479	885	366	18 393	6 948	772 823	62 793
A/III/2/d Üzleti vagyon	16			790 698	38 324	1 227 250	220 609	2 017 948	258 933
A/III/3 Tenyészállatok	17								
A/III/4 Beruházások, felújítások	18	4 795	4 795	128	128	3 551 734	3 551 734	3 556 657	3 556 657
A/III/4/a Forgalmképtelen törzsvagyon	19					776 089	776 089		776 089
A/III/4/b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	20								
A/III/4/c Korlátozottan forgalomképes vagyon	21	4 795	4 795	128	128	2 741 830	2 741 830	2 746 753	2 746 753
A/III/4/d Üzleti vagyon	22					33 815	33 815		
A/III/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	23								
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	24					4 043 672	4 043 672	4 043 672	4 043 672
A/III/1 Tartós részesedések	25					4 043 672	4 043 672		
A/III/1/a Forgalmképtelen törzsvagyon	26								
A/III/1/b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	27								
A/III/1/c Korlátozottan forgalomképes vagyon	28								
A/III/1/d Üzleti vagyon	29					4 043 672	4 043 672		
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	30								
A/III/2/a Forgalmképtelen törzsvagyon	31								
A/III/2/b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	32								
A/III/2/c Korlátozottan forgalomképes vagyon	33								
A/III/2/d Üzleti vagyon	34								
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	35								
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	36								
A/IV/a Forgalmképtelen törzsvagyon	37								
A/IV/b Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	38								
A/IV/c Korlátozottan forgalomképes vagyon	39								
A/IV/d Üzleti vagyon	40								
A/NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	41	942 583	72 182	929 891	39 709	57 153 773	42 957 273	59 026 247	43 069 164
B/I Készletek	42	1 000	1 000						
B/II Értékpapírok	43					760 000	760 000		
B/NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	44	1 000	1 000			760 000	760 000	761 000	761 000
C/I Lekötött bankbetétek	45								
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	46	46	46	818	818	1 436	1 436	2 300	2 300
C/III Forintszámlák	47	142 144	142 144	43 282	43 282	8 818 202	8 818 202	9 003 628	9 003 628
C/IV Devizaszámlák	48								
C/PENZESZKÖZÖK	49	142 190	142 190	44 100	44 100	8 819 638	8 819 638	9 005 928	9 005 928
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	50	327 485	327 485	912	912	1 415 677	1 415 677	1 744 074	1 744 074
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	51	26 083	26 083			4 879 805	4 879 805	4 905 888	4 905 888
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	52	38 230	38 230	8 815	8 815	545 236	545 236	592 281	592 281
D/KÖVETELÉSEK	53	391 798	391 798	9 727	9 727	6 840 718	6 840 718	7 242 243	7 242 243
E/EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	54	48 542	48 542	477	477	4 961	4 961	44 058	44 058
F/AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	55	20 738	20 738	1 779	1 779	46 029	46 029	68 546	68 546
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	56	1 546 851	676 450	985 974	95 792	73 615 197	59 418 697	76 148 022	60 190 939
FORRÁSOK									
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	57	259 268	259 268	231 030	231 030	35 582 355	35 582 355	36 072 653	36 072 653
G/II Nemzeti vagyon változásai	58	47 797	47 797			3 955 125	3 955 125	4 002 922	4 002 922
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	59	102 153	102 153	37 491	37 491	972 504	972 504	1 112 148	1 112 148
G/IV Felhalmozott eredmény	60	340 149	340 149	315 020	315 020	14 252 783	14 252 783	13 597 614	13 597 614
G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	61								
G/VI Mérés szerinti eredmény	62	536 993	536 993	43 987	43 987	1 904 143	1 904 143	1 323 163	1 323 163
G/SAJÁT TŐKE	63	563 518	563 518	90 486	90 486	48 756 660	48 756 660	48 102 656	48 102 656
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	64	327 619	327 619	29 293	29 293			356 912	356 912
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	65	250 736	250 736	1 163	1 163	538 239	538 239	790 138	790 138
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	66	635	635	1 220	1 220	989 652	989 652	991 507	991 507
H/KÖTELEZETTSÉGEK	67	578 990	578 990	31 676	31 676	1 527 891	1 527 891	2 138 557	2 138 557
I/KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	69								
J/PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	70	660 978	660 978	154 602	154 602	9 134 146	9 134 146		
FORRÁSOK ÖSSZESEN	71	676 450	676 450	95 792	95 792	59 418 697	59 418 697	60 190 939	50 241 213
MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ ESZKÖZÖK									
L/I Imateriális javak	72	102 130	102 130	118 877		372 391		593 398	102 130
L/II/a "0"-ra leírt, de használatban lévő	73	102 130	102 130	118 877		372 391		593 398	102 130
L/II/b "0"-ral éirt használaton kívüli	74								
L/II Tárgyi eszközök	75	463 161	463 161	649 775		560 352		1 673 288	463 161
L/III/1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76					10 199		10 199	
L/III/1/a "0"-ra leírt, de használatban lévő	77					10 199		10 199	
L/III/1/b "0"-ral éirt használaton kívüli	78								
L/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	79	463 161	463 161	649 775		550 153		1 663 089	463 161
L/III/2/a "0"-ra leírt, de használatban lévő	80	463 161	463 161	649 775		550 153		1 663 089	463 161
L/III/2/b "0"-ral éirt használaton kívüli	81								
L/III Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	82								
L/III/a "0"-ra leírt, de használatban lévő	83								
L/III/b "0"-ral éirt használaton kívüli	84								
L/"0"-RA LEÍRT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	85	565 291	565 291	768 652		932 743		2 266 686	565 291
M/I Befektetett eszközök	86	350 466	1 039			5 737 527	3 444 719	6 087 993	3 445 758
M/II Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	87	350 466	1 039			5 737 527	3 444 719	6 087 993	3 445 758
M/2 Bérbe vett befektetett eszközök	88								
M/II/2 Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	89								
M/II/4 PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	90								
M/II Készletek	91								
M/II/1 Bérbe vett készletek	92								
M/II/2 Letétbe, bizományba átvett készletek	93								
M/II/3 Intervenciók készletek	94								
M/01-02. SZÁMLACSOPTORTBAN NYILVÁNTARTOTT ESZKÖZÖK	95	350 466	1 039			5 737 527	3 444 719	6 087 993	3 445 758

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

8. számú melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
1.	Társasház felújítási pályázatok	86 098	136 098	91 815	74 182	12 090	400 283
2.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	140 000	387 283	375 146	342 528	299 600	1 544 557
	Összesen	226 098	523 381	466 961	416 710	311 690	1 944 840

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. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Saját bevételek	2022. év	2023. év várható terv szám	2024. év várható terv szám	2025. év várható terv szám
Helyi adóból származó bevétel	13 793 021	14 250 000	15 950 000	17 450 000
Önkormányzati vagyon és vagyoneértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	167 163	1 800 000	600 000	0
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel				
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel				
Bírság, pótlék és díjbevétel	160 110	50 000	50 000	50 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések				
Összesen	14 120 294	16 100 000	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 érékkpapír esetén annak névértéke egyéb érékpapír esetén vételára	-	-	-	-
Váltó kibocsátása a beváltás napjáig	-	-	-	-
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	-	-	-	-
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár	-	-	-	-
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek	140 000	140 000	140 000	140 000
Összesen	140 000	140 000	140 000	140 000
Saját bevétel 50%-a:	7 060 147	8 050 000	8 300 000	8 750 000

**A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Európai Unió-s forrásokkal támogatott fejlesztései**

10. számú melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorsz.	Megnevezés	Tervezett költségvetési adatok	2022. évi előirányzat (terv)	2022. évi teljesítés	
1	"Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs" projekt VEKOP-6.2.1-15-2016-00001	Bevétel	Saját forrás	721 775	775 926
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	48 154	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	608 966	361 687
		Kiadások	Személyi juttatások	28 664	16 278
			ebből: önkormányzati hozzájárulás	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	6 990	2 117
			ebből: önkormányzati hozzájárulás	0	0
			Dologi kiadások	463 569	305 842
			ebből: önkormányzati hozzájárulás	141 102	164 951
			Beruházási kiadások	582 684	659 847
Felújítási kiadások	ebből: önkormányzati hozzájárulás	341 410	457 446		
	Felújítási kiadások	296 988	153 529		
	ebből: önkormányzati hozzájárulás	239 263	153 529		
2	"Klimatudoosság erősítése Újpesten" projekt KEHOP-1.2.1-18-2018-00010	Bevétel	Saját forrás	700	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	0	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	0	0
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	700	0
			ebből: önkormányzati hozzájárulás	700	0
			Beruházási kiadások	0	0
			Felújítási kiadások	0	0
				0	0
3	"Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések" projekt VEKOP 5.3.1-15-2020-00018	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	467 632	442 283
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	33 066	0
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	61 972	10 500
			ebből: önkormányzati hozzájárulás	0	0
			Beruházási kiadások	337 296	0
			ebből: önkormányzati hozzájárulás	0	0
			Felújítási kiadások	101 430	0
	0	0			
4	European City Facility (EUCF) - "Városokkal a városokért"	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	595	138
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	1 405	0
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	2 000	138
			ebből: önkormányzati hozzájárulás	0	0
			Beruházási kiadások	0	0
			Felújítási kiadások	0	0
				0	0
5	A POsitive Energy CITY Transformation Framework' — "POCITYF"*	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	54 377	32 767
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	15 564	0
		Kiadások	Személyi juttatások	39 772	16 430
			ebből: önkormányzati hozzájárulás	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	5 550	2 033
			ebből: önkormányzati hozzájárulás	0	0
			Dologi kiadások	24 619	0
			ebből: önkormányzati hozzájárulás	0	0
			Beruházási kiadások	0	0
Felújítási kiadások	0	0			
Összesen		Bevétel	Saját forrás	722 475	775 926
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	570 758	475 188
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	659 001	361 687
		Kiadások	Személyi juttatások	68 436	32 708
			Munkaadókat terhelő járulékok	12 540	4 150
			Dologi kiadások	552 860	316 480
			Beruházási kiadások	919 980	659 847
			Felújítási kiadások	398 418	153 529

* A Támogatási Szerződés EUR alapon került aláírásra. Jelen táblázatban az összegek kiszámítása a 2022. január 1. napi MNB által közzétett középárfolyamon történt.

adatok ezer forintban

Kötelező feladatok (Mötv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2022. évi kiadási előirányzat	2022 évi kiadási teljesítés	2022. évi bevételi előirányzat	2022 évi bevétel teljesítés	Közhatalmi bevételek	Működési bevétel	Támogatás Áht-n belülről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalm. bev.
							Műk. célú	Felhal. célú	Műk. célú	Felhalm. célú		
Önkormányzat												
Kötelező feladatok												
Helyi közutak, közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése	2 092 102	1 244 872	2 092 102	4 092 102	726 499	23 597	233 138		500		3 106 596	1 772
Parkoltatás	40 000	0	40 000	40 000								40 000
Közterület-felügyelet	135 717	130 933	135 717	135 717		124 040	1 677				10 000	
Településrendezés, településfejlesztés	50 798	5 012	50 798	50 798			2 744				48 054	
Egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások	134 442	115 107	134 442	134 442	64 442						70 000	
Szociális és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások	256 751	171 384	256 751	256 751	253 697	2 000	1 054					
Hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása	15 000	12 010	15 000	15 000	15 000							
Saját tul.lakás- és helyiséggazdálkodás	65 000	529	65 000	65 000	65 000							
Sport és szabadidősport	26 647	23 833	26 647	26 647	26 147				500			
Nemzetiségek támogatása	32 180	25 488	32 180	32 180	32 030		150					
Egyéb, jogszab.alapján kötelező feladat, üzemeltetési feladatok	674 895	668 712	674 895	674 895	593 441	11 050	17 904					52 500
Önk-i egyéb vagyonnal való gazdálkodás	22 481	19 050	22 481	22 481		22 000	481					
Hosszabb időtart.közfogl.	59 667	59 506	59 667	59 667			59 667					
Szolidaritási hozzájárulás	1 733 682	1 733 682	1 733 682	1 733 682	1 733 682							
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	426 906	201 551	426 906	426 906							426 906	
Gazdasági szervezetek:				0								
Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	214 775	187 553	214 775	214 775	160 885		53 890					
Újpesti Eü.Szolg.Nonprofit Kft.	194 800	89 500	194 800	194 800	194 800							
Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	727 448	734 312	727 448	727 448	689 541		37 907					
Újpesti Városgondnokság	1 769 777	1 746 671	1 769 777	1 769 777	1 769 777							
A) Kötelező feladatok összesen:	8 673 068	7 169 705	8 673 068	10 673 068	6 324 941	182 687	408 612	0	1 000	0	3 661 556	94 272
Önként vállalt feladatok												
Hulladékgazdálkodás és környezetvédelem	8 000	11 250	8 000	12 000	12 000							18 000
Média tevékenység	57 200	52 887	57 200	57 200	36 540		2 660					
Sport és szabadidősport, kulturális rendezvények	639 824	613 535	639 824	639 824	53 921	336 801	50 163				162 873	36 066
Sportlétesítmény működtetése	77 500	14 125	77 500	77 500	68 000		9 500					
Erdőgazdálkodás	5 700	1 415	5 700	5 700	5 700							
Közvilágítás	98 000	60 130	98 000	98 000	98 000							
Települési vízellátás-szennyvízelvezetés és -kezelés	19 050	19 050	19 050	19 050	15 000	4 050						
Önk-i egyéb önként vállalt feladatok	299 950	245 178	299 950	299 950		7 503	59 677				232 770	
Támogatások, ösztöndíjak díjak	288 340	86 206	288 340	288 340	191 604	450	13 789		158	1 944	80 395	0
Csapadékvíz elvezetés	200 000	11 940	200 000	162 863	147 838							15 025
Egyéb és ágazati tartalékok	1 347 345	0	1 347 345	0								
Pályázatok	4 282 784	1 241 463	4 282 784	5 612 805	1 159 377	328 186	607 496	442 422		595	3 074 729	
Folyószámlahitel, Likviditási célú hitel	3 000 000	0	3 000 000	0								
Gazdasági szervezetek:												
- Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft.	262 618	277 197	262 618	262 618	262 618							
- Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt.	218 100	196 255	218 100	218 100	188 000						30 100	
Áthúzódó kötelezettségvállalások	629 361	629 361	629 361	629 360							629 361	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése												
B) Önként vállalt feladatok összesen:	11 433 772	3 459 992	11 433 772	8 383 310	2 238 598	676 990	743 285	442 422	158	2 539	4 210 228	69 091
I.) Önkormányzat feladatai összesen (A+B)	20 106 840	10 629 697	20 106 840	19 056 378	8 563 539	859 677	1 151 897	442 422	1 158	2 539	7 871 784	163 363
Polgármesteri Hivatal												
A.) Polg.Hiv.államigazgatási feladatai		0										
B.) Polg.Hiv.kötelező feladatai	2 181 401	2 187 247	2 181 401	2 327 091	1 435 305	54 262	837 524					
C.) Pol.Hiv.önként vállalt feladatai	371 513	87 769	371 513	0								
II.) Polgármesteri Hivatal összesen (A+B+C)	2 552 914	2 275 016	2 552 914	2 327 091	1 435 305	54 262	837 524	0	0	0	0	0
Gazdasági Intézmény												
A.) Óvodai ellátás	2 510 063	2 501 100	2 510 063	2 579 530	542 754	360	2 036 416					
- kötelező feladatok:	2 370 360											
- önként vállalt feladatok:	139 703											
B.) Szociális ellátás	1 136 994	952 455	1 136 994	1 039 838	695 766	4	344 068					
- kötelező feladatok:	1 066 395											
- önként vállalt feladatok:	70 599											
C.) Bölcsődei ellátás	1 384 502	1 337 612	1 384 502	1 340 112	499 237	686	838 889		1 300			
- kötelező feladatok:	1 302 165											
- önként vállalt feladatok:	82 337											
D.) Gazdasági Intézmény Központ	6 301 645	4 297 630	6 301 645	4 318 616	2 216 530	1 104 515	993 192		579			3 800
- kötelező feladatok:	4 845 212											
- önként vállalt feladatok:	1 456 433											
III.) Gazdasági Intézmény és a hozzá kapcsolódó költségvetési szervek összesen (A+B+C+D)	11 333 204	9 088 797	11 333 204	9 278 096	3 954 287	1 105 565	4 212 565	0	1 879	0	0	3 800
Kerület összesen(I+II+III)	33 992 958	21 993 510	33 992 958	30 661 565	13 953 131	2 019 504	6 201 986	442 422	3 037	2 539	7 871 784	167 163
TÁJÉKOZTATÓ ADAT												
Lekötött bankbetétek forgatása		37 977 710		37 977 710								
			33 992 958		13 953 131	2 019 504	6 201 986	442 422	3 037	2 539	45 849 494	167 163

**A /2023. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának kerületi szintű maradványkimutatása**

12. sz. melléklet a /2023. (.) önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

	Megnevezés	Gazdasági Intézmény és Intézményei	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Összesen
1	2	3	4	5	6
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 111 508	174 269	21 504 006	22 789 783
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	9 088 798	2 275 016	10 428 145	21 791 959
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-7 977 290	-2 100 747	11 075 861	997 824
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	8 166 589	2 152 821	45 567 002	55 886 412
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	48 216 181	48 216 181
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	8 166 589	2 152 821	-2 649 179	7 670 231
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	189 299	52 074	8 426 682	8 668 055
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei				0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai				0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)				0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei				0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai				0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)				0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)				0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	189 299	52 074	8 426 682	8 668 055
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	978 737	52 074	6 373 354	7 404 165
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-789 438	0	2 053 328	1 263 890
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)				0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)				0

A ..2023. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása

13. számú melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

A helyi önkormányzatok legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása					
Sorszám	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2	3	4	5	6
I.	Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása	53 890	53 890	0	0
1.	<i>Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék</i>	167 533	167 533	0	0
2.	<i>Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása</i>	58 824	58 824	0	0
II.	Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (2+3)	226 357	226 357	0	0
III.	2022. évi bérintézkedések támogatása	510 631	518 380		-7 749
	Mindösszesen (=I+II+III)	790 878	798 627	0	-7 749

A ./2023. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
általános, köznevelési, és szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása

14. számú melléklet a /2023. (.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

11/C - Az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása													
Sorszám	Megnevezés	Költségvetési törvény szerinti igényelt támogatás	Támogatás évközi változása - Május 15.	Támogatás évközi változása - Október 5.	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerinti támogatás (=6-(3+4+5))	A 05. úrlap alapján a támogatási jogcímhez kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (6. és 8. oszlop közül a kisebb érték)	Többlettámogatás (ha a 7-6+9 >0, akkor 7-6+9; egyébként 0)	Visszafizetési kötelezettség (ha a 7-6+9 <0, akkor 7-6+9 abszolútértéke; egyébként 0)	11/A. úrlap 30. sor 5. cím 2022. évi bérintézkedések támogatása címen nyújtott támogatás	11/A. úrlap 30. sor 5. cím 2022. évi bérintézkedések támogatása címen az elszámolás alapján az önkormányzat nyújtott támogatás	11/A. úrlap 30. sor 5. cím 2022. évi bérintézkedések támogatásból az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált támogatás
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
01	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása 09 01 01 01 00	1 075 391	0	0	1 075 391	0	16 719 837	1 075 391	0	0	16 882	16 882	16 882
03	1.1.3. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása 09 01 01 03 00	0	0	0	0	0	3 237 672	0	0	0	0	0	0
04	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 09 01 02 00 00	1 975 256	1 305	-12 783	1 981 187	17 410	3 154 343	1 981 187	17 410	0	233 053	235 769	235 769
05	1.3.2.1.-1.3.2.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ 09 01 03 02 01	68 263	0	0	68 263	0	333 437	68 263	0	0	15 367	15 367	15 367
06	1.3.2.3-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével 09 01 03 02 02	45 902	1 094	158	50 292	3 138	446 110	50 292	3 138	0	8 835	9 483	9 483
07	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása 09 01 03 03 00	810 523	5 880	-1 171	838 626	23 394	1 478 264	838 626	23 394	0	192 878	200 817	200 817
08	1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása 09 01 03 04 00	81 089	21 624	10 044	112 757	0	350 691	112 757	0	0	11 279	11 279	11 279
09	1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 09 01 04 01 00	1 051 689	1 074	-26 319	992 843	-33 602	1 192 069	992 843	0	33 602	32 337	28 783	28 783
10	1.4.2. Szülői étkeztetés támogatása 09 01 04 02 00	334	0	-29	351	46	563	351	46	0	0	0	0
11	Összesen (=1+...+10)	5 108 447	30 977	-30 100	5 119 710	10 386	26 912 986	5 119 710	43 988	33 602	510 631	518 380	518 380

**A ../2023. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
2022. évi kerületi szintű pénzkészlet változásának kimutatása**

15.számú melléklet a /2023. (.) önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Megnevezés	Sor- szám	Gazdasági Intézmény	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Kerület összesen
1	2	3	4	5	6
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején					
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák	01	246 909	16 196	3 328 194	3 591 299
- Devizabetét számlák egyenlege	02				
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	03	235	1 063	1 055	2 353
- Valutapénztárak egyenlege	04				
Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	05	247 144	17 259	3 329 249	3 593 652
Bevételek (+) /maradvány igénybevétele nélkül/	06	9 018 038	2 304 658	64 087 846	75 410 542
Kiadások (-)	07	9 088 798	2 275 016	58 644 326	70 008 140
Korrektív tételek (+/-)	08	-34 194	-2 801	46 869	9 874
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén					
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák	09	142 144	43 282	8 818 202	9 003 628
- Devizabetét számlák egyenlege	10				
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	11	46	818	1 436	2 300
- Valutapénztárak egyenlege	12				
Pénzkészlet összesen (08+09+10+11)	13	142 190	44 100	8 819 638	9 005 928

A .../2023. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő részesedéseinek és a gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatása

16. számú melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Gazdasági szervezet	Sor- szám	Tulajdonosi hányad	Névérték	Könyvszerinti érték	Kötelezettség 2021. december 31-én	Kötelezettség 2022. december 31-én
1	2	3	4	5	6	7
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	01	100%	3 792 472	3 792 472	1 888 312	2 862 403
UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.	02	100%	60 000	60 000	11 519	106 036
Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.	03	100%	3 000	3 000	211 169	279 789
Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit Kft.	04	100%	3 000	3 000	17 418	18 400
Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft.	05	100%	170 000	170 000	461 575	413 334
Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	06	100%	15 000	15 000	28 461	50 592
Budapesti Önkormányzatok Szövetsége	07	6%	200	200	330	129
Összesen			4 043 672	4 043 672	2 618 784	3 730 683

**A /2023. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának közvetett támogatásai**

17. számú melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

Hivatkozva a fenti tárgyban érkezett megkeresésre, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) c) pontja, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § c) pontja értelmében az alábbiakban tájékoztatom az adójogszabályokból eredő adókedvezmények és adómentességek, továbbá a méltányossági eljárás keretében történt adómérséklésekből eredő közvetett támogatások a 2022 évben történt alakulásáról

ÉPÍTMÉNY ÉS TELEKADÓ

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 megha-tározásra sem az építményadó, sem a telekadó vonatkozásában, ebből következően 2022 évben közvetett támogatás ilyen jogcímen nem volt érvényesíthető

Adómentességek

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

3) A (2) bekezdés szerinti mentesség abban az adóévben illeti meg az adóalanyt, amelyet megelőző adó-évben folytatott tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után sem bel-, sem külföldön adófize-tési 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 ál-lam tulajdonában álló ingatlanon fennálló vagyoni értékű jog jogosítottjaként bejegyzett adóalany kizáró-lag a létesítő okiratában meghatározott alaptevékenysége, főtevékenysége kifejtésére használ. A feltéte-lek meglétéről az adóalany - az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig - írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak. A nyilatkozat adóbevallásnak, adatbejelentésnek minősül.” A 2020. 07.15.-től hatályos Htv. 3.§ (4a) bekezdés értelmében „Mentes az állami tulajdont terhelő vagyoni értékű jog jogosítottjaként őt terhelő építményadó és telekadó alól az egyesület és az alapítvány.”

2022	
Htv. 3.§ (2)-(3) jogcímen igénybevett építményadó mentesség	261 454 564 Ft
Htv. 3.§ (2)-(3) jogcímen igénybevett telekadó mentesség	90 717 272 Ft
Htv. 3.§ (4a) jogcímen igénybevett építmény és telekadó mentesség□	82 479 082 Ft

Építményadó esetében adómentes

a Htv. 13.§ értelmében

- o a) a szükségellakás,
- o b) a kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti háziorvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség,
- o c) az atomenergiáról szóló törvény szerint kizárólag

§ ca) a radioaktív hulladék elhelyezésére,

§ cb) a kiegészített nukleáris üzemanyag tárolására használt építmény,

- o h) az ingatlan-nyilvántartási állapot szerint állattartásra vagy növénytermesztésre szolgáló építmény vagy az állattartáshoz, növénytermesztéshez kapcsolódó tároló építmény (pl. istálló, üvegház, terménytároló, magtár, műtrágyatároló), feltéve, hogy az építményt az adóalany rendeltetésszerűen állattartási, növénytermesztési tevékenységéhez kapcsolódóan használja.

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

- 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:

- o a) az épület, épületrész hasznos alapterületével egyező nagyságú telekrész,

- o b) a mezőgazdasági művelés alatt álló belterületi telek,

- o c) az építési tilalom alatt álló telek adóköteles területének 50%-a,

- o d) az adóalany termék-előállító üzeméhez tartozó, jogszabályban vagy hatósági előírásban megállapított védő-biztonsági terület (övezet), feltéve, ha az adóalany adóévet megelőző adóévi, évesített nettó árbevétele legalább 50%-ban saját előállítású termék értékesítéséből származik.

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

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

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

Ezen mentességek jellemzően nem fejezhető ki összességükben, mivel az adómentes ingatlanokról főszabály szerint nem kell bevallást / adatbejelentést benyújtani az adóalanyoknak.

A Htv.13/A.(műemlék felújítás) jogcímén, valamint az Ör.6.§ -ban, a magánszemély 1.500 m² meghaladó lakóház építésére alkalmas telke után meghatározott rendeleti mentesség igénybevételére vonatkozó kérelem a 2022 évre vonatkozóan nem érkezett hivatalunkhoz

A felsorolt építmény és telekadó jogszabályi mentességek közül számszerűen kimutathatók:

	mentes adótárgy száma	2022
Htv. 19.§ b) pontja értelmében mezőgazdasági művelés alatt álló belterületi telek jogcímén telekadó mentes	1	1 288 968 Ft
Htv. 19.§ d) pontja értelmében, termék-előállító üzem védő-biztonsági övezetére vonatkozó jogcímén mentes	3	143 654 369 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.”

2022	
Az Ör. e rendelkezéseiből fakadó mentességek száma: 60 db	40 405 674 Ft

Adókedvezmény

4/A. § (1) Amennyiben az adóalany az ingatlan 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	
Az Ör. e rendelkezéseiből fakadó mentességek száma:	nem volt

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 természeti személyadózó kérelmére az adóhatóság az általa nyilvántartott, legfeljebb egymillió forint összegű adótartozására évente egy alkalommal legfeljebb tizenkettő havi pótlékmentes részletfizetést köteles engedélyezni.

Mivel ez esetben részletfizetésről van szó, az adóbevételel – elnyújtott időtartamban, de – beérkezik.

Az Art adómérséklésre vonatkozó 201. § értelmében az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az öt terhelő adótartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti, más személy adóját nem engedheti el, és nem mérsékelheti, 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: 1db
Érintett összeg: 514.926.-Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

Adómérséklés 9 db
Összege: 655.139.- Ft

Települési adó

Adómérséklés: 1 db
Összege: 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.

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

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

A „30%-os lakbérkedvezményben részesülők”, mely azokat a szociális lakásbérletet és az érintett ingatlanokat tartalmazza, ahol a hatályos lakásrendelet szerint az adott ingatlan komfortfokozata alapján illeti meg a bérlőt a kedvezmény.

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 01
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 SzolgáltatóKft.	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.
Újpesti Örmény Nemzetiségi Önk	HU 1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 4.
Újpesti Román Nemzetiségi Önk.	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. orvosi rendelő fsz. 1.
BEBO Med Kft.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.
Péter Pediatr Kft.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.
Paediatria Kft.Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.
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. orvosi rendelő fsz. 1.
Dr. Urbán Magdolna Házi-Gyermekorvosi Bt	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.
Müller Medical Kft.	HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 3.
MSZP Föv. 4.ker Újpest Önk MSZP frakciója	HU 1046 Budapest IV. Pöltenberg utca 10. 3 alagsor /Ü-4
MSZP Föv. 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. or utca 43/B.
Dr. Sóti László EV	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.
Dr. Hornyák Háziorvosi Bt.	HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 1.sz. or utca 43/B.
Dr. Kálmán Mihály Házi Gyermekorvosi Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.
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. rendelő fsz. 3.
Dr. Török Bt.	HU 1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.
Universal Med Praxis Bt.	HU 1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.
Parais és TársaEgészségügyi és Szolgáltató Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 5.
Healthy 96 Kft.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 3.
9-MED Orvosi és Szolgáltató Kft.	HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 2.
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. gyermekrendelő fsz. 1.
Bohár és Simon Bt.	HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.

BAMBI-MED Bt.
ER-VO-MED Bt.
HUMOPTI Háziiorvosi Bt.
SZ & B Medic Bt.
EXCELSIOR Gyógyító és Szolgáltató Bt.
SIMON-MED Bt.
LURKÓ-MED Kft.
ZAZAcom Kft.
Alerza Bt.
Bátorfi Gyermekorvosi Bt.
MediMis Kft.
Dr. Tóth Mária
Holistica 2002 Kft.
Dr. Deák Med Kft.
Medizon Bt.
Lurkó 2002 Kft.
Újpesti Görög Nemzetiségi Önkormányzat
Máthé Medicare kft.
MED.MAX. Gyógyító Bt.
Dr. Balog Családorvosi Bt.
Dr. Vörös Családorvosi Bt.
M37 Egészségügyi Kft.
Dr. Temesi Orvosi Kft.
Promise-Med Kft.
Essentia-Med Kft.
Dr. Vandrus Boglárka
Momentum Mozgalom
PLB Szolgáltató és Kereskedelmi Bt.
GYERMEKLÉT Bt.
Les Lilas Kft.
Dr. Moha-Med Medical Kft.
CZIRJÉK ORVOSI Bt.

HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.
HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.
HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 2.
HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 4.
HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 7.
HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 2.
HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 5.
HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 1.
HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 2.
HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 3.
HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 1.
HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 4.
HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 8.
HU 1047 Budapest IV. Vasvári Pál utca 24. 2.
HU 1047 Budapest IV. Vasvári Pál utca 24. 1.
HU 1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 1/1.
HU 1044 Budapest IV. Csikszentiván utca 2. 03 földszint Ü-2.
HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 1.
HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 6.
HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 1.sz. or utca 43/B.
HU 1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 2.sz. or utca 43/B.
HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 3.
HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 6.
HU 1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 5.
HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.
HU 1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 4.
HU 1041 Budapest IV. Szent István tér 20. földszint /Ü-1
HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.B. 1.
HU 1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 6.
HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. 2.
HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.B. 2.
HU 1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. 1.