



ELŐTERJESZTÉS
A Pénzügyi és Költségvetési Bizottság részére

Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló rendelet IV. számú módosításának véleményezésére

Előterjesztő: dr. Trippon Norbert alpolgármester
Előterjesztést készítette: Kenyeres Ibolya költségvetési osztályvezető
Juhász András gazdasági főosztályvezető
Előterjesztés egyeztetve: Flender Éva könyvvizsgáló
Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Gácsi Anett Erzsébet aljegyző
Törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Moldván Tünde jegyző
Képviselő-testületi ülés időpontja: 2024. február 15.
Pénzügyi és Költségvetési Bizottság ülésének időpontja: 2024. február 14.

Tisztelt Pénzügyi és Költségvetési Bizottság!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 34. §-ában foglaltaknak megfelelően a bizottság elé terjesztem véleményezésre a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Önkormányzati Rendelet) IV. számú módosítását tartalmazó javaslatot.

A változások az előterjesztés szerinti bontásban, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Gazdasági Intézmény – beleértve az önkormányzati fenntartású intézményeket is – vonatkozásában külön kerülnek bemutatásra.

A) Önkormányzat

A. BEVÉTELEK (adatok eFt-ban)

I.	<u>Működési célú támogatások áht-n belülről előirányzatának módosítása</u>	
1.	<u>Önkormányzatok működési támogatásai előirányzatának módosítása</u>	
1.1	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	109 829
1.2.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	176 979
1.3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 648
1.4.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-49 357
1.5.	Elszámolásból származó bevételek	18 135
1.	Önkormányzatok működési támogatásai előirányzatának módosítása összesen	283 234
2.	<u>Egyéb működési célú támogatások bevételei előirányzatának módosítása</u>	
	Fejlesztő foglalkoztatások támogatása	3 650

	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása	2 222
	NSZI-től kapott fejlesztő foglalkoztatás támogatása	21 709
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei előirányzatának módosítása összesen</i>	27 581
I.	<i>Működési célú támogatások áht-n belülről előirányzatának módosítása összesen</i>	310 815
II.	<u><i>Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről előirányzatának mód.</i></u>	
1.	<u><i>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei előirányzatának mód.</i></u>	
	Térköz projekt Szilas Park	-5 015
II.	<i>Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről előirányzatának módosítása összesen</i>	-5 015
IV.	<u><i>Működési bevételek előirányzatának módosítása</i></u>	
	Bérleti díj bevételek	9 017
	Kamatbevételek	174 498
IV.	<i>Működési bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	183 515
VI.	<u><i>Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről előirányzatának mód.</i></u>	
	Kisgyermekkori nevelési, fejlesztési alapkoncepció kidolgozása	3 305
	EUCF átcsoportosítás	630
VI.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről előirányzatának módosítása összesen</i>	3 935
VII.	<u><i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatának módosítása</i></u>	
2.	<i>Felhalmozási célú egyéb támogatások</i>	-595
VII.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatának módosítása összesen</i>	-595
A.	<i>Költségvetési bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	492 655
B.	<u><i>Finanszírozási bevételek előirányzatának módosítása</i></u>	
	2024.évi államháztartáson belüli megelőlegezés	256 111
B.	<i>Finanszírozási bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	256 111
C.	<i>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen</i>	748 766
B.	KIADÁSOK (adatok eFt-ban)	
I.	<u><i>Személyi juttatások előirányzatának módosítása</i></u>	
	Diákösztöndíj átadó esemény	350
	Megbecsülés program/ utalvány az újpesti nyugdíjasoknak	165 000
	Szociális Munkáért Díj pénzjutalom és reprezentáció az ünnepségre	881
	Testvérvárosi kapcsolatok reprezentációs kiadása	395
	Egyéb rendezvények reprezentációs kiadásai	5 178
I.	<i>Személyi juttatások előirányzatának módosítása összesen</i>	171 804

	<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának módosítása</u>	
II.	Szociális Munkáért Díj pénzjutalom és reprezentáció	119
	Testvérvárosi kapcsolatok reprezentációs kiadásai	131
	Egyéb rendezvények járulékos kiadásai	1 560
	<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának módosítása összesen</u>	<u>1 810</u>
III.	<u>Dologi kiadások előirányzatának módosítása</u>	
	Települési adó visszafizetése	7 416
	Egyéb rendezvények reprezentációs kiadásai	- 6 327
	Egyéb rendezvények járulékos kiadásai	- 2 668
	2022. évi ukrán-orosz menekültek támogatásának visszafizetése	- 5 967
	Karinthy Frigyes Általános Iskola angol nyelvkönyv beszerzése	- 6 230
	Rendőrség támogatása	- 9 000
	Rex Kutyaotthon Alapítvány működési célú támogatása	- 600
	Pintér Béla és Társulata Egyesület műk. költségek finanszírozása	- 2 000
	Újpesti Felhőn Szállók program UJKK ifjúsági konzultáció	- 9 540
	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás VEKOP-6.2.1-15-2016-00001. projekt előfinanszírozásra UKK Zrt. részére	- 26 990
	Visszatérítendő pénzeszköz átadás VEKOP 6.2.1 pályázatra, Polgárőrség részére	- 1 019
	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.- 2022. évi alulkompensációja	- 51 854
	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	- 94
	NLG-SYSTEM Kft tárhely és VPS	180
	Közbeszerzési szakértői feladatok megbízási díj növekedése	77
	6 db fénykép vásárlása UTE kiállításra	135
	Környezetvédelmi állapotfelmérések az újpesti ingatlanokon	1 549
	Egyedi sziklakő szállítása	32
	Dunai Ede: Bene, az újpesti mesterlövész könyvbeszerzés	294
	Ballontartó állványok beszerzése rendezvényekhez	- 183
	Bene Ferenc utcai iskola előtti térfelújítás	19 000
	Faültetés	- 14 000
	Italadagoló termosz beszerzése rendezvényekhez	- 47
	Karácsonyi díszkivilágítás megvalósítása	- 10 000
	Labdapályák, sportparkok, sporteszközök fejlesztésére	- 1 500
	Légifotó 2023. évi aktualizálása	- 5 000
	Nagyértékű eszközök beszerzése (közfoglalkoztatási program)	- 500
	Nagyértékű eszközök beszerzése (UP Újpesti Rendezvénytér)	- 900
	Napelemes rendszer tervezése és kivitelezése	- 741
	Egyéb parképítések	- 282 000
	Sportpálya építés, kültéri edzőeszközök telepítése	- 13 300
	Szent Imre utcai járda és parkoló építésére	8 362
	TÉRKÖZ: Szilas park komplex fejlesztése zárórendezvény	3 673
	Utak felújítására	22 895
	Járdák, parkolók felújítására	9 511
	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és város-rehabilitáció projekt" előleg visszafizetése	- 25 927

Költségvetési támogatások előirányzatosítása tényleges teljesítés alapján	304 943
EUCF pályázaton belüli átcsoportosítása	35
Óvodák bérnövekménye miatti átcsoportosítás	- 28 154
Intézményfinanszírozás miatti előirányzat rendezés	- 1 252
III. <i>Dologi kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	- 127 691
IV. <i>Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának módosítása</i>	
Diákösztöndíj átadó esemény	- 350
Újpest Megbecsülés program/ utalvány beszerzés	- 165 000
IV. <i>Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának módosítása összesen</i>	- 165 350
V. <i>Egyéb működési célú kiadások előirányzatának módosítása</i>	
1. <i>Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre</i>	
Rendőrség támogatása	9 000
Szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófával kapcsolatos támogatás visszafizetése	- 5 570
Karinthy Frigyes Általános Iskola angol nyelvkönyv beszerzése	6 230
Bethlen Gábor Alapítvány támogatása visszafizetése	985
NSZI támogatás 2022. és 2023. évi visszafizetése	2 167
Észak-Budapesti Tankerületi Központ - Nyári táborok támogatása	1 425
2022. évi ukrán-orosz menekültek támogatásának visszafizetése	5 967
<i>Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre előirányzatának módosítása összesen</i>	20 204
2. <i>Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre</i>	
Háziorvosi körzetek támogatása	- 75
Intarzia Nagycsaládosok Egyesülete támogatása	500
Könyvkiadás támogatása	200
Magyar Coeliakia Egyesület támogatása	800
Magyar Evangéliumi Testvérközösség támogatása	3 000
Nyári táborok támogatása	- 1 425
Pintér Béla és Társulata Egyesület műk. költségek finanszírozása	2 000
Rex Kutyaotthon Alapítvány működési célú támogatása	600
Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	424
Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása	- 35 173
Újpesti Felhőn Szállók program UJKK ifjúsági konzultáció	9 540
Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	1 657
Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.- 2022. évi alulkompenzációja	51 854
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - működési célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	- 2 766
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt." Rendkívüli bérleti díj támogatás "	17 012
Visszatérítendő pénzeszköz átadás Vekop 6.2.1 pályázatra, Polgárórság részére	2 019
Visszatérítendő pénzeszköz-átadás Budapest 150 projektre, UKK Zrt. részére	3 618
Visszatérítendő pénzeszköz-átadás VEKOP-6.2.1-15-2016-00001. projekt előfinanszírozásra UKK Zrt. részére	23 372

2.	<i>Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre előirányzatának módosítása összesen</i>	77 157
V.	<i>Egyéb működési célú kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	97 361
VI.	<u>Tartalékok előirányzatának módosítása</u>	
A.	<u>Általános tartalék előirányzatának módosítása</u>	
	Általános tartalék képzés	29 679
	Jelzőrendszeri támogatás	2 222
	Közbeszerzési szakértői feladatok megbízási díj növekedése	- 77
	Magyar Evangéliumi Testvérközösség támogatása	- 3 000
	NLG-SYSTEM Kft tárhely és VPS	- 180
	NTG alapszerződés díjemelkedése	- 200
	Opten modul bővítése, címkapcsolati háló és kapcsolati térkép modul	- 207
	UV Zrt részére őrzés-védelem miatti kompenzáció	- 29 028
A.	<u>Általános tartalék előirányzatának módosítása összesen</u>	- 791
B.	<u>Működési céltartalék előirányzatának módosítása</u>	
	Újpesti Városgondnokság Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	- 116 173
	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.- tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	- 11 210
	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - tartalék keret (beleértve az esetleges teljesítmény finanszírozás miatti többlet támogatást)	- 64 827
	Kulturális ágazati tartalék keret	- 3 349
	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbképzés)	- 5 855
	Szociális munka díja	- 1 000
	Testvérvárosi Kapcsolatok	- 526
	Egészségügyi és szociális ágazati tartalék	- 4 485
	Lisztérzékenyek Érdekképviselőinek Országos Egyesülete támogatása	- 800
	Közbiztonsági ágazati tartalék	- 2 549
	Polgármesteri hatáskör tartalékkeretének felhasználás rendezvényre	- 292
	Vis maior alap terhére UV Zrt-nek őrzés-védelemre	- 5 000
	Rendkívüli bérleti díj támogatás (Piac)	- 5 802
B.	<u>Működési céltartalék előirányzatának módosítása összesen</u>	- 221 868
C.	<u>Fejlesztési tartalékok előirányzatának módosítása</u>	
	Szobor és emléktábla állítás (Szusza Ferenc emléktábla) támogatása	- 128
C.	<u>Fejlesztési tartalékok előirányzatának módosítása összesen</u>	- 128
VI.	<i>Tartalékok előirányzatának módosítása összesen</i>	- 222 787
VII.	<u>Beruházások előirányzatának módosítása</u>	
	Ballontartó állványok beszerzése	183
	Bene Ferenc utcai iskola előtti térfelújítás	- 19 000
	Egyéb gép, berendezés beszerzése (defibrillátorok, áramfejlesztő, sátrak, zászlórudak)	748
	Egyéb parképítés	326 142

Faültetés	38 630
Italadagoló termosz beszerzése	47
Járda és útépítés	6 289
Játszótéri eszközök beszerzése	2 000
Karácsonyi díszkivilágítás megvalósítása	15 000
Környezetvédelmi program (2024-2029)	- 5 000
Közművek utólagos védőcsövezése (faültetéshez, meglévő fahelyek nagyobbítása)	1 500
Közművek létesítése	- 40 000
Közterületi és játszótéri ivókutak, kerti csapok	4 200
Közterületi öntözőkutak, öntöző rendszerek telepítése	- 4 200
Közvilágítás, díszkivilágítási eszköz beszerzés, napelemes térvilágítás	- 3 500
Labdapályák, sportparkok, sporteszközök fejlesztése	- 1 500
Légifotó 2023.	5 000
Nagy Imre Park kőszikla-emléktábla	466
Nagyértékű eszközök beszerzése (közfoglalkoztatási program)	500
Nagyértékű eszközök beszerzése (UP Újpesti Rendezvénytér)	9 917
Napelemes rendszer tervezése és kivitelezése	741
Parkoló építése	27 486
Rózsa utca és Fóti út osztósáv - zöldítés	- 2 000
Sebességmérő műszer beszerzése	6 773
Sportpálya építés, kültéri edzőeszközök telepítése	13 300
Szent Imre utcai járda és parkoló építése	- 8 362
Szent István tér parkoló tervezés	775
Szilágyi utcai sportfejlesztés - NFM	- 748
Térfigyelő kamerák telepítése, beszerzése	- 6 773
TÉRKÖZ: Szilas park Multi Sportbázis	- 8 688
TOP-Plusz egészséges utcák tervezés	571
VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Parképítés	11 649
VII. Beruházások előirányzatának módosítása összesen	372 146
VIII. <u>Felújítások előirányzatának módosítása</u>	
Utak felújítása	40 711
Járdák, parkolók felújítása	- 43 518
Székesdülő sor felújítása (tervezés)	6 786
Sportpálya rehabilitációs program	46 661
Szabadság téri parkoló felújítása	11 112
VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	- 11 649
VIII. <u>Felújítások előirányzatának módosítása összesen</u>	50 103
IX. <u>Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatának módosítása</u>	
1. <u>Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre</u>	
Szusza Ferenc emléktábla elkészítésének támogatása	128
VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitáció projekt" előleg visszafizetés	25 927

<i>1. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatának módosítása összesen</i>	<i>26 055</i>
<i>2. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre</i>	
Önkormányzati lakások rendkívüli megbízás keretében történő felújítása	27 280
Közművek létesítése	40 000
Újpesti Eü. Szolg. Nonprofit Kft. - felhalmozási támogatás	100 000
Városgondnokság felhalm. célú tárgyi eszköz fejlesztésre	38 815
UV Zrt. felhalmozási célú támogatás	37 888
<i>2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatának módosítása összesen</i>	<i>243 983</i>
<i>IX. Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	<i>270 038</i>
<i>D. Költségvetési kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	<i>447 434</i>
<i>E./X. Finanszírozási kiadások összesen</i>	
2024. évi államháztartáson belüli megelőlegezés	256 111
Intézményfinanszírozás	45 221
<i>E./X. Finanszírozási kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	<i>301 332</i>
<i>F. Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen</i>	<i>748 766</i>

B) Polgármesteri Hivatal

A. BEVÉTELEK *(adatok eFt-ban)*

<i>1. Működési célú támogatások áht-n belülről előirányzatának módosítása</i>	
Nyári diákmunka központi költségvetési támogatása	378
<i>A/1. Költségvetési bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	<i>378</i>
<i>8. Finanszírozási bevételek előirányzatának módosítása</i>	51 859
<i>A/2. Finanszírozási bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	<i>51 859</i>
<i>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen</i>	<i>52 237</i>

B. KIADÁSOK *(adatok eFt-ban)*

<i>1-2. Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok előirányzatának módosítása</i>	
Bizottsági reprezentáció	200
Év végi jutalom kifizetése	50 378

1-2.	<i>Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok előirányzatának módosítása összesen</i>		50 578
3.	<i>Dologi kiadások előirányzatának módosítása</i>		
	NISZ NTG szolgáltatás szerződés hosszabbítása		200
	Opten modul bővítése, címkapcsolati háló és kapcsolati térkép modul megrendelése		207
	3 db GPS nyomkövető beszerzése miatti átcsoportosítás	-	323
3.	<i>Dologi kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>		84
7.	<i>Beruházások előirányzatának módosítása</i>		
	Új projektor beszerzése		1 252
	3 db GPS nyomkövető beszerzése miatti átcsoportosítás		323
7.	<i>Beruházások előirányzatának módosítása összesen</i>		1 575
B/1.	<i>Költségvetési kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>		52 237
B/2.	<i>Finanszírozási kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>		0
	<i>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen</i>		52 237

C) Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények

I. BEVÉTELEK (adatok eFt-ban)

4.	<i>Működési bevételek előirányzatának módosítása</i>	-	67 032
A/1.	<i>Költségvetési bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	-	67 032
8.	<i>Finanszírozási bevételek előirányzatának módosítása</i>	-	6 638
A/2.	<i>Finanszírozási bevételek előirányzatának módosítása összesen</i>	-	6 638
I.	<i>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen</i>	-	73 670

II. KIADÁSOK (adatok eFt-ban)

1.	<i>Személyi juttatások előirányzatának módosítása</i>		
	Képzésekhez kapcsolódó személyi jellegű kiadások		654
	Kettős kifizetések és bérnövekmények		29 789
	NSZI-től kapott támogatások (bértámogatás)		1 117
	Egyéb személyi jellegű kiadások		294 079

	Pénzeszköz átadás miatti átcsoportosítás (SZI és GI között)	- 48 087
1.	<i>Személyi juttatások előirányzatának módosítása összesen</i>	277 552
2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása</i>	
	Képzésekhez kapcsolódó személyi jellegű kiadások	94
	Kettős kifizetések és bérnövekmények	3 873
	NSZI-től kapott támogatások előirányzat rendezése	- 1 050
	Egyéb személyi jellegű kiadások	38 232
	Pénzeszköz átadás miatti átcsoportosítás (SZI és GI között)	- 6 217
2.	<i>Munkaadót terhelő járulékok előirányzatának módosítása összesen</i>	34 932
3.	<i>Dologi kiadások előirányzatának módosítása</i>	
	NSZI-től kapott támogatások	2 506
	NSZI-től kapott támogatás visszafizetés	- 738
	Dologi kiadások átcsoportosítása eszköz beszerzésekre	- 3 408
	Dologi kiadások átcsoportosítása felújításra	- 100 501
	Bérnövekmények és egyéb térítésekhez kapcsolódó kiadások	- 388 248
	Rendezvényekhez kapcsolódó kiadások	4 145
	Pénzeszköz átadás miatti átcsoportosítás (SZI és GI között)	156
3.	<i>Dologi kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	- 486 088
5.	<i>Egyéb működési célú kiadások előirányzatának módosítása</i>	
	Pénzeszköz átadás miatti átcsoportosítás (SZI és GI között)	54 038
5.	<i>Egyéb működési célú kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	54 038
7.	<i>Beruházások előirányzatának módosítása</i>	
	Eszközök vásárlása	
	NSZI-től kapott felhalmozási támogatás	1 077
	Gazdasági Intézmény előirányzatának módosítása teljesítési adatok alapján	- 55 792
	Pénzeszköz átadás miatti átcsoportosítás (SZI és GI között)	110
7.	<i>Beruházások előirányzatának módosítása összesen</i>	- 54 605
8.	<i>Felújítások előirányzatának módosítása</i>	
	Bölcsődei és Óvodai felújítások	100 501
8.	<i>Felújítások előirányzatának módosítása összesen</i>	100 501
B/1.	<i>Költségvetési kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	- 73.670
B/2.	<i>Finanszírozási kiadások előirányzatának módosítása összesen</i>	0
II.	<i>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen</i>	- 73 670

Jelen előterjesztéshez csatolt rendelettervezetet Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2019. (X. 30.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: KT Szmsz) 54. § (2) bekezdés b) és e) pontjai alapján nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17-17/A. §-ok előírásainak megfelelően elvégeztük a rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatát, amely a rendelettervezet mellé csatolásra kerül.

A KT Szmsz 1. melléklete 8.1. pontja alapján a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság véleményezi az éves költségvetési koncepciót, költségvetési javaslatot és a végrehajtásáról szóló féléves, éves beszámoló tervezeteit.

Fentiek alapján kérem a tisztelt Pénzügyi és Költségvetési Bizottságot, hogy a jelen előterjesztés mellékletét képező rendelettervezetet - figyelemmel az előterjesztésben, valamint a rendelettervezet indokolásában foglaltakra - az alábbi határozati javaslattal szíveskedjen a Képviselő-testület számára elfogadásra javasolni.

Határozati javaslat:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Költségvetési Bizottságának .../2024. () határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 4/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelete módosításáról szóló/2024. (....) önkormányzati rendelet véleményezéséről

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága véleményezési jogkörében úgy dönt, hogy javasolja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete számára a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 4/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelete módosításáról szóló rendelettervezet elfogadását, és ezzel javasolja a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete számára, hogy alkossa meg a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 4/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelete módosításáról szóló/2024. (....) önkormányzati rendeletét.

Felelős: Polgármester, a feladatkörrel rendelkező alpolgármester útján
Határidő: azonnal

Budapest, 2024. február .05-


dr. Trippon Norbert

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Rendelettervezet
2. sz. melléklet: Általános indokolás
3. sz. melléklet: Részletes indokolás
4. sz. melléklet: Előzetes hatásvizsgálat
5. sz. melléklet: Könyvvizsgálói vélemény

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

.../2024. (....) önkormányzati rendelete

a

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2023. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló 4/2023. (III.1.) önkor-
mányzati rendelet módosításáról**

(TERVEZET)

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

1. Általános rendelkezés

1. §

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a) Költségvetési bevételek	29.218.848
b) Költségvetési kiadások	37.661.549
c) Költségvetési egyenleg	-8.442.701
ca) működési költségvetés egyenlege (hiány)	-312.497
cb) felhalmozási költségvetés egyenlege (hiány)	-8.130.204
d) Finanszírozási bevételek	10.724.167
e) Finanszírozási kiadások	2.281.466
f) Finanszírozási egyenleg	8.442.701
fa) működési finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	1.500.000
fb) felhalmozási finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	6.942.701
g) Bevételek összesen	39.943.015
h) Kiadások összesen	39.943.015”

2. §

A Rendelet 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a) Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	39.943.015
b) Működési célú bevételek	28.092.017
c) Felhalmozási célú bevételek	1.126.831

d) <i>Finanszírozási bevételek</i>	10.274.167
e) <i>Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege</i>	39.943.015
f) <i>Működési célú kiadások</i>	28.404.514
fa) <i>személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok</i>	10.043.116
fb) <i>dologi kiadások</i>	9.553.790
fc) <i>ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	252.834
fd) <i>egyéb működési célú kiadások</i>	8.271.842
fe) <i>működési tartalékok</i>	282.932
g) <i>Felhalmozási célú kiadások</i>	9.257.035
ga) <i>beruházási kiadások</i>	5.454.807
gb) <i>felújítások</i>	2.360.009
gc) <i>egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	1.409.436
gd) <i>fejlesztési tartalékok</i>	32.783
h) <i>Finanszírozási kiadások</i>	2.281.466”

3. §

- (1) A Rendelet *1.a melléklete* helyébe a jelen rendelet *1. melléklete* lép.
- (2) A Rendelet *1.b melléklete* helyébe a jelen rendelet *2. melléklete* lép.
- (3) A Rendelet *2. melléklete* helyébe a jelen rendelet *3. melléklete* lép.
- (4) A Rendelet *2.a.1. melléklete* helyébe a jelen rendelet *4. melléklete* lép.
- (5) A Rendelet *2.a.2. melléklete* helyébe a jelen rendelet *5. melléklete* lép.
- (6) A Rendelet *2.a.2.1. melléklete* helyébe a jelen rendelet *6. melléklete* lép.
- (7) A Rendelet *2.a.2.2. melléklete* helyébe a jelen rendelet *7. melléklete* lép.
- (8) A Rendelet *2.b. melléklete* helyébe a jelen rendelet *8. melléklete* lép.
- (9) A Rendelet *3. melléklete* helyébe a jelen rendelet *9. melléklete* lép.
- (10) A Rendelet *4. melléklete* helyébe a jelen rendelet *10. melléklete* lép.
- (11) A Rendelet *5.a melléklete* helyébe a jelen rendelet *11. melléklete* lép.
- (12) A Rendelet *5.b. melléklete* helyébe a jelen rendelet *12. melléklete* lép.
- (13) A Rendelet *6. melléklete* helyébe a jelen rendelet *13. melléklete* lép.
- (14) A Rendelet *7. melléklete* helyébe a jelen rendelet *14. melléklete* lép.
- (15) A Rendelet *10. melléklete* helyébe a jelen rendelet *15. melléklete* lép.
- (16) A Rendelet *11. melléklete* helyébe a jelen rendelet *16. melléklete* lép.

2. Záró rendelkezések

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Moldván Tünde
jegyző

Déri Tibor
polgármester

Záradék

A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálati Irodáján 2024. napján.

Dr. Moldván Tünde
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 30. §. 34-35. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előirányzat módosításra és átcsoportosításra vonatkozó rendelkezései alapján hajtja végre a Polgármester. A módosítást az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján szeptember 19. és január 31. közötti időszakban végrehajtott polgármesteri hatáskörbe utalt bevételek és kiadások módosítása, kiadási előirányzatok egymás közötti átcsoportosítása tette szükségessé.

Megjelennek a Rendeletben bevételi oldalon a működési és felhalmozási célú támogatások, a működési bevételek, a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök, valamint a finanszírozási bevételek előirányzataiban történő változások. Kiadási oldalon a működési és felhalmozási kiadások, valamint a többletbevételek, bevételi elmaradásokhoz kapcsolódó változások ezen felül átvezetésre kerültek, a tartalékok terhére vállalt kötelezettségvállalások és kifizetések könyvelés szerinti teljesítés helyére történő átcsoportosításai, egyes, feladat végrehajtáshoz kapcsolódó előirányzat rendezések.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1-2. §-hoz

A végrehajtott módosítás következtében kialakult kiadási és bevételi összegeket, kiemelt előirányzatait határozza meg.

3. §-hoz

A Rendelet módosított mellékleteit tartalmazza.

4. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

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

A tervezett jogszabály várható következményei:

Társadalmi hatásai: A rendelettervezet elfogadásának közvetlen társadalmi hatása nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Gazdasági hatásai: A rendelettervezet elfogadásának közvetlen gazdasági hatása nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Költségvetési hatásai: Az Önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet módosítja az előterjesztésben részletezettek szerint.

Környezeti következmények: A rendelettervezet elfogadásának közvetlen környezeti következménye nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Egészségügyi következmények: A rendelettervezet elfogadásának közvetlen egészségügyi következménye nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: A rendelettervezet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ának rendelkezései szerint:

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként -az első negyedév kivételével -negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés -a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: A jogalkotással teljesül a hatályos jogszabályalkotási kötelezettségnek való megfelelés.

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

**A /2024. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételeiről és kiadásairól**

1. melléklet a /2024. (.) önkormányzati rendelethez
(1.a. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)
adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	BEVÉTELEK						
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről	5 703 254	6 276 032	6 295 226	6 396 364	6 707 557	118%
1.	<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	<i>5 620 180</i>	<i>6 192 958</i>	<i>6 212 152</i>	<i>6 308 432</i>	<i>6 596 524</i>	<i>117%</i>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 095 376	1 139 212	1 139 212	1 139 212	1 139 212	104%
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2 141 908	2 408 965	2 408 965	2 408 965	2 518 794	118%
1.3.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása(B1131:B1132)	2 284 663	2 525 039	2 544 233	2 640 513	2 817 492	123%
1.4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 052	53 052	53 052	53 052	80 700	152%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	27 648	49 357	49 357	49 357	4 858	18%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	17 333	17 333	17 333	17 333	35 468	205%
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei</i>	<i>83 074</i>	<i>83 074</i>	<i>83 074</i>	<i>87 932</i>	<i>111 033</i>	<i>134%</i>
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	266 900	301 900	301 900	303 144	298 129	112%
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	266 900	301 900	301 900	303 144	298 129	112%
III.	Közhatalmi bevételek	18 184 455	18 184 455	18 184 455	18 182 455	18 182 455	100%
1.	<i>Vagyon típusú adók</i>	<i>3 849 210</i>	<i>3 849 210</i>	<i>3 849 210</i>	<i>3 849 210</i>	<i>3 849 210</i>	<i>100%</i>
1.1.	Építményadó	2 998 351	2 998 351	2 998 351	2 998 351	2 998 351	100%
1.2.	Telekadó	720 859	720 859	720 859	720 859	720 859	100%
1.3.	Magánszemélyek kommunális adója	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	100%
2.	<i>Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)</i>	<i>14 157 093</i>	<i>14 157 093</i>	<i>14 157 093</i>	<i>14 157 093</i>	<i>14 157 093</i>	<i>100%</i>
2.1.	Allandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	14 157 093	14 157 093	14 157 093	14 157 093	14 157 093	100%
3.	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100%</i>
3.1.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100%
4.	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	<i>78 152</i>	<i>78 152</i>	<i>78 152</i>	<i>76 152</i>	<i>76 152</i>	<i>97%</i>
4.1.	Egyéb települési adó	2 000	2 000	2 000	0	0	0%
4.2.	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság	41 000	41 000	41 000	41 000	41 000	100%
4.3.	Helyi adópótlék, adóbírság	31 152	31 152	31 152	31 152	31 152	100%
4.4.	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	100%
IV.	Működési bevételek	2 792 812	2 481 611	2 562 539	2 988 147	3 104 630	111%
1.	Szolgáltatások ellenértéke	383 679	383 679	383 679	383 679	390 778	102%
2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	94 415	94 415	96 415	125 620	125 620	133%
3.	Ellátási díjak	762 851	762 851	824 998	824 998	772 217	101%
4.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	741 313	430 112	446 893	446 893	434 560	59%
5.	Általános forgalmi adó visszatérítése	509 979	509 979	509 979	509 979	509 979	100%
6.	Kamatbevételek	283 160	283 160	283 160	679 563	854 061	302%
7.	Egyéb működési bevételek	17 415	17 415	17 415	17 415	17 415	100%
V.	Felhalmozási bevételek	1 800 000	647 402	647 402	647 402	647 402	36%
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	500	500	90 122	93 440	97 375	19475%
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	181 895	181 895	181 895	181 895	181 300	100%
1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	181 895	181 300	181 300	181 300	181 300	100%
2.	Felhalmozási célú egyéb támogatások	0	595	595	595	0	-
A.	Költségvetési bevételek összesen (I-VII)	28 929 816	28 073 795	28 263 539	28 792 847	29 218 848	101%
B.	Finanszírozási bevételek összesen (I-IV.)	7 172 475	8 730 537	10 468 056	10 468 056	10 724 167	150%
I.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	100%
II.	Forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése, értékpapír beváltásából származó maradvány igénybevétele	3 816 783	3 816 783	4 908 511	4 908 511	4 908 511	129%
	<i>Fhből: Áthúzódó kötelezettségvállalások miatt forgatási célú értékpapír maradvány igénybevétele</i>	<i>1 300 468</i>	<i>1 300 468</i>	<i>1 300 468</i>	<i>1 300 468</i>	<i>1 300 468</i>	<i>100%</i>
III.	Maradvány igénybevétele	1 555 692	3 113 754	3 759 545	3 759 545	3 759 545	242%
IV.	2024. évi államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0	256 111	-
C.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	36 102 291	36 804 332	38 731 595	39 260 903	39 943 015	111%

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	KIADÁSOK						
I.	<i>Személyi juttatások</i>	7 953 782	7 996 910	8 231 333	8 283 534	8 777 466	110%
II.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	1 055 216	1 059 994	1 123 033	1 222 906	1 265 650	120%
III.	<i>Dologi kiadások</i>	9 194 489	9 292 542	10 296 752	10 167 485	9 553 790	104%
IV.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	253 184	253 184	253 184	418 184	252 834	100%
V.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	7 171 096	7 184 970	7 357 439	8 120 443	8 271 842	115%
1.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	3 016 912	3 018 212	3 026 228	3 030 478	3 104 720	103%
2.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	4 154 184	4 166 758	4 331 211	5 089 965	5 167 122	124%
VI.	<i>Tartalékok</i>	2 181 894	1 546 977	1 111 960	538 502	315 715	14%
VII.	<i>Beruházások</i>	4 393 611	4 729 230	5 027 807	5 135 691	5 454 807	124%
VIII.	<i>Felújítások</i>	964 273	1 722 273	2 295 335	2 209 405	2 360 009	245%
IX.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	909 391	992 897	1 009 397	1 139 398	1 409 436	155%
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	1 500	1 500	40 505	66 560	
2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	100%
3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	903 391	985 397	1 001 897	1 092 893	1 336 876	148%
D.	<i>Költségvetési kiadások összesen (I-IX.)</i>	34 076 936	34 778 977	36 706 240	37 235 548	37 661 549	111%
E./X.	<i>Finanszírozási kiadások összesen</i>	2 025 355	2 025 355	2 025 355	2 025 355	2 281 466	113%
1.	2022. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	225 355	225 355	225 355	225 355	481 466	214%
2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	100%
F.	KÖLTSEGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN [D.(I-IX)+E./X]	36 102 291	36 804 332	38 731 595	39 260 903	39 943 015	111%
	többlet/ hiány	0	0	0	0	0	
Tájékoztató jelleggel							
	Intézményfinanszírozás	12 966 491	13 755 729	15 248 348	15 660 652	15 705 873	121%

**A /2024. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételi és kiadási mérlegszeritén**

2. melléklet a /2024. (.) önkormányzati rendelethez
(1.b. melléklet a /2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

Működési bevételek

Feladat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás
Működési célú támogatások	5 703 254	6 276 032	6 295 226	6 396 364	6 707 557
Közhatalmi bevételek	18 184 455	18 184 455	18 184 455	18 182 455	18 182 455
Működési bevételek	2 792 812	2 481 611	2 562 539	2 988 147	3 104 630
Működési célú átvett pénzeszköz	500	500	90 122	93 440	97 375
Működési bevételek összesen:	26 681 021	26 942 598	27 132 442	27 660 406	28 092 017
Működési egyenleg	19 860	234 365	-1 123 651	-1 057 737	-312 497

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	266 900	301 900	301 900	303 144	298 129
Felhalmozási bevételek	1 800 000	647 402	647 402	647 402	647 402
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	181 895	181 895	181 895	181 895	181 500
Felhalmozási bevételek összesen:	2 248 795	1 131 197	1 131 197	1 132 441	1 126 831
Felhalmozási egyenleg	-5 166 980	-6 939 547	-7 319 050	-7 384 964	-8 130 204
Költségvetési egyenleg	-5 147 120	-6 705 182	-8 442 701	-8 442 701	-8 442 701

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek működési	2 025 355	2 025 355	2 025 355	2 025 355	2 025 355
Finanszírozási bevételek felhalmozási	5 147 120	6 705 182	6 942 701	6 942 701	6 942 701
Finanszírozási bevételek összesen:	7 172 475	8 730 537	10 468 056	10 468 056	10 724 167
Finanszírozási egyenleg	5 147 120	6 705 182	8 442 701	8 442 701	8 442 701

Működési kiadások

Feladat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás
Személyi juttatások	7 953 782	7 996 910	8 231 333	8 283 534	8 777 466
Munkaadókat terhelő járulékok	1 055 216	1 059 994	1 123 033	1 222 906	1 265 680
Dologi kiadások	9 194 489	9 292 542	10 296 752	10 167 485	9 553 790
Ellátottak pénzbeli juttatásai	253 184	253 184	253 184	418 184	252 834
Egyéb működési célú kiadások	7 171 096	7 184 970	7 357 439	8 120 443	8 271 842
Működési tartalékok	1 033 394	920 633	994 252	505 591	282 932
Működési kiadások összesen:	26 681 161	26 708 243	28 255 993	28 718 143	28 404 514

Felhalmozási kiadások

Beruházások	4 393 611	4 729 230	5 027 897	5 135 691	5 454 807
Felújítások	964 273	1 722 273	2 295 345	2 209 405	2 360 009
Egyéb felhalmozási célú kiadások	909 391	992 897	1 009 397	1 139 398	1 409 436
Felhalmozási tartalék	1 148 500	626 344	117 708	32 911	32 783
Felhalmozási kiadások összesen:	7 415 775	8 070 744	8 450 247	8 517 405	9 257 035

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások működési	2 025 355	2 025 355	2 025 355	2 025 355	2 281 466
Finanszírozási kiadások felhalmozási	0	0	0	0	0
Pénzeszközök, lekötött bankletelek való elhelyezése	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen:	2 025 355	2 025 355	2 025 355	2 025 355	2 281 466

adatok ezer forintban

intézményi kiadások

Sorszám	Intézmény	Gazdasági Intézmény és intézményei					Polgármesteri Hivatal					Intézmények összesen								
		2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	II. mód. %	III. módosítás	IV. módosítás	II. mód. %
A.	BEVÉTELEK																			
1.	Változás célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	378	0	0	0	0	0	0	0	0	378
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Közvetlen bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Változás bevételek	1 617 232	1 617 232	1 696 140	1 696 140	1 629 128	32 820	32 820	32 820	62 025	62 025	1 650 052	1 650 052	1 728 960	1 758 165	1 691 153	102%	102%	102%	102%
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Változás célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A./I.	Költségvetési bevételek összesen (+2,.....+7)	1 617 232	1 617 232	1 696 140	1 696 140	1 629 128	32 820	32 820	32 820	62 025	62 025	1 650 052	1 650 052	1 728 960	1 758 165	1 691 153	102%	102%	102%	102%
8.	Finanszírozás bevételek	10 457 096	11 245 191	12 862 065	13 268 669	13 259 031	2 575 510	2 576 653	2 627 656	2 636 356	2 688 215	14 032 606	13 821 844	15 489 721	15 902 025	15 947 246	122%	122%	122%	122%
A./II.	Finanszírozási bevételek összesen	10 457 096	11 245 191	12 862 065	13 268 669	13 259 031	2 575 510	2 576 653	2 627 656	2 636 356	2 688 215	14 032 606	13 821 844	15 489 721	15 902 025	15 947 246	122%	122%	122%	122%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A./I+A./II)	12 074 328	12 862 423	14 558 205	14 561 829	14 888 159	2 608 330	2 609 473	2 660 476	2 698 381	2 750 618	14 682 658	15 471 896	17 218 701	17 600 210	17 638 777	105%	105%	105%	105%
B.	KIADÁSOK																			
1.	Személyi juttatások	5 644 595	5 683 769	5 858 954	5 899 436	6 176 988	1 796 475	1 796 475	1 832 812	1 832 812	1 877 408	7 441 070	7 480 244	7 691 786	7 742 268	8 684 396	108%	108%	108%	108%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	719 569	724 347	780 819	827 116	862 048	259 540	259 540	263 022	263 022	269 024	979 109	983 887	1 043 841	1 090 138	1 131 072	116%	116%	116%	116%
3.	Dologi kiadások	5 250 807	5 193 341	5 803 831	6 073 616	5 387 326	504 477	505 620	516 784	554 089	554 773	5 755 284	5 698 961	6 320 615	6 628 305	6 142 301	107%	107%	107%	107%
4.	Államok pénzügyi juttatásai	980	980	980	980	980	0	0	0	0	0	980	980	980	980	980	100%	100%	100%	100%
5.	Egyéb működési célú kiadások	30 278	30 278	30 294	30 294	84 432	11 231	11 231	11 231	11 231	11 231	41 509	41 509	41 525	41 525	95 662	230%	230%	230%	230%
6.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
7.	Árvénytelenítések	244 382	408 191	688 768	720 320	665 915	35 107	35 107	35 107	35 107	36 682	279 689	443 298	723 075	755 627	702 597	251%	251%	251%	251%
8.	Felújítások	183 597	821 597	1 394 659	1 409 947	1 310 448	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	185 097	823 097	1 396 159	1 411 447	1 511 948	817%	817%	817%	817%
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
B./I.	Költségvetési kiadások összesen (+2,.....+9)	12 074 328	12 862 423	14 558 225	14 561 829	14 888 159	2 608 330	2 609 473	2 660 476	2 698 381	2 750 618	14 682 658	15 471 896	17 218 701	17 600 210	17 638 777	120%	120%	120%	120%
B./II.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
B./II.	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (B./I+B./II)	12 074 328	12 862 423	14 558 225	14 561 829	14 888 159	2 608 330	2 609 473	2 660 476	2 698 381	2 750 618	14 682 658	15 471 896	17 218 701	17 600 210	17 638 777	120%	120%	120%	120%
	Költségvetési létszámokat	1 107	1 107	1 107	1 107	1 107	233	233	233	233	233	1 340	1 340	1 340	1 340	1 340	100%	100%	100%	100%

teljesítés aránya

Sorszám	Intézmény	Önkormányzat					Kerületi szintű konszolidált főösszegek										
		2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	H. eredeti %					
A.	BEVÉTELEK																
1.	Vándorlós cseh támogatások által nem fedezett költségek	5 703 254	6 276 032	6 396 364	6 017 179	118%	5 703 254	6 276 032	6 396 364	6 207 557	118%						
2.	Vándorlós cseh támogatások államháztartáson belülről	260 900	301 840	303 144	298 129	112%	260 900	301 900	303 144	298 129	112%						
3.	Közhadvisi bevételek	18 184 455	18 184 455	18 184 455	18 184 455	100%	18 184 455	18 184 455	18 184 455	18 184 455	100%						
4.	Vándorlós bevételek	1 142 700	831 559	1 229 962	1 413 477	124%	2 792 812	2 481 611	2 988 147	3 104 630	111%						
5.	Polgármesteri bevételek	1 800 000	647 402	647 402	647 402	30%	1 800 000	647 402	647 402	647 402	36%						
6.	Vándorlós cseh átvett pénzeszközök	500	500	90 122	97 375	104750%	500	500	90 122	97 375	19475%						
7.	Vándorlós cseh átvett pénzeszközök	181 895	181 895	181 895	181 300	100%	181 895	181 895	181 895	181 300	100%						
A/1	Költegvetési bevételek összesen (1+2+...+7)	27 279 704	26 423 743	26 534 559	27 527 417	101%	28 792 816	28 073 795	28 792 847	29 218 848	101%						
8.	Finanszírozási bevételek	7 100 300	8 664 422	10 226 683	10 226 683	148%	7 172 475	8 730 537	10 468 056	10 468 167	150%						
A/II	Finanszírozási bevételek összesen	7 100 300	8 664 422	10 226 683	10 226 683	148%	7 172 475	8 730 537	10 468 056	10 468 167	150%						
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A./I+A/II)	34 380 004	35 088 165	36 761 242	37 754 101	111%	36 020 291	36 804 332	39 260 903	39 687 015	111%						
B.	KIADÁSOK																
1.	Személyi juttatások	512 712	5 164 660	5 197 547	723 070	141%	7 953 782	7 996 910	8 283 534	8 777 466	110%						
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	70 107	76 107	79 192	132 768	177%	1 058 216	1 059 994	1 222 906	1 265 650	120%						
3.	Állományi költségek	3 439 205	3 393 381	3 076 137	3 411 899	99%	9 194 489	9 292 542	10 206 752	9 553 790	104%						
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	252 284	252 284	252 284	251 934	100%	253 184	253 184	418 184	252 834	100%						
5.	Egyéb működési célú kiadások	7 129 587	7 143 461	8 078 918	8 176 279	115%	7 171 096	7 184 970	7 457 439	8 271 842	115%						
6.	Utazások	2 181 824	1 546 977	1 111 060	578 502	315 715	2 181 804	1 546 977	1 111 900	538 502	315 715						
7.	Állományok	4 115 922	4 285 932	4 303 932	4 380 064	116%	4 393 611	4 729 200	5 027 807	5 135 091	124%						
8.	Felújítások	779 176	899 176	899 176	797 958	108 061	964 273	1 722 273	2 295 435	2 209 405	248%						
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	909 391	992 895	1 000 000	1 409 436	155%	909 391	992 897	1 139 398	1 409 436	155%						
B/1	Költegvetési kiadások összesen (1+2+...+9)	19 394 278	19 307 081	19 487 539	20 022 772	108%	34 076 936	34 778 977	37 235 548	37 661 549	111%						
B/2	Finanszírozási kiadások	14 991 846	15 781 084	17 273 703	17 686 007	120%	2 025 355	2 025 355	2 025 355	2 281 466	113%						
B/II	Finanszírozási kiadások összesen	14 991 846	15 781 084	17 273 703	17 686 007	120%	2 025 355	2 025 355	2 025 355	2 281 466	113%						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (B./I+B/II)	34 386 124	35 088 165	36 761 242	37 710 111	111%	36 102 291	36 804 332	39 260 903	39 942 015	111%						
	Költségvetési létszámket	65	65	65	65	100%	1 405	1 405	1 405	1 405	100%						

A /2024. (.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

4. melléklet a /2024. (.) önkormányzati rendelethez
(2. a. 1. melléklet a 4/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelethez)

átalakított formában

Intézmény	Ambus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda				Aradi Óvoda Csányi és Pozsonyi Tagóvoda				Aranyalmut Óvoda Kertvárosi Tagóvoda								
	2023. évi eveldeti	2023. évi I mód	2023. évi II mód	2023. évi III mód	2023. évi IV mód	Index, %	2023. évi I mód	2023. évi II mód	2023. évi III mód	2023. évi IV mód	Index, %	2023. évi I mód	2023. évi II mód	2023. évi III mód	2023. évi IV mód	Index, %	
A. B E V É T E L E K																	
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről																	
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																	
3. Közvetlen bevételek																	
4. Működési bevételek																	
5. Felhalmozási bevételek																	
6. Működési célú átvett pénzeszközök																	
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																	
8. Finanszírozási bevételek	184 136	184 136	191 614	194 167	205 686	112%	286 886	287 151	300 556	304 638	115%	207 707	207 705	220 193	246 691	119%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	184 136	184 136	191 614	194 167	205 686	112%	286 886	287 151	300 556	304 638	115%	207 707	207 785	220 193	246 691	119%	
B. KI A D Á S O K																	
1. Személyi juttatások	163 202	163 202	168 955	169 942	180 135	110%	254 456	254 687	264 904	266 177	114%	183 995	184 063	192 388	215 612	117%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 784	20 784	22 509	24 075	25 401	122%	32 230	32 264	35 452	38 061	127%	23 512	23 522	25 792	30 625	130%	
3. Dologi kiadások	150	150	150	150	150	100%	200	200	200	200	100%	200	200	200	454	227%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai																	
5. Egyéb működési célú kiadások																	
6. Turatók																	
7. Beruházások																	
8. Felújítások																	
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások																	
10. Finanszírozási kiadások																	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	184 136	184 136	191 614	194 167	205 686	112%	286 886	287 151	300 556	304 638	115%	207 707	207 785	220 193	246 691	119%	
Közhatalmi kézzelkeret	34 50	34 50	34 50	32 50	32 50	94%	54 00	54 00	54 00	52 00	96%	39 00	39 00	39 00	39 00	100%	
ébbeli - avodapedagógus kézzelkeret	18 00	18 00	18 00	16 00	16 00	89%	26 00	26 00	26 00	24 00	92%	20 00	20 00	20 00	20 00	100%	
ésbenként kézzelkeret	16,50	16,50	16,50	16,50	16,50	100%	28 00	28 00	28 00	28 00	100%	19 00	19 00	19 00	19 00	100%	

A /2024. (.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat CI központjához tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

4-mellett a /2024 () önkormányzati rendelethez
C.a.1. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati
határozat részéről

Intézmény	Bőfeszítő Óvodák					Dalos Óvi Óvodák					Deák Óvodák							
	2023. évi eredeti	2023. évi I. mod.	2023. évi II. mod.	2023. évi III. mod.	2023. évi IV. mod.	2023. évi I. mod.	2023. évi II. mod.	2023. évi III. mod.	2023. évi IV. mod.	Index %	2023. évi eredeti	2023. évi I. mod.	2023. évi II. mod.	2023. évi III. mod.	2023. évi IV. mod.	Index %		
	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %		
A. BEVÉTELEK																		
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről																		
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																		
3. Közhatalmi bevételek																		
4. Működési bevételek																		
5. Felhalmozási bevételek																		
6. Működési célú átvett pénzeszközök																		
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																		
8. Finanszírozási bevételek	360 528	361 128	374 823	379 561	406 620	113%	180 989	180 989	180 989	188 104	190 582	204 388	204 388	160 364	167 378	169 419	188 831	122%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	360 528	361 128	374 823	379 561	406 620	113%	180 989	180 989	180 989	188 104	190 582	204 388	204 388	160 364	167 378	169 419	188 831	122%
B. KIADÁSOK																		
1. Személyi juttatások	319 865	320 387	330 938	332 673	356 602	111%	160 467	160 467	160 467	163 899	166 943	179 161	179 161	142 157	147 530	148 553	165 532	121%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 363	40 441	43 585	46 588	49 700	123%	20 402	20 402	20 402	22 085	23 519	25 107	25 107	18 077	19 718	20 936	23 169	133%
3. Dologi kiadások	300	300	300	300	318	106%	120	120	120	120	120	120	120	130	130	130	130	100%
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)	360 528	361 128	374 823	379 561	406 620	113%	180 989	180 989	180 989	188 104	190 582	204 388	204 388	160 364	167 378	169 419	188 831	122%
Közhatalmi bevételek	67 000	67 000	67 000	66 000	66 000	99%	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	29 000	29 000	30 000	30 000	103%
Egyéb működési célú kiadások	37 000	37 000	37 000	36 000	36 000	97%	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	15 000	15 000	16 000	16 000	107%
technikai felszerelés	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	100%	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	14 000	14 000	14 000	14 000	100%

A /2024. (.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat G1 központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

4 melléklet a /2024. (.) önkormányzati rendelethez
 (2.a. 1. melléklet a 4/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelethez)

Intézmény	Homoktövis Óvoda				JMK Óvoda				Kurinty Frigyes Óvoda										
	2023. évi eredeti	2023. évi I. mód	2023. évi II. mód	2023. évi III. mód	2023. évi IV. mód	Index %	2023. évi eredeti	2023. évi I. mód	2023. évi II. mód	2023. évi III. mód	2023. évi IV. mód	Index %	2023. évi eredeti	2023. évi I. mód	2023. évi II. mód	2023. évi III. mód	2023. évi IV. mód	Index %	
A. B E V É T E L E K																			
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről																			
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																			
3. Közhatalmi bevételek																			
4. Működési bevételek																			
5. Felhalmozási bevételek																			
6. Működési célú átvett pénzeszközök																			
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																			
8. Finanszírozási bevételek	173 825	174 033	183 600	186 150	203 651	117%	188 465	189 135	195 784	199 448	223 904	119%	171 918	171 918	179 817	182 076	204 901	119%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	173 825	174 033	183 600	186 150	203 651	117%	188 465	189 135	195 784	199 448	223 904	119%	171 918	171 918	179 817	182 076	204 901	119%	
B. KI A D Á S O K																			
1. Személyi juttatások	154 017	154 198	161 651	162 983	178 371	116%	167 031	167 624	172 701	174 869	196 471	118%	152 394	152 394	158 547	159 433	179 609	118%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 678	19 705	21 819	23 137	25 150	128%	21 314	21 391	22 963	24 439	27 269	128%	19 404	19 404	21 150	22 523	25 148	130%	
3. Dologi kiadások	130	130	130	130	130	100%	120	120	120	120	164	137%	120	120	120	120	144	120%	
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)	173 825	174 033	183 600	186 150	203 651	117%	188 465	189 135	195 784	199 448	223 904	119%	171 918	171 918	179 817	182 076	204 901	119%	
Költségvetési létszámkeret	33 000	33 000	33 000	33 000	33 000	100%	33 500	33 500	33 500	33 500	35 500	106%	32 000	32 000	32 000	33 000	33 000	33 000	103%
élelő-ovodapedagógus létszámkeret	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	100%	18 000	18 000	18 000	20 000	20 000	111%	17 000	17 000	17 000	18 000	18 000	106%	
technikai létszámkeret	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	100%	15 500	15 500	15 500	15 500	15 500	100%	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	100%	

A /2024. (.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó óvodák beépülő bevételét és kiadásait

4-mellett a /2024. (.) önkormányzati rendelethez (2.a.1. melléklet a /2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez) *adatok ezer forintban*

Intézmény	Liget Óvodán Külalylekenti Tagóvoda					Nyír Óvoda					Park Óvoda Lakkozó Ingóvoda								
	2023. évi eredeti	2023. évi I. mod	2023. évi II. mod	2023. évi III. mod	2023. évi IV. mod	Index, %	2023. évi eredeti	2023. évi I. mod	2023. évi II. mod	2023. évi III. mod	2023. évi IV. mod	Index, %	2023. évi eredeti	2023. évi I. mod	2023. évi II. mod	2023. évi III. mod	2023. évi IV. mod	Index, %	
A. B E V É T E L E K																			
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről																			
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																			
3. Közfelújítási bevételek																			
4. Működési bevételek																			
5. Felhalmozási bevételek																			
6. Működési célú átvett pénzeszközök																			
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																			
8. Finanszírozási bevételek	217 448	217 448	226 510	229 498	246 065	113%	151 470	154 707	160 874	162 915	185 450	122%	260 326	260 666	271 558	275 130	299 385	115%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	217 448	217 448	226 510	229 498	246 065	113%	151 470	154 707	160 874	162 915	185 450	122%	260 326	260 666	271 558	275 130	299 385	115%	
B. KIADÁSOK																			
1. Személyi juttatások	192 806	192 806	199 757	201 122	215 681	112%	134 339	137 203	141 942	142 647	162 590	121%	230 928	231 224	239 528	240 933	262 394	114%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 512	24 512	26 623	28 246	30 146	123%	17 001	17 374	18 802	20 138	22 730	134%	29 238	29 282	31 870	34 017	36 806	126%	
3. Dologi kiadások	130	130	130	130	238	183%	130	130	130	130	130	100%	160	160	160	160	185	116%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai																			
5. Egyéb működési célú kiadások																			
6. Törlesztések																			
7. Beruházások																			
8. Felújítások																			
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások																			
10. Finanszírozási kiadások																			
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	217 448	217 448	226 510	229 498	246 065	113%	151 470	154 707	160 874	162 915	185 450	122%	260 326	260 666	271 558	275 130	299 385	115%	
Költségvetési légszámkeret	41 000	41 000	41 000	39 000	39 000	95%	39 000	39 000	39 000	32 000	32 000	110%	49 000	49 000	49 000	49 000	49 000	100%	
ebből: övödapedagógus létszámkeret	20 000	20 000	20 000	18 000	18 000	90%	15 000	15 000	15 000	17 000	17 000	113%	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	100%	
technikai létszámkeret	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	100%	14 000	14 000	14 000	15 000	15 000	107%	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	100%	

A /2024. (.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó óvodák beépítő bevételei és kiadásai

4 melléklet a /2024. (.) önkormányzati rendelethez
(2.a. 1. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)
adatok ezer forintban

	Intézmény	Viola Óvoda					Virág Óvoda					Óvodák összesen						
		2023. évi eredeti	2023. évi I. mód	2023. évi II. mód	2023. évi III. mód	2023. évi IV. mód	2023. évi eredeti	2023. évi I. mód	2023. évi II. mód	2023. évi III. mód	2023. évi IV. mód	2023. évi eredeti	2023. évi I. mód	2023. évi II. mód	2023. évi III. mód	2023. évi IV. mód	index %	
A.	B E V É T E L E K																	
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről																	
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																	
3.	Közhatalmi bevételek																	
4.	Működési bevételek																	
5.	Felhalmozási bevételek																	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök																	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																	
8.	Finanszírozási bevételek	138 445	138 445	143 446	145 782	154 399	112%	167 953	168 144	174 646	176 906	195 329	116%	2 844 441	2 856 049	2 975 915	3 016 465	116%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	138 445	138 445	143 446	145 782	154 399	112%	167 953	168 144	174 646	176 906	195 329	116%	2 844 441	2 856 049	2 975 915	3 016 465	116%
B.	K I A D Á S O K																	
1.	Személyi juttatások	122 729	122 729	126 531	127 647	133 273	110%	148 842	149 008	153 999	154 716	171 019	115%	2 521 900	2 532 149	2 624 095	2 640 946	114%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 616	15 616	16 815	18 035	19 026	122%	18 991	19 016	20 327	22 070	24 190	127%	320 430	321 790	349 710	373 409	127%
3.	Dologi kiadások	100	100	100	100	100	100%	120	120	120	120	120	100%	2 110	2 110	2 110	2 110	122%
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)	138 445	138 445	143 446	145 782	154 399	112%	167 953	168 144	174 646	176 906	195 329	116%	2 844 441	2 856 049	2 975 915	3 016 465	116%
	Közhatalmi beszámlásként	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000	100%	32 400	32 300	32 000	32 000	32 000	100%	533 600	533 600	533 600	533 600	100%
	eből: övodapedagógus bérszámkört	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	100%	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	100%	277 000	277 000	277 000	276 000	100%
	tesztikai bérszámkört	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	100%	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	100%	256 600	256 600	256 600	257 600	100%

Intézmény	Szociális Intézmény				Újpesti Bölcsődék Intézménye				Gazdasági Intézmények Központ				Összes %
	2023. évi eredő	2023. évi III ford.	2023. évi IV ford.	2023. évi összesítő	2023. évi eredő	2023. évi III ford.	2023. évi IV ford.	2023. évi összesítő	2023. évi eredő	2023. évi III ford.	2023. évi IV ford.	2023. évi összesítő	
A. BEVÉTELEK													
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről													
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													
3. Közfelhalmozási bevételek													
4. Működési bevételek													
5. Felhalmozási bevételek													
6. Működési célú átvett előirányzatok													
7. Felhalmozási célú átvett előirányzatok													
8. Finanszírozási bevételek													
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 107 087	1 128 796	1 237 487	1 208 790	1 500 221	1 510 856	1 570 998	1 570 998	1 687 457	1 687 457	1 687 457	1 687 457	112%
B. KIADÁSOK													
1. Személyi juttatások	943 193	962 404	997 599	988 588	1 330 299	1 440 014	1 385 567	1 385 567	1 479 239	1 479 239	1 479 239	1 479 239	111%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	120 456	122 954	140 111	137 764	169 372	170 202	184 881	184 881	207 044	207 044	207 044	207 044	122%
3. Dologi kiadások	13 100	13 600	63 123	37 326	560	560	560	560	500	500	500	500	111%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai													
5. Egyéb működési célú kiadások	30 278	30 278	30 279	84 316									
6. Felújítások													
7. Beruházások													
8. Felújítások													
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások													
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	1 107 087	1 128 796	1 237 487	1 208 790	1 500 221	1 510 856	1 570 998	1 570 998	1 687 457	1 687 457	1 687 457	1 687 457	112%
Költségvetési kimutatásai	240 000	240 000	240 000	240 000	251 000	251 000	251 000	251 000	251 000	251 000	251 000	251 000	100%
ÖSSZESEN	240 000	240 000	240 000	240 000	251 000	251 000	251 000	251 000	251 000	251 000	251 000	251 000	100%

adatok ezer forintban

Intézmény	G/1-hez tartozó egyéb Int. összesen					G/2-hez tartozó egyéb Int. összesen				
	2023. évi eredeti	2023. évi I. félév	2023. évi II. félév	2023. évi III. félév	2023. évi IV. félév	2023. évi eredeti	2023. évi I. félév	2023. évi II. félév	2023. évi III. félév	2023. évi IV. félév
A. B E V E T E L E K										
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről										
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről										
3. Kiszámlázott bevételek										
4. Működési bevételek	1 617 232	1 617 232	1 606 100	1 629 129	1 629 129	1 617 232	1 606 100	1 629 129	1 629 129	100%
5. Felhalmozási bevételek										
6. Működési célú átvett pénzeszközök										
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										
8. Finanszírozási bevételek	7 612 655	8 389 142	9 886 150	9 962 570	10 249 204	10 457 096	11 245 191	12 862 065	13 259 030	127%
9. Egyéb működési célú bevételek	9 229 887	10 000 374	11 582 310	11 592 699	12 074 328	12 862 423	14 559 225	14 961 829	14 888 159	123%
10. Egyéb felhalmozási célú bevételek										
11. Személyi juttatások	3 122 694	3 151 620	3 234 859	3 289 575	3 289 575	5 683 769	5 859 954	5 899 246	6 176 987	109%
12. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	399 139	402 557	431 109	456 583	456 583	719 569	780 819	827 116	862 046	120%
13. Dologi kiadások	5 248 697	5 191 231	5 801 721	5 854 885	5 854 885	5 250 807	5 193 341	5 803 931	6 073 616	100%
14. Ellátottak pénzbeli juttatásai	900	900	900	900	900	900	900	900	900	100%
15. Egyéb működési célú kiadások	30 278	30 278	30 294	30 294	30 294	30 278	30 294	30 294	30 294	279%
16. Járulékok										
17. Felhalmozások	344 982	408 191	608 765	665 977	720 520	241 582	408 191	668 768	720 520	272%
18. Egyéb felhalmozási célú kiadások	183 597	821 597	1 394 659	1 510 448	1 409 247	183 597	1 394 659	1 409 247	1 510 448	823%
19. Finanszírozási kiadások										
Kiadások ÖSSZESEN: (1+...+19)	9 229 887	10 006 374	11 582 310	11 592 699	12 074 328	12 862 423	14 559 225	14 961 829	14 888 159	123%
Költségvetési társzámvetés	374 000	374 000	374 000	374 000	374 000	1 107 000	1 107 000	1 107 000	1 107 000	100%

A /2024. (I) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

6. melléklet a /2024. (I) önkormányzati rendelethez
(2.a.2.1. melléklet a-/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

Intézmény	Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda				Avadi Óvoda Csányi és Pozsonyi Tagóvoda				Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda					
	2023. évi vetélteti mod	2023. évi I mod	2023. évi II mod	2023. évi III mod	2023. évi I mod	2023. évi II mod	2023. évi III mod	2023. évi IV mod	2023. évi evetelteti mod	2023. évi I mod	2023. évi II mod	2023. évi III mod	2023. évi IV mod	index %
A. B E V É T É L E K														
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről														
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről														
3. Közhatalmi bevételek														
4. Működési bevételek		182				182		182						100%
5. Felhalmozási bevételek														
6. Működési célú átvett pénzeszközök													0	
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök														
8. Finanszírozási bevételek	3 059	3 059	3 210	3 210	3 949	5 744	6 449	6 449	7 462	3 958	4 238	4 238	4 688	118%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 059	3 059	3 210	3 210	3 949	5 926	6 631	6 631	7 644	3 958	4 238	4 238	4 688	118%
B. KI A D A S O K														
1. Személyi juttatások														
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó														
3. Dolgozó kiadások	2 656	2 656	2 807	2 807	3 146	5 219	5 924	5 924	6 537	3 437	3 717	3 717	3 965	115%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai														
5. Egyéb működési célú kiadások														
6. Tartalékok														
7. Beruházások	403	403	403	403	803	707	707	707	1 107	521	521	521	723	139%
8. Felújítások														
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások														
10. Finanszírozási kiadások														
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 059	3 059	3 210	3 210	3 949	5 926	6 631	6 631	7 644	3 958	4 238	4 238	4 688	118%

A /2024. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központosított tartozó óvodák beépítő bevételei és kiadásai

6. melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez
(2.a.2.1. melléklet a/4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

Intézmény	Bővefő Óvoda				Dobos Óvi Óvoda				Deák Óvoda										
	2023. évi eredeti	2023. évi I. mod	2023. évi II. mod	2023. évi III. mod	2023. évi IV. mod	Index %	2023. évi eredeti	2023. évi I. mod	2023. évi II. mod	2023. évi III. mod	2023. évi IV. mod	Index %	2023. évi eredeti	2023. évi I. mod	2023. évi II. mod	2023. évi III. mod	2023. évi IV. mod	Index %	
A. B E V É T E L E K																			
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről																			
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																			
3. Külsőforrású bevételek																			
4. Működési bevételek	140	140	140	140	140	100%	208	208	208	208	100%	25	25	25	25	25	25	100%	
5. Felhalmozási bevételek																			
6. Működési célú átvett pénzeszközök					0	0											0		
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																			
8. Finanszírozási bevételek	6 624	6 624	6 980	6 986	7 856	119%	4 111	4 111	4 150	4 150	109%	2 895	2 895	3 151	3 151	3 735	3 760	129%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	6 764	6 764	7 126	7 126	7 996	118%	4 319	4 319	4 358	4 358	108%	2 920	2 920	3 176	3 176	3 760	3 760	129%	
B. K I A D Á S O K																			
1. Személyi juttatások																			
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó																			
3. Dologi kiadások	5 869	5 869	6 231	6 231	7 101	121%	3 750	3 750	3 789	3 139	42%	2 536	2 536	2 792	3 032	3 376	3 376	133%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai																			
5. Egyéb működési célú kiadások																			
6. Tartalékok																			
7. Beruházások	895	895	895	895	895	100%	569	569	569	1 219	372%	384	384	384	384	384	384	100%	
8. Felújítások																			
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások																			
10. Finanszírozási kiadások																			
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	6 764	6 764	7 126	7 126	7 996	118%	4 319	4 319	4 358	4 358	108%	2 920	2 920	3 176	3 176	3 760	3 760	129%	

A /2024. 0. önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központhoz tartozó óvodák beépítő bevételei és kiadásai

6. melléklet a /2024. (I.) önkormányzati rendelethez
(2.a.2.1. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

Intézmény	Háromötös Óvoda					JKK Óvoda					Királytyri Prigyes Óvoda								
	2023. évi eredeti	2023. évi I mod	2023. évi II mod	2023. évi III mod	2023. évi IV mod	Index %	2023. évi eredeti	2023. évi I mod	2023. évi II mod	2023. évi III mod	2023. évi IV mod	Index %	2023. évi eredeti	2023. évi I mod	2023. évi II mod	2023. évi III mod	2023. évi IV mod	Index %	
A. B E V É T E L E K																			
1. Működési célú támogatások áh-n befutó																			
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																			
3. Közhatalmi bevételek	640	640	640	640	640	100%	130	130	130	130	100%	334	334	334	334	334	334	100%	
4. Működési bevételek																			
5. Felhalmozási bevételek																			
6. Működési célú átvett pénzeszközök																			
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																			
8. Finanszírozási bevételek	2 979	2 979	3 370	3 370	3 805	128%	3 804	3 804	3 865	3 865	125%	4 009	4 009	4 495	4 495	4 815	4 815	120%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	3 619	3 619	4 010	4 010	4 445	123%	3 934	3 934	3 995	3 995	124%	4 343	4 343	4 829	4 829	5 149	5 149	119%	
B. K I A D Á S O K																			
1. Személyi juttatások																			
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó																			
3. Dolgozó kiadások	3 143	3 143	3 534	3 534	3 969	126%	3 417	3 417	3 478	3 478	128%	3 772	3 772	4 258	4 258	4 078	4 078	108%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai																			
5. Egyéb működési célú kiadások																			
6. Tartalékok																			
7. Beruházások	476	476	476	476	476	100%	517	517	517	517	100%	571	571	571	571	1 071	1 071	188%	
8. Felújítások																			
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások																			
10. Finanszírozási kiadások																			
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 619	3 619	4 010	4 010	4 445	123%	3 934	3 934	3 995	3 995	124%	4 343	4 343	4 829	4 829	5 149	5 149	119%	

A /2024. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpesti Önkormányzat G1 központhoz tartozó óvodák beépítő bevételi és kiadási

6. melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez
(2.a.2.1. melléklet a /2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

Intézmény	Liget Óvoda Kánykerti Tagóvoda				Nyír Óvoda				Párk Óvoda Lakkozó Tagóvoda				
	2023. évi eredeti	2023. évi I. mod	2023. évi II. mod	2023. évi III. mod	2023. évi IV. mod	Index, %	2023. évi eredeti	2023. évi I. mod	2023. évi II. mod	2023. évi III. mod	2023. évi IV. mod	Index, %	
	mod	mod	mod	mod	mod		mod	mod	mod	mod	mod		
A. BEVÉTELEK													
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről													
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													
3. Közhatalmi bevételek	51	51	51	51	51	100%	1 066	1 066	1 066	1 066	1 066	100%	
4. Működési bevételek													
5. Felhalmozási bevételek													
6. Működési célú átvett pénzeszközök						0						0	
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	4 075	4 075	4 533	4 533	5 083	125%	2 720	2 720	2 785	2 785	3 315	122%	4 982
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	4 126	4 126	4 584	4 584	5 134	124%	3 786	3 786	3 851	3 851	4 381	116%	5 446
B. KIADÁSOK													
1. Személyi juttatások													
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó													
3. Dologi kiadások	3 583	3 583	-0 041	-0 041	4 591	128%	3 288	3 288	3 353	3 353	3 883	119%	4 728
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai													
5. Egyéb működési célú kiadások													
6. Tartalékok													
7. Beruházások	543	543	543	543	543	100%	498	498	498	498	498	100%	718
8. Felújítások													
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások													
10. Finanszírozási kiadások													
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	4 126	4 126	4 584	4 584	5 134	124%	3 786	3 786	3 851	3 851	4 381	116%	5 446
													6 444
													118%

A /2024. 0. önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat GI központához tartozó óvodák beépülő bevételei és kiadásai

6. melléklet a /2024.(.) önkormányzati rendelethez
(2.a.2.1. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

Intézmény	Viola Óvoda					Virág Óvoda					Óvodák összesen						
	2023. évi eredeti mód	2023. évi I mód	2023. évi II mód	2023. évi III mód	2023. évi IV mód	2023. évi eredeti mód	2023. évi I mód	2023. évi II mód	2023. évi III mód	2023. évi IV mód	2023. évi eredeti mód	2023. évi I mód	2023. évi II mód	2023. évi III mód	2023. évi IV mód	Index %	
					Index %						Index %						
A. B. E. V. T. E. L. E. K.																	
1. Működési célú támogatások általános célú felhívásból																	
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																	
3. Kiszármaztatott bevételek																	
4. Működési bevételek	84	84	84	84	100%												
5. Felhalmozási bevételek																	
6. Működési célú átvett pénzeszközök																	
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																	
8. Felhalmozási bevételek	3 089	3 089	3 146	3 146	124%												
BEVETELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 173	3 173	3 230	3 230	124%	3 373	3 373	3 689	3 689	4 428	131%	58 746	58 746	62 587	62 587	71 513	122%
B. K I A D Á S O K																	
1. Személyi juttatások																	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó																	
3. Dologi kiadások	2 807	2 807	2 864	2 864	127%												
4. Előírtak pénzbeli juttatásai																	
5. Egyéb működési célú kiadások																	
6. Tartalékok																	
7. Beruházások	366	366	366	366	100%												
8. Felújítások																	
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások																	
10. Finanszírozási kiadások																	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 173	3 173	3 230	3 230	124%	3 373	3 373	3 689	3 689	4 428	131%	58 746	58 746	62 587	62 587	71 513	122%

Intézmény	Szociális intézmények					Egységes közoktatási intézmények					Gazdasági Intézmények					Gyermekjuttatás-egységben részesítettek					
	2023. évi eredeti	2023. évi mód.	2023. évi (I) mód.	2023. évi (II) mód.	2023. évi (III) mód.	2023. évi eredeti	2023. évi mód.	2023. évi (I) mód.	2023. évi (II) mód.	2023. évi (III) mód.	2023. évi eredeti	2023. évi mód.	2023. évi (I) mód.	2023. évi (II) mód.	2023. évi (III) mód.	2023. évi eredeti	2023. évi mód.	2023. évi (I) mód.	2023. évi (II) mód.	2023. évi (III) mód.	
A. B. V. E. T. E. K.																					
I. Vállalkozási célú támogatások államháztartáson belülről																					
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																					
4. Vállalkozási beruházások	130 295	130 295	130 295	130 295	130 295	38 000	38 000	38 000	38 000	38 000	100%	100%	100%	100%	100%	1 444 015	1 444 015	1 444 015	1 444 015	1 444 015	100%
5. Felhalmozási beruházások																					
6. Vállalkozási célú áruvető pénzeszközök																					
7. Felhalmozási célú áruvető pénzeszközök																					
8. Finanszírozási beruházások	144 002	147 752	148 023	148 057	148 220	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	100%	100%	100%	100%	100%	4 727 752	5 464 247	6 759 458	7 076 427	8 053 066	140%
B. BEVEZETÉSI ÖSSZESEN: (1+...+8)	274 297	278 047	278 318	278 352	278 515	311 446	311 446	311 446	311 446	311 446	100%	100%	100%	100%	100%	6 171 767	6 908 262	8 832 916	9 192 854	10 107 076	131%
C. SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYEK																					
1. Szociális intézmények																					
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó																					
3. Dologi kiadások	259 915	263 465	269 045	280 570	321 037	78 900	80 678	80 731	80 731	80 731	100%	100%	100%	100%	100%	4 845 039	4 792 245	4 792 245	4 792 245	4 792 245	100%
4. Előirányzatok megnevezés nélküli																					
5. Áruvető értékesítés célú kiadások																					
6. Felhalmozások																					
7. Felhalmozások																					
8. Felhalmozások																					
9. Felhalmozások																					
10. Felhalmozások																					
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	274 297	280 047	280 918	280 918	280 918	311 446	311 446	311 446	311 446	311 446	100%	100%	100%	100%	100%	6 171 767	6 908 262	8 832 916	9 192 854	10 107 076	131%

A /2024. (.) önkormányzati rendelethez Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó önállóan működő intézmények 2023. évi felhasználási engedélyhez kötött előirányzatairól

8. melléklet a /2024. (.) önkormányzati rendelethez
(2.a.2.2. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

adatok ezer forintban

Intézmény	2023. évi eredeti		2023. évi I mod		2023. évi II mod		2023. évi III mod		2023. évi IV mod	
	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék
Ambros Óvoda Vörösmarty Tagóvoda	2 163	281	2 163	281	2 163	281	2 163	281	2 163	281
Aradi Óvoda-Csányi és Pozsonyi Tagóvoda	5 480	713	5 480	713	5 480	713	5 480	713	5 480	713
Aranyalma Óvoda-Kertvárosi Tagóvoda	7 061	918	7 061	918	7 061	918	7 061	918	7 061	918
Bőrfestő Óvoda	10 811	1 405	10 811	1 405	10 811	1 405	10 811	1 405	10 811	1 405
Dalos Ovi Óvoda	4 891	636	4 891	636	4 891	636	4 891	636	4 891	636
Deák Óvoda	5 613	730	5 613	730	5 613	730	5 613	730	5 613	730
Homoktövis Óvoda	2 549	331	2 549	331	2 549	331	2 549	331	2 549	331
JMK Óvoda	6 653	865	6 653	865	6 653	865	6 653	865	6 653	865
Karinty Frigyes Óvoda	6 719	873	6 719	873	6 719	873	6 719	873	6 719	873
Liget Óvoda-Királykerti Tagóvoda	4 706	612	4 706	612	4 706	612	4 706	612	4 706	612
Nyár Óvoda	2 738	356	2 738	356	2 738	356	2 738	356	2 738	356
Park Óvoda-Lakköz Tagóvoda	7 929	1 031	7 929	1 031	7 929	1 031	7 929	1 031	7 929	1 031
Viola Óvoda	3 243	422	3 243	422	3 243	422	3 243	422	3 243	422
Virág Óvoda	3 950	514	3 950	514	3 950	514	3 950	514	3 950	514
Óvodák összesen	74 506	9 687	74 506	9 687	74 506	9 687	74 506	9 687	66 266	8 615
Szociális Intézmény	1 186	154	1 186	154	1 186	154	1 186	154	593	77
Újpesti Bölcsődék Intézménye	22 854	2 971	22 854	2 971	22 854	2 971	22 854	2 971	17 658	4 901
Egyéb intézmények összesen	24 040	3 125	24 040	3 125	24 040	3 125	24 040	3 125	18 251	2 373
Mindösszesen	98 546	12 812	98 546	12 812	98 546	12 812	84 517	10 988	13 739	1 782

**A /2024. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek
felújítási kiadásai feladatonként**

9. melléklet a /2024. (...) önkormányzati rendelethez
(3. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Polgármesteri Hivatal	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	100%
2	Gazdasági Intézmény mindösszesen	183 597	821 597	1 394 659	1 409 947	1 510 448	823%
A.	Intézményi felújítás összesen (1+2)	185 097	823 097	1 396 159	1 411 447	1 511 948	817%
1.	Utak felújítása	70 000	70 000	70 000	215 503	256 214	366%
2.	Járdák, parkolók felújítása	80 000	160 000	160 000	222 031	178 513	223%
3.	Székesdűlő sor felújítása (tervezés)	15 000	15 000	15 000	15 000	21 786	145%
4.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	20 000	20 000	20 000	1 000	1 000	5%
5.	Bene Ferenc utcai iskola előtti térfelújítás	70 000	70 000	70 000	0	0	0%
6.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	83 936	83 936	83 936	76 184	64 535	77%
7.	Sportpálya rehabilitációs program	381 000	381 000	381 000	209 000	255 661	67%
8.	2022. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	59 240	59 240	59 240	59 240	59 240	100%
9.	Óvoda udvarok felújítása	0	40 000	40 000	0	0	
10.	Szabadság téri parkoló felújítása	0	0	0	0	11 112	
B.	Önkormányzati felújítás összesen (1+...+10)	779 176	899 176	899 176	797 958	848 061	109%
	Felújítások mindösszesen (A+B):	964 273	1 722 273	2 295 335	2 209 405	2 360 009	245%

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
33.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. -Kulturális intézményben dolgozók bérfeljesztési támogatása	27 648	27 648	27 648	27 648	27 648	100%
34.	Háziorvosok támogatása - közüzemi díj többletköltség átvállalása	50 000	62 000	83 644	83 644	83 644	167%
35.	2022. éviől áthúzódó kötelezettségvállalások	107 058	107 058	107 058	107 058	107 058	100%
36.	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány közüzemi költségeinek támogatása	0	0	10 000	10 000	10 000	-
37.	Twist Olivér Alapítvány közüzemi költségeinek, fűtőkorszerűsítésének, szigetelésének támogatása	0	0	10 000	10 000	10 000	-
38.	UTE támogatás- Minden Sport Program	0	0	9 432	9 432	9 432	-
39.	Újpesti Városgondnokság Kft. - 2022. évi alulkompensációja	0	0	32 432	32 432	32 432	-
40.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. - 2022. évi alulkompensációja	0	0	46 665	46 665	46 665	-
41.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.- 2022. évi alulkompensációja	0	0	6 728	6 728	58 582	-
42.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. -2022 éviől áthozott " Rendkívüli bérleti díj támogatás "	0	0	22 052	22 052	22 052	-
43.	Könyvkiadás támogatása	0	0	0	200	400	-
44.	Sport alapból nyújtott támogatás	0	0	0	7 862	7 862	-
45.	Civil keretből nyújtott támogatás	0	0	0	9 125	9 125	-
46.	UTE támogatás versenysport	0	0	0	61 000	61 000	-
47.	UTE támogatás utánpótlás	0	0	0	3 000	3 000	-
48.	Magyar Zsidó Kulturális Egyesület támogatása	0	0	0	550	550	-
49.	Nyári táborok támogatása	0	0	0	6 138	4 713	-
50.	Budapest-Újpest Eggek Királynéja Főlebbánya- Nyári táboroztatás támogatása	0	0	0	700	700	-
51.	Újpest Megbecsülés program	0	0	0	2 000	2 000	-
52.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt." Rendkívüli bérleti díj támogatás "	0	0	0	34 198	51 210	-
53.	Bethlen Gábor Alapítvány támogatása	0	0	0	500	500	-
54.	UTE támogatás rendezvényre	0	0	0	500	500	-
55.	UTE TV támogatása	0	0	0	12 700	12 700	-
56.	Rex Kutyaotthon Alapítvány működési célú támogatása	0	0	0	0	600	-
57.	Pintér Béla és Társulata Egyesület műk. költségek finanszírozása	0	0	0	0	2 000	-
58.	Magyar Evangéliumi Testvérközösség támogatása	0	0	0	0	3 000	-
59.	Újpesti Felhőn Szállók program UJKK ifjúsági konzultáció	0	0	0	0	9 540	-
60.	Intarzia Nagycsaládok Egyesülete támogatása	0	0	0	0	500	-
61.	Magyar Coeliakia Egyesület támogatása	0	0	0	0	800	-
62.	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás VEKOP-6.2.1-15-2016-00001. projekt elonnanaszoraszra UKK Zrt. részére	0	0	0	0	23 372	-
63.	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás Budapest 150 projektre, UKK Zrt. részére	0	0	0	0	3 618	-
64.	Visszatérítendő pénzeszköz átadás Vekop 6.2.1 pályázatra, Polgárörtség részére	0	0	0	0	2 019	-
II.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (A.+B.)	909 391	992 897	1 009 397	1 139 398	1 409 436	155%
A.	Egyéb felhalmozási célú kiadások AH-n belülre (1 -2 +3)	0	1 500	1 500	40 505	66 560	0%
1.	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	0	1 500	1 500	1 500	1 500	-
2.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitáció projekt" előleg visszafizetése	0	0	0	39 005	64 932	-
3.	Szusza Ferenc emléktábla elkészítésének támogatása	0	0	0	0	128	-
B.	Egyéb felhalmozási célú kiadások AH-n kívülre (1 + 25)	909 391	991 397	1 007 897	1 098 893	1 342 876	148%
1.	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	100%
2.	Önkormányzati lakások rendkívüli megbízás keretében történő felújítása	60 000	60 000	60 000	125 000	152 280	254%
3.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	100%
4.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - felhalmozási célú kompenzáció (közszolgáltatási szerződés alapján)	157 000	161 116	161 116	161 116	201 116	128%
5.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel tokeitorlesztés	258 621	258 621	258 621	258 621	258 621	100%
6.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel kamattorlesztés	128 662	128 662	128 662	128 662	128 662	100%
7.	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	100%
8.	Közvilágítás fejlesztések (BDK)	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	100%
9.	Bethlen Gábor Alapítvány támogatása	500	500	500	0	0	0%
10.	Templomok felújítási keret	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	100%
11.	Lidl Magyarország Bt. - lámpás csomópont kiépítése	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	100%
12.	2022. éviől áthúzódó kötelezettségvállalások	88 608	88 608	88 608	88 608	88 608	100%
13.	Polgárör szervezetek támogatása - eszköz beszerzés	0	5 000	5 000	5 000	5 000	-
14.	Rex Alapítvány támogatása	0	60 000	60 000	60 000	60 000	-
15.	Töröcsik András életéről szóló dokumentumfilm elkészítésének támogatása	0	8 890	8 890	8 890	8 890	-
16.	Állatmentő Liga (állatmentő és természetvédelmi örszolgálat) támogatása	0	4 000	19 000	19 000	19 000	-
17.	Újpesti Bűnmegelőzési és Polgárör Egyesület támogatása	0	0	1 500	2 818	2 818	-
18.	Polgárör szervezetek támogatása	0	0	0	9 000	9 000	-
19.	Háziorvosi körzetek támogatása	0	0	0	8 418	8 418	-
20.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. -Újpesti orvosi rendelők akadálymentesítése	0	0	0	6 629	6 629	-
21.	Civil keretből nyújtott támogatás	0	0	0	875	875	-
22.	Műfüves pálya felújítása (MLSZ)	0	0	0	256	256	-
23.	Újpesti Eü Szolg. Non-profit Kft. - felhalmozási támogatás	0	0	0	0	100 000	-
24.	Városgondnokság felh. Célú tárgyi eszköz fejlesztésre	0	0	0	0	38 815	-
25.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt-nek felhalmozási célú támogatás egyedi megrendelésekre	0	0	0	0	37 888	-
I.-II.	Mindösszesen	8 080 487	8 177 867	8 366 836	9 259 841	9 681 278	120%

**A /2024. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának egyéb működési és felhalmozási célú bevételei feladatonként**

12. melléklet a /2024. (.) önkormányzati rendelethez
(5.b. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
I.	Működési célú bevételek (A.+B.)	5 703 754	6 276 532	6 385 348	6 489 804	6 804 932	119%
A.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1-...+9)	5 703 254	6 276 032	6 295 226	6 396 364	6 707 557	118%
1.	Önkormányzatok működési célú központi támogatásai	5 592 532	6 143 601	6 162 795	6 259 075	6 564 018	117%
2.	Közhasznú foglalkoztatás	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	100%
3.	POCITYF - Okos város	18 054	18 054	18 054	18 054	18 054	100%
4.	Kulturális intézményben dolgozók bérfejlesztési támogatása	27 648	27 648	27 648	27 648	27 648	100%
5.	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak visszatérítendő támogatás a VEKOP 6.2.1-15-2016-0001 azonosítószámú projekthez	15 020	15 020	15 020	15 020	15 020	100%
6.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézményének - NSZI fejlesztő foglalkoztatás finanszírozása	0	21 709	21 709	21 709	25 359	-
7.	Helyi önkormányzat által az ideiglenes védelemre jogosult vagy menedékes számára biztosított elhelyezés támogatása	0	0	0	4 858	4 858	-
8.	NSZI Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás finanszírozására	0	0	0	0	2 222	-
9.	Nyári diákmunka támogatása	0	0	0	0	378	-
B.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (1+...+6)	500	500	90 122	93 440	97 375	19475%
1.	Újpest Gyennekeiért Jótékonyági Alap	500	500	500	500	500	100%
2.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - 2022. évi túlkompenzáció visszafizetése	0	0	89 622	89 622	89 622	-
3.	Újpesti Polgárőrség és Önkéntes Tűzoltó Egyesület 2022. évben fel nem használt támogatás visszafizetése	0	0	0	2 000	2 000	-
4.	Újpesti Büntemegelőzési Polgárőr Egyesület 2022. évben fel nem használt támogatás visszafizetése	0	0	0	1 318	1 318	-
5.	Kisgyermekkori nevelési, fejlesztési alapkoncepció kidolgozása (PDCHPH Alapítvány)	0	0	0	0	3 305	-
6.	EUFCF - „Városokkal a városokért” projekt	0	0	0	0	630	-
II.	Felhalmozási célú bevételek (A.+B.)	448 795	483 795	483 795	485 039	479 429	107%
A.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (1+...+6)	266 900	301 900	301 900	303 144	298 129	112%
1.	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	192 901	192 901	192 901	192 901	192 901	100%
2.	Térköz pályázat: "Innovatív közössége erősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével"	42 172	42 172	42 172	42 172	37 157	88%
3.	Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2020-00018	25 350	25 350	25 350	25 350	25 350	100%
4.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	6 477	6 477	6 477	6 477	6 477	100%
5.	Aktív Magyarország Program 2023-Szilas futókör	0	35 000	35 000	35 000	35 000	-
6.	TÁM bevétel visszautalása (Külső Szilágyi - Székpaták utca nyomógombos átkelőhely)	0	0	0	1 244	1 244	-
B.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (1+...+3)	181 895	181 895	181 895	181 895	181 300	100%
1.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérülése	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	100%
2.	KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése	178 300	178 300	178 300	178 300	178 300	100%
3.	EUFCF - „Városokkal a városokért” projekt	595	595	595	595	0	0%
I-II. Mindösszesen		6 152 549	6 760 327	6 869 143	6 974 843	7 284 361	118%

**A /2024. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzatai feladatonként**

13. melléklet a /2024. (.) önkormányzati rendelethez
(6. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
A.	Általános tartalék	42 500	32 614	39 704	9 317	8 526	20%
B.	Működési cél(tartalék) (I.+II.)	990 894	888 019	954 548	496 274	274 406	28%
1.	Egyéb működési tartalék (1-48)	937 894	835 019	909 548	481 627	259 759	28%
1.	Újpesti Városgondnokság Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	120 000	120 000	120 000	225 000	108 827	91%
2.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	18 627	18 627	18 627	18 627	7 417	40%
3.	Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft. - tartalék keret	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000	100%
4.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	18 000	18 000	18 000	0	0	0%
5.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - tartalék keret (beleértve az esetleges teljesítmény finanszírozás miatti többlet támogatást)	90 000	64 827	64 827	64 827	0	0%
6.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - tartalék keret (közszolgáltatási szerződés alapján)	58 000	58 000	58 000	10 000	10 000	17%
7.	Kiemelt kulturális és oktatási tevékenység	3 000	3 000	3 000	1 275	1 275	43%
8.	Kulturális ágazati tartalék keret	15 000	13 209	12 511	8 637	5 288	35%
9.	Intézményvezetők, pedagógusok továbbképzése és Újpesti Óvodapedagógiai Nap	15 000	6 951	6 894	2 106	2 106	14%
10.	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbképzés)	37 000	27 744	24 229	19 213	13 358	36%
11.	Újpest kiváló tanulója	3 000	3 000	1 000	0	0	0%
12.	Újpest gyermekéért díj	3 000	3 000	3 000	0	0	0%
13.	Újpestért cím, díszpolgári cím	6 000	6 000	6 000	3 000	3 000	50%
14.	Újpest Egészségéért Díj	2 000	2 000	2 000	491	491	25%
15.	Szociális munka díj	8 000	8 000	8 000	1 000	0	0%
16.	Idősek hónapja	1 800	1 800	1 800	4	4	0%
17.	Testvérvárosi Kapcsolatok	2 500	2 500	2 500	730	204	8%
18.	Társadalmi párbeszéd	15 000	12 122	11 982	0	0	0%
19.	Nyári napközis tábor	60 000	20 000	20 000	0	0	0%
20.	Mesterségek Iskolája Alapítvány támogatása (Nyári napközis tábor helyszín biztosításának költségei)	2 250	2 250	2 250	2 250	2 250	100%
21.	Pótvizsga felkészítés	1 700	1 700	1 700	200	200	12%
22.	Sport támogatási keret	500	500	500	500	500	100%
23.	UTE támogatás versenysport	61 000	61 000	61 000	0	0	0%
24.	UTE támogatás utánpótlás	3 000	3 000	3 000	0	0	0%
25.	Könyvkiadás támogatása	4 000	4 000	482	0	0	0%
26.	DHK díjtartozás	8 500	8 500	0	0	0	0%
27.	Egészségügyi és szociális ágazati tartalék	10 000	8 772	8 682	7 798	3 313	33%
28.	MEGBECSÜLÉS- nyugdíjasok támogatása	100 000	100 000	220 000	0	0	0%
29.	Nyárváró PLUSZ	75 000	75 000	75 000	0	0	0%
30.	Bölcsődék Napja alkalmából a kiváló dolgozók elismerése	8 000	0	0	0	0	0%
31.	Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj	4 000	0	0	0	0	0%
32.	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	2 000	2 000	2 000	0	0	0%
33.	Lisztérekények Érdekképviseletének Országos Egyesülete támogatása	800	800	800	800	0	0%
34.	Közbiztonsági ágazati tartalék	10 000	10 000	10 000	8 603	6 054	61%
35.	Rendőrség, Tűzország, Mentőszolgálat kiváló dolgozóinak elismerése	5 000	5 000	1 047	1 047	1 047	21%
36.	Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete	10 000	10 000	10 000	9 000	8 708	87%
37.	Vis maior alap	10 000	10 000	10 000	10 000	5 000	50%
38.	Kerékpárbarátos Újpesthez támogatások	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	100%
39.	Rendkívüli bérleti díj támogatás (Piac)	40 000	40 000	40 000	5 802	0	0%
40.	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány közüzemi költségeinek támogatása	10 000	10 000	0	0	0	0%
41.	Twist Olivér Alapítvány közüzemi költségeinek, fűtőkorszerűsítésének, szigetelésének támogatása	10 000	10 000	0	0	0	0%
42.	S.O.S. Krisis Alapítvány közüzemi költségeinek, fűtőkorszerűsítésének, szigetelésének támogatása	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	100%
43.	Szociális szakemberek munkahelyi közösségépítést célzó támogatás	3 000	3 000	0	0	0	0%
44.	Szent Kamilló Díj és Szent Kamilló érdem	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	100%
45.	Ifjúsági Stratégia cselekvési tervének végrehajtása	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	100%
46.	Humanitáriánus Alap	4 062	1 562	1 562	1 562	1 562	38%

A /2024. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzatai feladatonként

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi I. módosítás	2023. évi II. módosítás	2023. évi III. módosítás	2023. évi IV. módosítás	Index
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
47.	Környezetvédelmi Alap	20 105	20 105	20 105	20 105	20 105	100%
48.	Energiatakarékos izzócsomag beszerzése	19 050	19 050	19 050	19 050	19 050	100%
II.	Bizottsági tartalékok (1 -...-5)	53 000	53 000	45 000	14 647	14 647	28%
1.	Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság kerete	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	100%
2.	Népjóléti és Lakásügyi Bizottság kerete	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	100%
3.	TRÖK keret	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	100%
4.	TRÖK rendezvények	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	100%
5.	Közművelődési, Oktatási Bizottsági céltartalék	44 500	44 500	36 500	6 147	6 147	14%
5.1	DOK támogatás	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	100%
5.2	Gyermekvédelmi keret	10 000	10 000	10 000	3 647	3 647	36%
5.3	Nyári tábort és erdei iskolák támogatása	6 000	6 000	6 000	0	0	0%
5.4	Nemzetiségi keret	8 000	8 000	0	0	0	0%
5.5	Tehetséggondozási keret	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	100%
5.6	Civil keret	10 000	10 000	10 000	0	0	0%
5.7	Sport Alap	8 000	8 000	8 000	0	0	0%
C.	Fejlesztési tartalékok (1+...+6)	1 148 500	626 344	117 708	32 911	32 783	3%
1.	Beruházási és felújítási céltartalék	1 100 000	586 844	78 208	0	0	0%
1.1	Intézményi beruházási és felújítási tartalék	500 000	0	0	0	0	0%
1.2	Önkormányzati Intézmények energetikai korszerűsítése	600 000	509 000	6 739	0	0	0%
1.3	Egyéb beruházási és felújítási tartalék	0	77 844	71 469	0	0	-
2.	Helyi védett ingatlanok	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	100%
3.	Szobor és emléktábla állítás	8 000	8 000	8 000	1 411	1 283	16%
4.	Informatikai tartalék és pályázati önrészek	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	100%
5.	TRÖK - Farkasrőd rendbetétele	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	100%
6.	Defibrillátor beszerzése	9 000	0	0	0	0	0%
	Tartalékok mindösszesen (A+B+C)	2 181 894	1 546 977	1 111 960	538 502	315 715	14%

**A /2024. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2023. évi előirányzat felhasználási terve**

14. melléklet a /2024. (.) önkormányzati rendelethez
7. melléklet a /2023. (III.) önkormányzati rendelethez

Intézmény		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Mindösszesen
BEVÉTELEK														
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	475 271	475 271	991 173	532 147	505 341	505 341	505 361	505 357	475 271	579 002	579 002	579 002	6 707 557
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	35 000	0	0	0	1 244	0	0	2 66 900	-5 015	298 129
3.	Közhatárni bevételek	771 509	834 574	2 369 555	3 022 711	1 034 124	970 418	1 170 728	954 839	3 918 084	1 083 021	1 045 545	1 007 347	18 182 455
4.	Működési bevételek	232 738	175 560	182 887	52 887	3 21 815	160 914	254 566	345 038	570 045	285 384	224 506	298 290	3 104 630
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	47 402	0	0	600 000	0	0	0	647 402
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	89 622	2 500	1 318	0	0	3 935	0	0	97 375
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					595				178 300		0	2 405	181 300
8.	Finanszírozási bevételek	587 847	631 466	622 228	2 148 412	2 305 196	599 429	587 850	565 872	557 841	586 215	687 850	843 961	10 724 167
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	2 067 365	2 116 871	4 165 843	5 791 157	4 256 711	2 286 004	2 519 823	2 372 350	6 299 541	2 537 557	2 803 803	2 725 990	39 943 015
KIADÁSOK														
1.	Személyi juttatások	458 694	458 694	892 947	607 569	821 945	656 008	960 799	605 832	664 962	779 367	920 040	930 609	8 777 466
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	61 179	61 419	119 089	80 833	152 859	132 253	136 670	90 993	98 912	96 485	107 450	127 508	1 265 650
3.	Dologi kiadások	656 747	738 113	683 330	843 987	1 715 284	769 633	639 006	862 104	696 450	566 661	666 661	715 814	9 553 790
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 095	16 126	18 616	24 126	21 099	21 099	21 099	25 528	21 099	21 099	21 099	20 749	252 834
5.	Egyéb működési célú kiadások	591 255	620 482	652 643	590 321	729 805	772 519	688 853	590 255	743 826	684 428	780 528	826 927	8 271 842
6.	Tartalékok			81 548	99 245	95 295	2 283	1 691	6 283	8 538	7 899	5 356	7 577	315 715
7.	Beruházások	213 367	275 688	282 099	309 208	562 362	598 040	518 166	410 516	909 564	559 261	338 960	465 927	5 443 158
8.	Felújítások	35 863	25 145	96 123	230 951	758 630	401 424	9 254	159 412	129 929	185 840	120 563	138 524	2 371 658
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	44 607	40 000	103 116	223 211	55 000	81 963	132 550	86 309	143 821	115 012	133 821	250 026	1 409 436
10.	Finanszírozási kiadások	373 355	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	406 111	2 281 466
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	2 458 162	2 385 667	3 079 511	3 179 451	5 062 279	3 645 222	3 258 088	2 987 232	3 567 101	3 166 052	3 244 478	3 909 772	39 943 015

adatok ezer forintban

**A /2024. (...) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Európai Unió-s forrásokkal támogatott fejlesztései**

15. melléklet a /2024. (...) önkormányzati rendelethez
(10. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

adatok ezer forintban

Sorsz.	Megnevezés	Tervezett költségvetési adatok		2023. évi előirányzat (terv)	Következő évek előirányzata
1	"Újpesti kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs" projekt VEKOP-6.2.1-15-2016-00001	Bevétel	Saját forrás	36 271	
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	6 477	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	429 598	
		Kiadások	Személyi juttatások	11 511	
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Munkaadókat terhelő járulékok	4 759	
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Dologi kiadások	43 898	
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Beruházási kiadások	282 891	
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	2 965	
Felújítási kiadások	64 355				
<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	44 914				
Felhalmozási támogatási előleg visszafizetése	64 932				
2	"Klimatudatosság erősítése Újpesten" projekt KEHOP-1.2.1-18-2018-00010	Bevétel	Saját forrás	500	
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	0	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	0	
		Kiadások	Személyi juttatások	0	
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	
			Dologi kiadások	500	
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	500	
			Beruházási kiadások		
Felújítási kiadások					
3	"Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések" projekt VEKOP 5.3.1-15-2020-00018	Bevétel	Saját forrás	44 887	
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	25 350	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	466 115	
		Kiadások	Személyi juttatások	0	
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	
			Dologi kiadások	36 631	
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Beruházási kiadások	469 626	
<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	44 887				
Felújítási kiadások	0				
<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0				
4	European City Facility (EUCF) - "Városokkal a városokért"	Bevétel	Saját forrás	0	
			Támogatás államháztartáson belülről - működési	595	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	1 267	
		Kiadások	Személyi juttatások		
			Munkaadókat terhelő járulékok		
			Dologi kiadások	1 862	
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>		
Beruházási kiadások					
Felújítási kiadások					
5	A POSitive Energy CITY Transformation Framework — "POCITY!"*	Bevétel	Saját forrás		
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	18 054	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	29 154	
		Kiadások	Személyi juttatások	25 431	
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Munkaadókat terhelő járulékok	3 428	
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	
			Dologi kiadások	18 349	
<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0				
Beruházási kiadások	0				
Felújítási kiadások	0				
Összesen		Bevétel	Saját forrás	81 658	
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	50 476	
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	926 134	
		Kiadások	Személyi juttatások	36 942	
			Munkaadókat terhelő járulékok	8 187	
			Dologi kiadások	101 240	
			Beruházási kiadások	752 517	
			Felújítási kiadások	47 852	
Felhalmozási támogatási előleg visszafizetése	64 932				

* Új Támogetási Szerződés EUR alapon került átírásra. Jelen táblázatban az összegek kiszámítása a 2022. január 1. napi MNB által közzétett középértékeken történt.

**A /2024. (.) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének kiadási előirányzatai feladatanként**

16. melléklet a 3/2024. (.) önkormányzati rendelethez
(11. melléklet a 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelethez)

Önkormányzat	Kötelező feladatok (Mőtv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2023. évi kiadási előirányzat	Költségvetési bevételi előirányzat	Közhatalmi bevételek	Működési bevétel	Támogatás Ált-n beltről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalm. Bev.
						Műk. célú	Felhal. célú	Műk. célú	Felhalm. célú		
	Kötelező feladatok										
	Helyi közutak, közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése	2 720 364	2 720 364	284 415		30 214	1 244			2 381 522	22 969
	Parkolások	41 345	41 345	41 345							
	Köztisztíté-ellátás	159 540	159 540	32 500	127 040						
	Településrendezés, településfejlesztés	530 252	530 252	233 718	7 416					289 118	6 000
	Egészségügyi alapellátás, az egészségügyi életmód segítését célzó szolgáltatások	18 497	18 497	12 497							
	Szociális és gyermekjóléti szolgáltatások, egyéb szociális természetű és pénzbeli ellátások	1 292 011	1 292 011	594 702	185 237	135 961				376 111	
	Hajléktalanok, hajléktalanok és rehabilitációjában, valamint a hajléktalanok válságkezelésének biztosítása	15 263	15 263	15 263							
	Szálló- és lakás- és helyiséggazdálkodás	145 000	145 000	80 000							65 000
	Sport és szabadidősport	127 530	127 530	127 530							
	Nemzetiségek támogatása	27 000	27 000	27 000							
	Egyéb, jogszabály alapján kötelező feladat, üzemeltetési feladatok	871 373	871 373	699 012		152 361				20 000	
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	222 000	222 000	88 000	134 000						
	Szolgáltatási hozzájárulás	126 750	126 750	126 750							
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	2 870 913	2 870 913	2 870 913		256 111				225 355	
	Gazdasági szervezetek	481 466	481 466								
	a) Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	249 113	249 113	214 737		27 648				6 728	
	b) Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.	190 000	190 000	190 000							
	c) Újpesti Vagyongazdálkodó Zrt.	1 082 607	1 082 607	780 615		16 992				32 432	285 000
	d) Újpesti Városrendelő Kft.	3 129 472	3 129 472	2 838 878							288 162
	A) Kötelező feladatok összesen:	14 300 496	14 300 496	9 257 475	453 693	619 287	1 244	0	0	3 337 266	631 131
	Önként vállalt feladatok										
	Hulladékgazdálkodás és környezetvédelem	68 100	68 100	68 100							
	Média tevékenység	73 532	73 532	57 261							16 271
	Sport és szabadidősport, kulturális rendezvények	632 874	632 874	141 948	206 000	82 631			178 895	23 400	
	Sportlétesítmény működtetése	6 985	6 985	12 000					-5 015		
	Erdőgazdálkodás	6 818	6 818	6 818							
	Közvilágítás	106 000	106 000	106 000							
	Települési vízellátás-személyszállítás és -kezelés	20 000	20 000	20 000							
	Önkormányzati egyéb önként vállalt feladatok	580 509	580 509	175 515	74 379					330 615	
	Támogatások, ösztöndíjak, díjak	385 188	385 188	288 748					93 440		
	Csapadékvíz elvezetés	15 000	15 000	15 000							
	Egyéb és ágazati tartalékok	61 085	61 085	60 116		969					
	Pályázatok	2 003 583	2 003 583						3 935	1 698 343	
	Folyósításhitel, likviditási célú hitel	1 800 000	1 800 000							1 800 000	
	Gazdasági szervezetek										
	a) Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft.	374 795	374 795	328 130						46 665	
	b) Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt.	210 378	210 378	210 378							
	Athlétizációs közlekedésszolgáltatók	1 658 895	1 658 895							1 658 895	
	B) Önként vállalt feladatok összesen:	8 003 742	8 003 742	1 490 014	280 379	83 600	296 885	97 375	181 300	5 857 918	16 271
	I. Önkormányzat feladatai összesen (A+B)	22 304 238	22 304 238	10 747 889	734 072	702 887	298 129	97 375	181 300	8 895 184	647 402

adatok ezer forintban

Kötelező feladatok (Mőiv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2023. évi kiadási előirányzat	Költségvetési bevételi előirányzat	Közhatalmi bevételek	Működési bevétel	Támogatás Áht-n beltről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalm. Bev.
					Műk. célú	Felhalm. célú	Műk. célú	Felhalm. célú		
Polgármesteri Hivatal										
A.) Polg. Hiv. államigazgatási feladatai	2 385 105	2 385 105	2 388 573	62 025						
B.) Polg. Hiv. kötelező feladatai	365 513	365 513	247 568		378				52 074	
C.) Pol. Hiv. önként vállalt feladatai										
II.) Polgármesteri Hivatal összesen (A+B+C)	2 750 618	2 750 618	2 636 141	62 025	378	0	0	0	52 074	0
Gazdasági Intézmény										
A.) Óvodai ellátás	3 079 052	3 079 052	337 820	4 322	2 618 996					117 914
a) kötelező feladatok:	2 914 833	2 914 833	319 803	4 091	2 479 314					111 625
b) önként vállalt feladatok:	164 219	164 219	18 017	231	139 682					6 289
B.) Szociális ellátás	1 500 731	1 500 731	836 799	130 295	399 553					134 084
a) kötelező feladatok:	1 372 321	1 372 321	765 198	119 446	365 365					122 611
b) önként vállalt feladatok:	128 410	128 410	71 601	11 149	34 188					11 473
C.) Bölcsődei ellátás	1 733 688	1 733 688	795 252	38 000	817 815					82 621
a) kötelező feladatok:	1 620 365	1 620 365	743 270	35 516	764 358					77 220
b) önként vállalt feladatok:	113 323	113 323	51 982	2 484	53 457					5 401
D.) Gazdasági Intézmény Központ	8 574 688	8 574 688	2 828 554	2 135 916	2 167 928					1 442 290
a) kötelező feladatok:	7 413 891	7 487 561	2 448 901	1 913 012	1 876 945					1 248 703
b) önként vállalt feladatok:	1 160 797	1 160 797	379 653	296 574	290 983					193 587
III.) Gazdasági Intézmény és a hozzá kapcsolódó költségvetési szervek összesen (A+B+C+D)	14 888 159	14 888 159	4 798 425	2 308 533	6 004 292	0	0	0	1 776 909	0
Kerület összesen(II+III)	39 943 015	39 943 015	18 182 455	3 104 630	6 707 557	298 129	97 375	181 300	10 724 167	647 402



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

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

*Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat
Képviselő-testülete részére a 4/2023. (III. 1.) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest
Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás
szabályiról szóló önkormányzati rendelet módosításához*

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

Elvégeztem **Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat** (a továbbiakban Önkormányzat) 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 1.) **önkormányzati rendelet módosítására** (negyedik számú módosításként) előterjesztett rendeletervezet vizsgálatát. Az előterjesztésben található rendeletervezet szerint az Önkormányzat 2023. évi **kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege)** a módosítás hatására **39.943.015 E Ft-ra** változik, a **költségvetési bevételek összege 29.218.848 E Ft-ra**, a **költségvetési kiadások összege 37.661.549 E Ft-ra** módosul. A **költségvetési hiány**, illetve a **finanszírozási többlet összege változatlan, továbbra is 8.442.701 E Ft**.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról szóló rendeletervezet az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

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

A vizsgálat hatóköre

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



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

Következtetés és vélemény

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezetnek, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásomra, ami miatt úgy kellene megítélnem, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

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

Megítélésem szerint az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítására (negyedik számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

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

Felhasználás korlátozása

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

Budapest, 2024. 02. 09.



Flender Éva

EFENDER Számviteli, Tanácsadó
Könyvvizsgáló Bt.

1146 Budapest, Thököly út 170. 1/6.

Kamarai nyilvántartásba-vételi száma:

004231





Flender Éva

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági száma: 006335

Költségvetési minősítés száma: 001725

Melléklet: 1. számú melléklet: Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez



Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez

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

Az előirányzat módosításnál figyelembe vett jogszabályok:

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

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

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

1. A módosítás következtében a költségvetés főösszege összege **682.112 E Ft-tal nő**, mely alapján a **költségvetés főösszege 39.943.015 E Ft-ban** kerül meghatározásra az alábbiak szerint:

Megnevezés	Érvényes előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft
Működési költségvetési bevételek	27 660 406	28 092 017	431 611
Működési költségvetési kiadások	28 718 143	28 404 514	- 313 629
Működési költségvetés egyenlege	- 1 057 737	- 312 497	745 240
Felhalmozási költségvetési bevételek	1 132 441	1 126 831	- 5 610
Felhalmozási költségvetési kiadások	8 517 405	9 257 035	739 630
Felhalmozási költségvetés egyenlege	- 7 384 964	- 8 130 204	- 745 240
Költségvetési bevételek	28 792 847	29 218 848	426 001
Költségvetési kiadások	37 235 548	37 661 549	426 001
Költségvetési egyenleg	- 8 442 701	- 8 442 701	0



Megnevezés	Érvényes előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft
Működési finanszírozási bevételek (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	3 525 355	3 781 466	256 111
Működési finanszírozási kiadások (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	2 025 355	2 281 466	256 111
Működési finanszírozás egyenlege	1 500 000	1 500 000	-
Felhalmozási finanszírozási bevételek (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	6 942 701	6 942 701	-
Felhalmozási finanszírozási kiadások (felügyeleti szervek támogatás nélkül)	-	-	-
Felhalmozási finanszírozás egyenlege	6 942 701	6 942 701	-
Finanszírozási bevételek	10 468 056	10 724 167	256 111
Finanszírozási kiadások	2 025 355	2 281 466	256 111
Finanszírozási egyenleg	8 442 701	8 442 701	-
Bevétel összesen	39 260 903	39 943 015	682 112
Kiadás összesen	39 260 903	39 943 015	682 112


2. A működési költségvetési bevételek előirányzatának változása 431.611 E Ft növekedés, mely az alábbi címeken jelenik meg:
- A működési célú támogatás államháztartáson belülről 311.193 E Ft növekedés, mely elsősorban központi támogatásokat foglal magában.
 - Működési bevételek összevont értékű változása 16.483 E Ft növekedés.
 - működési célú átvett pénzeszköz 3.935 E Ft
3. A felhalmozási költségvetési bevételek előirányzata, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és kívülről összesen 5.610 E Ft csökkenést tartalmaz.
4. A működési költségvetési kiadások előirányzatának összevont értékű változása 313.629 E Ft csökkenés az alábbiak szerint:
- Személyi juttatások és kapcsolódó járulékok 536.676 E Ft növekedés;
 - Dologi kiadások 613.695 E Ft csökkenés;
 - Ellátottak pénzbeli juttatása 165.350 E Ft csökkenés;
(átcsoportosítás)
 - Egyéb működési kiadások 151.399 E Ft növekedés;
 - Működési tartalék: 222.659 E Ft csökkenés.

5. Felhalmozási kiadások előirányzatának összevont értékű változása 739.630 E Ft növekedés,
- Beruházások: 319.116 E Ft növekedés;
 - Felújítások: 150.604 E Ft növekedés;
 - Egyéb felhalmozási kiadások: 270.038 E Ft növekedés;
 - Felhalmozási céltartalék: 128 E Ft csökkenés.
6. A kiadási előirányzatok változása az előirányzat módosítás mellett belső átcsoportosításokat is tartalmaz, melyek jellemzően a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást, illetve a tartalékokból történő felhasználást jelentik. A módosítás és átcsoportosítás következtében a felügyeleti szervei támogatás 45.221 E Ft-tal emelkedik, mely bevételi többletek, illetve tartalékok felhasználását is tartalmazza.
7. A módosítások és belső átcsoportosítások következtében a tartalékok előirányzata az alábbiakra módosult:
- Általános tartalék: 8.526 E Ft
 - Működési céltartalék: 274.406 E Ft
 - Felhalmozási céltartalék: 32.783 E Ft
8. A módosítás és átcsoportosítás következtében a működési költségvetés hiánya 745.240 E Ft-tal csökkent, a felhalmozási költségvetés hiánya ugyanezzel az összeggel emelkedett. Így a költségvetés hiánya összességében változatlan. A költségvetési hiány belső finanszírozással kerül kompenzálásra.
9. Az előirányzat módosításról szóló rendelettervezet a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon, az érvényben lévő jogszabályi előírásoknak megfelelően készült. A módosítás az érintett mellékleteken megfelelően átvezetésre került.

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

Budapest, 2024. 02. 09.

Tisztelettel:


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

(Circular stamp: Budapesti Könyvvizsgáló Kamarák Országos Szövetsége, Cégjegyzékszám: 01-06-751999, Thököly út 170. 1. em. 6.)

