



Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



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

ALPOLGÁRMESTERE

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

ELŐTERJESZTÉS

A Pénzügyi és Költségvetési Bizottság részére

Tárgy: Javaslat Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet véleményezésére

Előterjesztő: dr. Trippon Norbert alpolgármester
Előterjesztést készítette: Kenyeres Ibolya költségvetési osztályvezető
Előterjesztés egyeztetve: Juhász András gazdasági főosztályvezető
Flender Éva könyvvizsgáló
Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Gácsi Anett Erzsébet aljegyző
Törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Moldván Tünde jegyző
Képviselő-testületi ülés időpontja: 2024. április 25.
Pénzügyi és Költségvetési Bizottság ülésének időpontja: 2024. április 25.

Tisztelt Pénzügyi és Költségvetési Bizottság!

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotta Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 1.) önkormányzati rendeletet (a továbbiakban: költségvetési rendelet).

E rendelet négy alkalommal került módosításra:

- a 8/2023. (IV. 28.) önkormányzati rendelettel,
- a 14/2023. (V. 25.) önkormányzati rendelettel,
- a 19/2023. (X. 2.) önkormányzati rendelettel,
- az 5/2024. (II.20.) önkormányzati rendelettel.

Az Önkormányzat 2023. éves gazdálkodásának lezárásához a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése értelmében a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, azaz 2024. május 31-ig hatályba lépjen.

A döntéshez szükséges információk, tájékoztatások

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

- Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata összevont költségvetési mérlege tényleges adatok alapján a rendelettervezet 1.b számú mellékletében kerül bemutatásra,
- a pénzeszközök változásának bemutatását 7. számú melléklet tartalmazza,

- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve a rendelettervezet 8. számú mellékletben kerülnek bemutatásra,
- a közvetett támogatásokat (az adóelengedést, az adómentességet) jogcímenként, a támogatás összege szerinti bontásban, szöveges indoklással a rendelettervezet 9. számú melléklet tartalmazza,
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti saját bevételeinek, valamint a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a rendelettervezet 10. számú melléklet tartalmazza,
- Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata vagyonkimutatását az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza a 2023. december 31-i állapotnak megfelelően;
- Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő részesedéseinek és a gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatásáról az előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza.

Az Áht. 23. § (2) a) bekezdése értelmében az Önkormányzat és intézményei a költségvetés bevételeit és kiadásait, az előirányzatokat és azok teljesítését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell nyilvántartani.

A rendelettervezet 1.a. melléklete tartalmazza az Önkormányzat és az Önkormányzat költségvetési szerveinek a működési kiadások kiemelt előirányzatait és azok teljesítését, a felhalmozási célú kiadások, kölcsönök és visszatérítendő támogatások előirányzatait és azok teljesítését, valamint a tartalékok előirányzatainak alakulását.

A rendelettervezet 2. mellékletében az Önkormányzat és az Önkormányzathoz tartozó intézmények fő kiadási, bevételi előirányzatait, azok teljesülését és az engedélyezett és tényleges betöltött létszámát mutatjuk be.

A rendelettervezet 11. melléklete tartalmazza az Önkormányzat és az Önkormányzat költségvetési szerveinek a működési, a felhalmozási és tőkejellegű bevételeit, a pénzforgalom nélküli bevételek előirányzatait és azok teljesítését a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A rendelettervezet 12. mellékletében az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételi és kiadási előirányzatainak és azok teljesítésének alakulását mutatjuk be.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény a költségvetési intézményeknek önálló beszámoló és könyvvizelési kötelezettséget írt elő.

A 2023. évi Éves költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstárhoz benyújtottuk, a jelen előterjesztés a Magyar Államkincstár által jóváhagyott adatok alapján készült. A zárszámadáshoz kapcsolódnak az önkormányzati intézmények beszámolóit is, amelyek jelen előterjesztés 3. sz. mellékleteként szereplő zárszámadási rendelettervezetbe beépítésre kerültek.

2023. évi költségvetés végrehajtása, maradvány kimutatása

A 2023. évi Költségvetési rendelet eredeti bevételi és kiadási előirányzat főösszege 36.102.291 eFt, mely a módosítások eredményeként 39.943.015 eFt-ra, mindösszesen 3.840.724 eFt összeggel emelkedett az év folyamán.

A 2023. évi költségvetési és finanszírozási bevételeink összege 39.943.015 eFt-os módosított előirányzat mellett 111.107.545 eFt-ban, 278 %-on, a költségvetési és finanszírozási kiadásaink 39.943.015 eFt-os módosított előirányzat mellett 102.871.667 eFt-ban, 258 %-on teljesültek a költségvetési beszámoló szerint.

Az Áhsz. értelmében a rövid lejáratú betétek halmozott forgalmát a költségvetési könyvvitelben ki kell mutatni. A költségvetési rendeletben ezért a finanszírozási célú bevételek és kiadások között szerepeltetnünk kell a lekötések halmozott forgalmát.

A teljesített bevételi és kiadási főösszegek 73.136.599 eFt betétlekötésből származó halmozódást tartalmaznak. **Amennyiben a betétlekötésből származó halmozódás nélkül** vesszük figyelembe a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, úgy reálisabb összképet kapunk a tényleges teljesítési adatokról, azaz **a költségvetési és finanszírozási bevételek összesen 37.970.946 eFt-ban teljesültek 95%-on, illetve a költségvetési és finanszírozási kiadások összesen 29.735.068 eFt-ban 74%-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.**

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	Gazdasági Intézmény és intézményei	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Összesen
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 790 124	70 030	26 426 625	28 286 779
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	12 066 218	2 438 466	15 005 030	29 509 714
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-10 276 094	-2 368 436	11 421 595	-1 222 935
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	10 703 295	2 401 866	69 715 605	82 820 766
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai			73 361 953	73 361 953
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	10 703 295	2 401 866	-3 646 348	9 458 813
A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	427 201	33 430	7 775 247	8 235 878
B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0	0
C) Összes maradvány (=A+B)	427 201	33 430	7 775 247	8 235 878
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 192 239	26 709	2 254 408	3 473 356
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-765 038	6 721	5 520 839	4 762 522
- ebből 2024. évi költségvetésbe már beépítésre került				-5 305 631
- ebből Gazdasági Intézmény 2023. évi áthúzódó kiadásaira				-1 192 239
- ebből Polgármesteri Hivatal 2023. évi maradványa				-33 430
- ebből Gazdasági Társaságok alulkompensációjára				-104 856
- ebből a 2023. évben folyósított, állami többlettámogatások visszafizetésére				-66 927
2024. évi költségvetésbe tervezhető szabad maradvány				1 532 795

Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi maradványa 8.235.878 eFt, melyből az Önkormányzat maradványa 7.775.247 eFt. A 2023. évi alaptevékenységből származó maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt, szabad része 4.762.522 eFt és kötelezettségvállalással terhelt része 3.473.356 eFt.

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetéséről szóló 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendeletbe (továbbiakban: Ör.) már beépítésre került összesen 5.305.631 eFt (Ör. 1.a. melléklet B/II. sor), ezért a végleges maradvány elfogadása esetén további 2.930.247 eFt maradvány épülhet be a tárgyévi költségvetésbe. Ennek egy részét az intézmények maradványa terheli (Gazdasági Intézmény esetén 1.192.239 eFt, a Polgármesteri Hivatal esetén 33.430 eFt), egy részét 2024. évi kötelezettségekre javasoljuk teljesíteni (önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok alulkompenzációjára 104.856 eFt, és a 2023. évben folyósított, állami többlettámogatások visszafizetésére 66.927 eFt).

Összegezve az Önkormányzat és intézményeinek összevont szabad maradványa 1.532.795 eFt, amelynek felhasználását fejlesztési céltartalékként javasoljuk előírni a 2024. évi költségvetésben, amelyre a költségvetés soron következő, I. számú módosításában teszünk javaslatot.

A zárszámadási rendelettervezet elfogadásával egyidejűleg javasoljuk az Önkormányzat és intézményei maradványának elfogadását.

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 (a 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 javaslatokkal szíveskedjen a Képviselő-testület számára elfogadásra javasolni.

I. HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Költségvetési Bizottságának .../2024. (.....) határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és költségvetési szervei 2023. évi költségvetési maradványainak megállapítása véleményezéséről

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testületének Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága véleményezési jogkörében úgy dönt, hogy elfogadásra javasolja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő testülete számára az alábbiakat:

1. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2023. évi költségvetési maradványát az alábbiak szerint hagyja jóvá: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata konszolidált maradványa 8.235.877.975 Ft, ezen belül

- a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala jóváhagyott maradványa 33.429.764 Ft, melyből felhasználható 26.708.709 Ft, és 6.721.055 Ft az Önkormányzatot illet meg;

- a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye és a hozzá tartozó költségvetési szervek összesített jóváhagyott maradványa 427.200.708 Ft, kötelezettségvállalással terhelt maradványa 1.192.238.574 Ft melyhez az Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata szabad maradványát csökkentő tételként 765.037.866 Ft finanszírozást biztosít;

- az Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata maradványa 7.775.247.503 Ft, melyből kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradvány 5.520.839.378 Ft.

2. állapítsa meg, a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. évi éves beszámoló alapján szabad maradványa 4.762.522.567 Ft;

3. állapítsa meg, hogy a maradványból 5.305.630.933 Ft a 2024. évi költségvetésbe visszatervezésre került, és további 1.397.452.160 Ft kötött felhasználással terhelt;

4. állapítsa meg, hogy a maradvány terhére 1.532.794.882 Ft kötelezettséggel nem terhelt forrás, és a 2024. évi költségvetésbe fejlesztési céltartalékba helyezze.

Felelős: Polgármester, a feladatkörrel rendelkező Alpolgármester útján

Határidő: azonnal (elfogadásra), a maradvány előirányzatosítására a 2024. évi Költségvetési rendelet I. sz. módosítása

II. 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 zárszámadásáról 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 zárszámadásáról szóló rendelettervezetet elfogadását, és ezzel javasolja a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete számára, hogy alkossa meg a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi zárszámadásáról szóló .../2024. (...) önkormányzati rendeletét.

Felelős: Polgármester, a feladatkörrel rendelkező alpolgármester útján

Határidő: azonnal

Felelős: a Polgármester

Határidő: azonnal

Budapest, 2024. április 22.


Dr. Trippon Norbert

Mellékletek:

1. számú melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei vagyonkimutatása
2. számú melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő részesedéseinek és a gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatása
3. számú melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzata és intézményei 2023. évi zárszámadásáról szóló .../2024. (.....) számú rendelettervezet és mellékletei
4. sz. melléklet: Általános indokolás
5. sz. melléklet: Részletes indokolás
6. sz. melléklet: Előzetes hatásvizsgálat
7. sz. melléklet: Szöveges indokolás
8. sz. melléklet: Könyvvizsgálói vélemény

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetekben meglévő részesedéseinek és a gazdasági szervezetek kötelezettségeinek kimutatása

adatok ezer forintban

Gazdasági szervezet	Sor-szám	Tulajdonosi hányad	Névérték	Könyvszerinti érték	Kötelezettség 2022. december 31-én	Kötelezettség 2023. december 31-én
1	2	3	4	5	6	7
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	01	100%	3 754 200	3 792 472	2 862 403	2 698 834
UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.	02	100%	60 000	60 000	106 036	110 636
Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.	03	100%	3 000	3 000	279 789	326 325
Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit Kft.	04	100%	3 000	3 000	18 400	15 066
Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft.	05	100%	30 500	170 000	413 334	558 575
Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	06	100%	15 000	15 000	50 592	78 874
Budapesti Önkormányzatok Szövetsége	07	6%	200	200	129	0
WIS HOLDING Befektetési és Kereskedelmi Zrt. (A 2023.12.31 állapot nem auditált adat)	08	322 435 db / C típus / 0,5 Ft/db	161	161	21 324	28 753
Összesen:			3 866 061	4 043 833	3 752 007	3 817 063

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2024. () rendelete

a

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2023. évi összevont költségvetésének zárszámadásáról**

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

1. §

(1) A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban Képviselő-testület) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 4/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet végrehajtását az alábbiak szerint határozza meg (ezer forintban):

a) Költségvetési bevételek teljesítése	28.286.779
b) Költségvetési kiadások teljesítése	29.509.714
c) Finanszírozási bevételek teljesítése	82.820.766
d) Finanszírozási kiadások teljesítése	73.361.953
e) Költségvetési és finanszírozási bevételek teljesítése	111.107.545
<i>e) pontból betétlekötésből származó halmozódás nélkül</i>	37.970.946
f) Költségvetési és finanszírozási kiadások teljesítése	102.871.667
<i>f) pontból betétlekötésből származó halmozódás nélkül</i>	29.735.068
g) A teljesített bevételi és kiadási főösszeg többletének összege	8.235.878

(2) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetés kiemelt előirányzatainak teljesítését az alábbiak szerint határozza meg (ezer forintban):

a) Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	111.107.545
aa) Felhalmozási célú költségvetési bevételek	128.130
ab) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	6.942.701
ac) Működési célú költségvetési bevételek	28.158.649
ad) Működési célú finanszírozási bevételek	75.878.065
<i>ad) pontból betétlekötésből származó halmozódás</i>	73.136.599
b) Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	102.871.667
ba) Felhalmozási célú kiadások	5.547.378
baa) beruházási kiadások	3.142.389
bab) felújítások	1.375.193
bac) egyéb felhalmozási célú kiadások	1.029.796
bad) fejlesztési tartalékok	0
bb) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
bc) Működési célú kiadások	23.962.336
bca) személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	9.005.186
bcb) dologi kiadások	6.904.777
bcc) ellátottak pénzbeli juttatásai	200.002
bcd) egyéb működési célú kiadások	7.852.371
bce) működési tartalékok	0

c) Működési célú finanszírozási kiadások
c)pontból betételekötésből származó halmozódás)

73.361.953
73.136.599

2. §

- (1) A Képviselő-testület a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi maradványát 8.235.878 eFt összegben hagyja jóvá.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti maradványt a 13. számú melléklet 6. oszlop 15. sora tartalmazza.

3. §

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

Az Önkormányzat bevételei

4. §

- (1) A Képviselő-testület a bevételek teljesített főösszegének forrásonkénti bontását az 1 a. számú melléklet C. részének 2. oszlopa szerinti jogcímenként és az 5. oszlopa szerinti összegekkel hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az intézményi bevételek tartalmát és összegét - költségvetési intézményenként - a 2. számú melléklet „2023. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az intézményi bevételek tartalmát és összegét – gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézményenként - a 2.a.1., 2.a.2., 2.a.2.1., 2.a.2.2., számú melléklet „2023. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételek közül az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeinek tartalmát az 5.b. számú melléklet 2. oszlopa szerint és összegeit az 5. oszlopa szerint hagyja jóvá.

Az Önkormányzat kiadásai

5. §

- (1) A Képviselő-testület a kiadások teljesített főösszegének bontását az 1 a. számú melléklet F. részének 2. oszlopa szerinti jogcímenként és az 5. oszlopa szerinti összegekkel hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az intézményi kiadások tartalmát és összegét - költségvetési intézményenként - a 2. számú melléklet „2023. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadások közül az intézményi kiadások tartalmát és összegét – gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézményenként - a 2.a.1., 2.a.2., 2.a.2.1., 2.a.2.2., számú melléklet „2023. évi teljesítés” megnevezésű oszlopaiban rögzített összegekkel hagyja jóvá.

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

6. §

- (1) A Gazdasági Intézmény és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények 2023. évi felhasználási engedélyhez kötött előirányzatának maradványait a 2.b. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat 2023. évi tartalékainak előirányzat maradványait a 6. számú melléklet tartalmazza.

Tájékoztató kimutatók

7. §

- (1) Az Önkormányzat kerületi szintű pénzkészlet változásának kimutatását a 7. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségeinek kimutatását évenkénti bontásban és összesítve a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások kimutatását a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: stabilitási tv.) 3 § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének kimutatását a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat kiadási előirányzatai feladatonkénti kimutatását a 11. sz. melléklet tartalmazza
- (6) Az Önkormányzat Európai Unió-s forrásokkal támogatott fejlesztések bevételeit és kiadásait a 12. sz. melléklet tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat kerületi szintű maradvány-kimutatását a 13. számú melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

8. §

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 indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján e rendelet – a jóváhagyott költségvetéssel összehasonlítható szerkezetében – Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtását tartalmazza.

Részletes indoklás

1. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 4/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet végrehajtásának főösszegeit tartalmazza.

2. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi maradványát tartalmazza.

3. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi teljesített bevételeit és kiadásait tartalmazza mérlegszerűen.

4. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek teljesítését tartalmazza.

5. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek kiadásainak teljesítését tartalmazza.

6. §-hoz

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

7. §-hoz

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

8. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

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

A tervezett jogszabály várható következményei:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi szöveges beszámolója

A) ÖNKORMÁNYZAT (AZ INTÉZMÉNYEK ÉS A POLGÁRMESTERI HIVATAL NÉLKÜL)

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) tartalmazza a helyi önkormányzatok 2023. évre vonatkozó finanszírozásának szabályait.

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

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

2023. évben is **az előírt állami támogatások teljesítésének mértéke 100 %** volt, melynek tételeit a rendelettervezet 1.a számú mellékletében foglalt táblázat 1.1.-1.6. pontjai tartalmazzák, a *1. számú táblázat* a következő kiegészítéssel mutatja be az állami támogatások mértékét:

1. számú táblázat

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Változás (májusi/októberi/elszámolás)	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	1 095 576	43 636	1 139 212	1 139 212
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	2 141 908	376 886	2 518 794	2 518 794
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	2 284 663	532 829	2 817 492	2 817 492
- Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	1 279 302	490 010	1 769 312	1 769 312
- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	1 005 361	42 819	1 048 180	1 048 180
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	53 052	27 648	80 700	80 700
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	27 648	22 790	4 858	4 858
Elszámolásból származó bevételek (B116)	17 333	18 135	35 468	35 468
Önkormányzatok működési támogatásai	5 620 180	976 344	6 596 524	6 596 524

Az **egyéb működési célú támogatások bevételeinek előirányzata** 83 074 eFt-ról 110 655 eFt-ra változott, melynek teljesítés adatait a rendelet tervezet 5.b. számú mellékletében foglalt táblázat I/A/2.-3., 5.-6., 8., 10. soraiban feltüntetett adatok tartalmazzák (a többi intézmény adatával együtt).

b) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú pénzeszköz átvételek a nyertes pályázatokhoz kapcsolódnak, a pályázatok nagyobb részt befejeződtek, a Térköz pályázatok elszámolás alatt vannak, így 2024-ben fognak realizálódni a bevételek. A 2023-ban teljesült összegek a rendelettervezet 5.b számú mellékletében foglalt táblázat II/A. soraiban kerültek bemutatásra.

c) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek az önkormányzati gazdálkodás legfontosabb bevételi forrását jelentik. Az ezzel összefüggésben jelentkező feladatok a következők: Budapest Főváros IV. kerület közigazgatási területén a jegyző hatáskörébe utalt helyi adók, díjak, adók módjára behajtandó köztartozások, valamint a – Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának Képviselő-testülete által bevezetett helyi adók közül - az építményadó, telekadó, magánszemélyek kommunális adója, nyilvántartásával, beszedésével, kezelésével, adóellenőrzésével, hatósági bizonyítványok kiadásával összefüggő feladatok. Összességében a közhatalmi bevételek az előirányzathoz képest 99,8 %-ban teljesültek, ezen belül a vagyoni típusú adók 103 %-ban teljesültek, míg az iparüzési adó csak 98 %-ban.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény módosításra került a 2023. évi LVIII. törvény megalkotásával, melynek értelmében a települési önkormányzat települési adót bármely adótárgyra megállapíthat, a termőföld, a termőföld tulajdonjoga, a termőföldre ingatlan-nyilvántartásba bejegyzett vagyoni értékű jog kivételével. Ezért az Önkormányzat köteles volt 2023. szeptember 2-ig hatályon kívül helyezni a települési adóról szóló 29/2015. (XI. 27.) önkormányzati rendeletét, továbbá a Kormány megalkotta és 2023. július 15-én hatályba léptette a 2023. évi települési földadó visszatérítéséről szóló 308/2023. (VII. 14.) Korm. rendeletet, amely 1. §-a szerint „*az a települési önkormányzat, amely a termőföldre, termőföld tulajdonjogára vagy termőföldet terhelő, ingatlan-nyilvántartásba bejegyzett vagyoni értékű jogra települési adót állapított meg, köteles annak a 2023. adóévre jutó, megfizetett, beszedett összegét az adóalany számára 2023. október 1-jéig visszatéríteni. [...] települési adó 2023. adóévre jutó, meg nem fizetett összegét az adóalany nem köteles megfizetni, azt az önkormányzati adóhatóság nem szedheti be. a 2023. adóévre előírt és megfizetett adót visszatéríteni.*”

Összességében ez a jogszabályváltozás nem okozott jelentős bevételkiesést az Önkormányzat számára, az eredeti előirányzat csak 2 000 eFt volt. Az előző évekre előírt települési adóból minimális összegben még folyt be bevétel.

Az adóalanyok és adótárgyak száma 2023. évben (2. számú táblázat):

2. számú táblázat

Adónem	Adóalanyok száma	Adótárgyak száma
Építményadó	7 467	11 398
Telekadó	280	394
Magánszemélyek kommunális adója	5 973	5 745
Idegenforgalmi adó	24	27
Talajterhelési díj	55	54

Az önkormányzati adóhatóság a költségvetés helyi adó bevételi tervének teljesülése érdekében az alábbiakat végezte el 2023. évben:

A kintlévőségek beszedésére irányuló intézkedések során összesen **1 262** tételszámú behajtási cselekményt fogantatosított, melyek eredményeként összesen **220 905 eFt** adótartozás és **6 016 eFt** szankció (késedelmi pótlék, adóbírság, mulasztási bírság,) beszedésére került sor.

d) Működési bevételek

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

Az eredeti előirányzatához képest 270 717 eFt-tal növekedett a módosított előirányzat, és ehhez viszonyítva összességében 100 %-ban teljesültek a működési bevételek. Ezen belül a teljesítés aránya változó, túlteljesítés mutatkozik a Kamatbevétel (122%), illetve az Egyéb működési bevételek soron (437 %), alul teljesítés keletkezett a szolgáltatások ellenértéke (69%) és a közvetett szolgáltatások (40%) előirányzaton.

e) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként 2023. évben összesen 63 681 eFt teljesült, amely ingatlanértékesítésből származott.

f) Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Az államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszközök 74 %-ban, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök 16 %-ban teljesültek, melynek részletes alakulását a rendelettervezet 5. b mellékletben foglalt táblázat mutatja be.

g) Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek pénzügyi teljesítése 82 579 392 eFt, melyből a betétlekötés okozta halmozódás 73 136 599 eFt.

A halmozódás nélküli finanszírozási bevétel teljesítése 9 442 793 eFt.

A fenti összeg tartalmazza az értékpapír beváltásából származó bevételt, a maradvány igénybevétele, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét.

Az év folyamán 1 800 000 eFt keretösszegű folyószámlahitelből gazdálkodhatott volna az Önkormányzat, azonban a takarékos és megfontolt gazdálkodás miatt nem volt szükség a folyószámlahitel felvételére.

2. **Kiadások alakulása**

a) Működési célú kiadások

A személyi juttatások 57%-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 70%-ban, a dologi kiadások előirányzata pedig 67%-ban teljesültek. Az Önkormányzat által teljesített működési célú kiadások adatait az alábbi táblázatban mutatjuk be (3. számú táblázat):

3.számú táblázat

adatok ezer forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Személyi juttatások	512 712	723 070	414 787	57%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	76 107	134 578	93 801	70%
Dologi kiadások	3 439 205	3 411 489	2 276 689	67%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	252 284	251 934	199 501	79%
Egyéb működési célú kiadások	7 129 587	8 176 279	7 841 140	96%
Működési tartalék	2 181 894	282 932	0	0%

b) Felhalmozási célú kiadások

A beruházások, a felújítások, az egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadások, valamint a felhalmozási célú tartalékok részletes teljesítését a rendeletervezet 3, 4, 5.a és 6. számú mellékleteibe foglalt táblázatok tartalmazzák, összевontan a teljesítés a rendeletervezet 1.a. és 1.b mellékletei szerint alakult.

c) Finanszírozási kiadások

A Finanszírozási kiadások között szerepel az államháztartáson belüli megelőlegezés összege 225 354 eFt értékben, a költségvetési szervek részére átadott intézményfinanszírozás mindösszesen 12 863 786 eFt értékben, továbbá a pénzeszközök lekötése miatti 73 136 599 eFt halmozódást jelentő kiadás is kimutatásra kerül.

Megállapítás

A 2023. évi költségvetés tervezésekor előirányzott kötelező és önként vállalt feladatok nagyobb részt megvalósításra kerültek, melyet a rendeletervezet 11. számú melléklete tartalmaz részletesen. Az Önkormányzat kiemelt feladatának tekintette a kerület zavartalan működéséhez, üzemeltetéséhez, az önkormányzati tulajdonú intézményhálózat színvonalas működtetéséhez szükséges feltételek biztosítását, az évet a döntéshozók felelős, szigorú költséggazdálkodása jellemezte.

B) POLGÁRMESTERI HIVATAL

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) működési célú támogatást Budapest Főváros Kormányhivatala IV. kerületi Hivatalával kötött hatósági szerződés alapján kapott, 2023. nyarán diákok vállaltak munkát, melynek kiadásaihoz 348 eFt támogatással járult hozzá a Kormányhivatal.

b) Működési bevételek

A működési bevételek a módosított előirányzathoz képest 112%-ban teljesültek az alábbi táblázatban (4. számú táblázat) kimutatott részletességgel:

4. számú táblázat		adatok ezer forintban		
Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Szolgáltatások ellenértéke	2 070	2 070	2 178	105%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	30 750	59 955	53 415	89%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	13 218	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-	5	-
Egyéb működési bevételek	-	-	791	-
Működési bevételek	32 820	62 025	69 607	112%

c) Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek között a központi irányító szervek támogatás (2 349 791 eFt), illetve a 2022. évi maradvány igénybevétele (52 074 eFt) összegek szerepelnek.

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

A kiadások jelentős részét a személyi juttatások, a hozzá kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tette ki, mindösszesen 2 094 513 eFt-ban teljesültek.

A dologi kiadások 317 469 eFt-ban, 57%-on teljesítésült a módosított előirányzathoz képest.

b) Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadásokon belül beruházási jogcímen informatikai (pl. számítógép alkatrészek, mentőszoftver, laptop, mobiltelefon) és egyéb tárgyi eszközök (pl. irodabútorok) beszerzése történt 2023. évben összesen 15 253 eFt összegben.

A Polgármesteri Hivatal kiadásai a fentiekben leírtaknak megfelelően az alábbiak szerint alakultak (5. számú táblázat):

5. számú táblázat		adatok ezer forintban		
Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Személyi juttatások	1 796 475	1 877 408	1 825 489	97%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	259 540	269 024	269 024	100%
Dologi kiadások	504 477	554 773	317 469	57%
Egyéb működési célú kiadások	11 231	11 231	11 231	100%
Beruházások	35 107	36 682	15 253	42%
Felújítások	1 500	1 500	0	0%
Költségvetési kiadások összesen	2 608 330	2 750 618	2 438 466	89%

C) GAZDASÁGI INTÉZMÉNY ÉS INTÉZMÉNYEI

1. Bevételek alakulása

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Működési célú támogatásként szerepel a Bölcsődék Intézményében az ELTE-vel kötött megállapodás keretében kapott 116 eFt, mely szakmai gyakorlathoz kapcsolódó tiszteletdíjra vonatkozik.

b) Működési bevételek

A működési bevételek összességében 110 %-ban teljesültek az alábbi táblázatban foglaltaknak megfelelően (6. számú táblázat):

6.számú táblázat

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Készletértékesítés ellenértéke	0	0	12	-
Szolgáltatások ellenértéke	75 578	75 578	89 267	118%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	56 665	56 665	48 967	86%
Ellátási díjak	762 851	772 218	777 161	101%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	211 744	214 274	205 933	96%
Általános forgalmi adó visszatérítése	509 979	509 978	642 520	126%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	15	-
Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	912	-
Egyéb működési bevételek	415	415	21 770	5246%
Működési bevételek	1 617 232	1 629 128	1 786 557	110%

c) Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Az Intézmények működési célú pénzeszközt kaptak, összesen 3 450 eFt-ot:

- a „Primokiz Gyermekközpontú önkormányzati stratégia” megvalósításához 2 975 eFt értékben alapítványi támogatást kapott a Szociális Intézmény,
- tábortámogatás érkezett 350 eFt értékben a Tiszta Forrás Alapítványtól,
- 125 eFt támogatás érkezett az étkeztetésben használt sütőolaj elszállítása után.

2. Kiadások alakulása

a) Működési célú kiadások

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

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

A működési kiadások alakulását a 7. számú táblázat tartalmazza:

7.számú táblázat adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Személyi juttatások	5 644 595	6 176 988	5 675 359	92%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	719 569	862 048	726 726	84%
Dologi kiadások	5 250 807	5 587 528	4 310 619	77%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	900	900	501	56%
Egyéb működési célú kiadások	30 278	84 332	-	0%
Működési kiadások összesen	11 646 149	12 711 796	10 713 205	84%

b) Felhalmozási célú kiadások

A felújítási munkálatok mindösszesen 944 607 eFt értékben valósultak meg. Beruházással kapcsolatos kiadások a módosított előirányzathoz képest 61%-ban, 408 406 eFt összegben teljesültek, melyek nagyobb részt épület és építmény, másrészt egyéb tárgyi eszközök (bútor, számítástechnikai eszköz, irodai eszköz) beszerzéséből álltak. A Gazdasági Intézmény beszámolója és adatszolgáltatása alapján nagyobb felújítási, beruházási munkálatok:

- Karinthy Óvoda, Hajló Bölcsőde energia hatékonysági felújítása (homlokzati hőszigetelés, nyílászáró csere),
- Homoktövis Bölcsőde energia hatékonysági felújítása (nyílászáró csere, részleges szigetelés),
- Homoktövis Óvoda energiahatékonysági felújítása (nyílászáró csere),
- SZI Központi Igazgatás épületén tetőszigetelés felújítás.

A 2023. évi felhalmozási célú kiadási előirányzatok változását és teljesítését a 8. számú táblázat mutatja be:

8.számú táblázat adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Immateriális javak beszerzése, létesítése	78 500	78 401	26 691	34%
Ingatlanok beszerzése, létesítése	39 580	372 291	227 774	61%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	13 940	16 281	14 149	87%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	60 685	60 051	53 472	89%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	51 877	138 891	86 320	62%
Beruházások	244 582	665 915	408 406	61%
Ingatlanok felújítása	143 990	1 188 556	743 015	63%
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	575	772	770	100%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	39 032	321 120	200 822	63%
Felújítások	183 597	1 510 448	944 607	63%

Összegzés

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. december 31-i fordulónapra készített összesített mérlegében az eszközök és források egyező végösszege 61 998 900 eFt, a 2023. évi költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentéséből, melyben - a betétkötésből származó halmozódás korrekciójával - a teljesített bevételek összege 37 970 946 eFt, a teljesített kiadások összege 29 735 068 eFt, a 2023. évi mérleg szerinti eredmény - 409 061 eFt.

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 4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelete 25. § (1) bekezdése alapján az önkormányzati költségvetési szervek költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.

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

I.a. melléklet a 2024. () önkormányzati rendelethez
adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	Telj. %-a (5./4.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	BEVÉTELEK				
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről	5 703 254	6 707 557	6 669 629	99%
1.	<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	<i>5 620 180</i>	<i>6 596 524</i>	<i>6 596 524</i>	<i>100%</i>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 095 576	1 139 212	1 139 212	100%
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2 141 908	2 518 794	2 518 794	100%
1.3.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása(B1131;B1132)	2 284 663	2 817 492	2 817 492	100%
1.4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 052	80 700	80 700	100%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	27 648	4 858	4 858	100%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	17 333	35 468	35 468	100%
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei</i>	<i>83 074</i>	<i>111 033</i>	<i>73 105</i>	<i>66%</i>
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	266 900	298 129	36 245	12%
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	266 900	298 129	36 245	12%
III.	Közhatalmi bevételek	18 184 455	18 182 455	18 149 676	100%
1.	<i>Vagyoni típusú adók</i>	<i>3 849 210</i>	<i>3 849 210</i>	<i>3 975 100</i>	<i>103%</i>
1.1.	Építményadó	2 998 351	2 998 351	3 078 100	103%
1.2.	Telekadó	720 859	720 859	736 041	102%
1.3.	Magánszemélyek kommunális adója	130 000	130 000	160 959	124%
2.	<i>Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)</i>	<i>14 157 093</i>	<i>14 157 093</i>	<i>13 850 852</i>	<i>98%</i>
2.1.	Allandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	14 157 093	14 157 093	13 850 852	98%
3.	<i>Egyéb árhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>139 925</i>	<i>140%</i>
3.1.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	100 000	100 000	139 925	140%
4.	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	<i>78 152</i>	<i>76 152</i>	<i>183 799</i>	<i>241%</i>
4.1.	Egyéb települési adó	2 000	0	600	-
4.2.	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság	41 000	41 000	56 504	138%
4.3.	Helyi adópótlék, adóbírság, egyéb közhatalmi bevételek	31 152	31 152	122 996	395%
4.4.	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	4 000	4 000	3 699	92%
IV.	Működési bevételek	2 792 812	3 104 630	3 263 354	105%
1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	12	-
2.	Szolgáltatások ellenértéke	383 679	390 778	308 486	79%
3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	94 415	125 620	105 943	84%
4.	Ellátási díjak	762 851	772 217	777 161	101%
5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	741 313	434 560	290 764	67%
6.	Általános forgalmi adó visszatérítése	509 979	509 979	642 520	126%
7.	Kamatbevételek	283 160	854 061	1 040 482	122%
8.	Egyéb működési bevételek	17 415	17 415	97 986	563%
V.	Felhalmozási bevételek	1 800 000	647 402	63 757	10%
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	500	97 375	75 990	78%
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	181 895	181 300	28 128	16%
A.	Költségvetési bevételek összesen (I.-VII.)	28 929 816	29 218 848	28 286 779	97%
B.	Finanszírozási bevételek összesen (I.-V.)	7 172 475	10 724 167	82 820 766	772%
I.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	1 800 000	1 800 000	0	0%
II.	Forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése, maradvány igénybevétele	3 816 783	4 908 511	5 668 511	115%
	<i>Ebből: 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>100%</i>
III.	Maradvány igénybevétele	1 555 692	3 759 545	3 759 545	100%
IV.	2024. évi államháztartáson belüli megelőlegezés	0	256 111	256 111	100%
V.	<i>Lekötött betétek megszüntetése</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>73 136 599</i>	<i>-</i>
C.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	36 102 291	39 943 015	111 107 545	278%
<i>Korrektció</i>	<i>Betétekötésből származó halmozódás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>73 136 599</i>	<i>-</i>
C./korr.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B) - betétekötésből származó halmozódás nélkül	36 102 291	39 943 015	37 970 946	95%

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	Telj. %-a (5./4.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	KIADÁSOK				
I.	<i>Személyi juttatások</i>	7 953 782	8 777 466	7 915 635	90%
II.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	1 055 216	1 265 650	1 089 551	86%
III.	<i>Dologi kiadások</i>	9 194 489	9 553 790	6 904 777	72%
IV.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	253 184	252 834	200 002	79%
V.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	7 171 096	8 271 842	7 852 371	95%
1.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	3 016 912	3 104 720	3 011 588	97%
2.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	4 154 184	5 167 122	4 840 783	94%
VI.	<i>Tartalékok</i>	2 181 894	315 715	0	0%
VII.	<i>Beruházások</i>	4 393 611	5 454 807	3 142 389	58%
VIII.	<i>Felújítások</i>	964 273	2 360 009	1 375 193	58%
IX.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	909 391	1 409 436	1 029 796	73%
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	66 560	66 432	100%
2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	6 000	6 000	0	0%
3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	903 391	1 336 876	963 364	72%
D.	Költségvetési kiadások összesen (I-IX.)	34 076 936	37 661 549	29 509 714	78%
E./X.	Finanszírozási kiadások összesen (1+2+3)	2 025 355	2 281 466	73 361 953	3216%
1.	2022. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	225 355	481 466	225 354	47%
2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	1 800 000	1 800 000	0	0%
3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	73 136 599	-
F.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN [D.(I-IX)+E./X]	36 102 291	39 943 015	102 871 667	258%
Korrektció	<i>Betétlekötésből származó halmozódás</i>	0	0	73 136 599	-
F./korr.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN [D.(I-IX)+E./X] - betétlekötésből származó halmozódás nélkül	36 102 291	39 943 015	29 735 068	74%
	többlet/ hiány	0	0	8 235 878	
Tájékoztató jelleggel					
	Intézményfinanszírozás	12 966 491	15 705 873	12 863 786	82%

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

I.b. melléklet a 2024. () önkormányzati rendelethez

Működési bevételek

Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi módosított	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi teljesítés
Működési célú támogatások	6 201 986	6 707 557	5 703 254	6 669 629
Közhatalmi bevételek	13 953 131	18 182 455	18 184 455	18 149 676
Működési bevételek	2 019 504	3 104 630	2 792 812	3 263 354
Működési célú átvett pénzeszköz	3 037	97 375	500	75 990
Működési bevételek összesen:	22 177 658	28 092 017	26 681 021	28 158 649
Működési egyenleg	4 218 318	-312 497	19 860	4 196 313

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	442 422	298 129	266 900	36 245
Felhalmozási bevételek	167 163	647 402	1 800 000	63 757
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről	2 539	181 300	181 895	28 128
Felhalmozási bevételek összesen:	612 124	1 126 831	2 248 795	128 130
Felhalmozási egyenleg	-3 220 494	-8 130 204	-5 166 980	-5 419 248
Költségvetési egyenleg	997 824	-8 442 701	-5 147 120	-1 222 935

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek működési	2 979 639	3 781 466	2 025 355	75 878 065
- ebből befektetés				73 136 599
Finanszírozási bevételek felhalmozási	4 892 144	6 942 701	5 147 120	6 942 701
Finanszírozási bevételek összesen:	7 871 783	10 724 167	7 172 475	82 820 766
Finanszírozási egyenleg	7 670 232	8 442 701	5 147 120	9 458 813

Működési kiadások

Feladat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés
Személyi juttatások	6 926 673	7 953 782	8 777 466	7 915 635
Munkaadókat terhelő járulékok	930 624	1 055 216	1 265 650	1 089 551
Dologi kiadások	4 965 411	9 194 489	9 553 790	6 904 777
Ellátottak pénzbeli juttatásai	181 511	253 184	252 834	200 002
Egyéb működési célú kiadások	4 955 121	7 171 096	8 271 842	7 852 371
Működési tartalékok	0	1 033 394	282 932	0
Működési kiadások összesen:	17 959 340	26 601 161	28 404 314	23 962 136

Felhalmozási kiadások

Beruházások	2 302 913	4 393 611	5 454 807	3 142 389
Felújítások	744 248	964 273	2 360 009	1 375 193
Egyéb felhalmozási célú kiadások	725 457	909 391	1 409 436	1 029 796
Felhalmozási tartalék	0	1 148 500	32 783	0
Felhalmozási kiadások összesen:	3 832 618	7 415 775	9 257 035	5 547 378

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások működési	201 551	2 025 355	2 281 466	73 361 953
- ebből befektetés	0	0	0	73 136 599
Finanszírozási kiadások felhalmozási	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen:	201 551	2 025 355	2 281 466	73 361 953

októk 2024. június

Sorszám	Intézmény	Gazdasági Intézmény és intézményi			Polgármesteri Hivatal			Intézmények összesen			Önkormányzat			Kerületi szintű konszolidált főösszegek		
		2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés
		(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a	(eF) %a
A	B E V É T E L E K															
1	Vándorok célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	116	378	0	378	464	123%	0	0	0	0	0	0	0
2	Vándorok célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Vándorok bevételek	1 047 232	1 029 128	310%	1 829	1 829	1 829	1 829	102%	1 829	1 829	1 829	1 829	1 829	1 829	1 829
5	Vándorok célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Vándorok célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Vándorok célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A/1	Közforgalmi bevételek összesen (1+2+...+7)	1 047 232	1 029 128	110%	1 829	1 829	1 829	1 829	100%	1 829	1 829	1 829	1 829	1 829	1 829	1 829
8	Finanszírozás bevételek	10 457 096	13 259 031	81%	2 688 215	2 688 215	2 688 215	2 688 215	82%	2 688 215	2 688 215	2 688 215	2 688 215	2 688 215	2 688 215	2 688 215
A/II	Finanszírozási bevételek összesen	10 457 096	13 259 031	81%	2 688 215	2 688 215	2 688 215	2 688 215	82%	2 688 215	2 688 215	2 688 215	2 688 215	2 688 215	2 688 215	2 688 215
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A/1+A/II)	12 074 328	14 888 159	84%	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	90%	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044
B	K I A D Á S O K															
1	Személyi juttatások	5 044 295	6 176 008	92%	1 877 408	1 877 408	1 877 408	1 877 408	93%	1 877 408	1 877 408	1 877 408	1 877 408	1 877 408	1 877 408	1 877 408
2	Vándorok célú támogatások államháztartáson belülről	719 569	862 048	84%	2 091 024	2 091 024	2 091 024	2 091 024	100%	2 091 024	2 091 024	2 091 024	2 091 024	2 091 024	2 091 024	2 091 024
3	Vándorok célú támogatások államháztartáson kívülről	5 236 807	5 887 526	77%	5 887 526	5 887 526	5 887 526	5 887 526	57%	5 887 526	5 887 526	5 887 526	5 887 526	5 887 526	5 887 526	5 887 526
4	Dologi kiadások	980	980	36%	0	0	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	86 278	84 332	0%	11 231	11 231	11 231	11 231	100%	11 231	11 231	11 231	11 231	11 231	11 231	11 231
6	Ellátottak pénzbeli célú kiadásai	244 282	665 915	60%	35 107	35 107	35 107	35 107	42%	35 107	35 107	35 107	35 107	35 107	35 107	35 107
7	Ellátottak pénzbeli célú kiadásai	181 599	1 510 448	60%	1 510 448	1 510 448	1 510 448	1 510 448	100%	1 510 448	1 510 448	1 510 448	1 510 448	1 510 448	1 510 448	1 510 448
8	Ellátottak pénzbeli célú kiadásai	0	0	0%	0	0	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0
9	Ellátottak pénzbeli célú kiadásai	0	0	0%	0	0	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0
B/1	Közforgalmi kiadások összesen (1+2+...+9)	12 074 328	14 888 159	81%	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	89%	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044
B/II	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0%	0	0	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (B/1+B/II)	12 074 328	14 888 159	81%	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	89%	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044	4 517 044
	Költségvetési létszámkorlát	1 107	1 107	92%	211	211	211	211	97%	211	211	211	211	211	211	211

A Finanszírozási bevételek és kiadások a bevételekkel szembevetve mutatják a költségvetés teljesítését.

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

(2.4.1 melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez)
 táblák 6-8. táblához

Intézmény	Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda				Aradi Óvoda Csányi és Pozsonyi Tagóvoda				Aranylana Óvoda Kertvárosi Tagóvoda				Bartfai Óvoda				Dalos Övi Óvoda					
	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %		
A.																						
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Működési bevételek	0	0	3	3	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	
8. Finanszírozási bevételek	184 136	205 686	189 671	92%	286 886	330 160	314 085	95%	207 707	246 691	234 111	95%	360 528	406 620	409 633	91%	180 989	204 388	190 399	93%	94%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	184 136	205 686	189 671	92%	286 886	330 160	314 089	95%	207 707	246 691	234 116	95%	360 528	406 620	369 639	91%	180 989	204 388	190 401	93%	93%	
B.																						
K I A D Á S O K																						
1. Személyi juttatások	163 202	180 135	166 050	92%	254 456	288 962	273 865	95%	183 995	215 612	203 652	94%	319 865	356 602	321 400	90%	160 467	179 161	166 306	93%	93%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 784	25 401	19 816	78%	42 230	40 998	36 264	88%	23 512	30 625	26 443	86%	40 363	49 700	42 733	86%	20 402	25 107	21 372	85%	85%	
3. Dolgozó kiadások	150	150	105	70%	200	200	175	88%	200	454	442	97%	308	318	308	97%	120	120	99	83%	83%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	184 136	205 686	185 971	90%	286 886	330 160	310 304	94%	207 707	246 691	230 537	93%	360 528	406 620	364 301	90%	180 989	204 388	187 771	92%	92%	
Költségvetési létszámkiegészítés	44 50	32 50	32 00	98%	54 00	52 00	51 00	98%	39 00	39 00	38 00	97%	67 00	66 00	58 00	88%	34 00	34 00	29 00	85%	85%	
ehébt: óvodapedagógus létszámkiegészítés	18 00	16 00	15 00	94%	26 00	24 00	24 00	100%	20 00	20 00	19 00	95%	37 00	36 00	31 00	84%	17 00	17 00	14 00	82%	82%	
technikai létszámkiegészítés	16 50	16 50	17 00	103%	28 00	28 00	27 00	96%	19 00	19 00	19 00	100%	30 00	30 00	27 00	90%	17 00	17 00	15 00	88%	88%	

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

2 a l melléklet a/2024. () önkormányzati rendelethez
 (adatok ezer forintban)

Intézmény	Nyár Óvoda			Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda			Vioin Óvoda			Virág Óvoda			Óvodák összesen							
	2023 évi eredeti	2023 évi módosított	Telj. % ¹	2023 évi eredeti	2023 évi módosított	Telj. % ¹	2023 évi eredeti	2023 évi módosított	Telj. % ¹	2023 évi eredeti	2023 évi módosított	Telj. % ¹	2023 évi eredeti	2023 évi módosított	Telj. % ¹					
A. BEVÉTELEK																				
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
4. Működési bevételek	0	181	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	231					
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
8. Finanszírozási bevételek	151 470	185 450	174 545	91%	260 326	299 385	276 591	92%	138 445	154 399	141 497	92%	167 953	195 329	184 179	94%	2 844 441	3 295 460	3 060 623	95%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	151 470	185 450	174 726	94%	260 326	299 385	276 595	92%	138 445	154 399	141 501	92%	167 953	195 329	184 183	94%	2 844 441	3 295 460	3 060 854	93%
B. KIADÁSOK																				
1. Személyi juttatások	154 339	162 590	151 702	93%	230 928	262 494	243 141	93%	122 729	135 273	123 511	91%	148 842	171 019	159 391	93%	2 521 901	2 887 412	2 676 742	93%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 001	22 730	19 826	87%	29 238	36 806	29 231	79%	15 016	19 026	15 507	82%	18 991	24 190	21 872	90%	520 430	405 465	336 207	85%
3. Dologi kiadások	130	130	91	70%	160	185	170	92%	100	100	93	93%	120	120	109	91%	2 110	2 583	2 248	87%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	151 470	185 450	171 619	93%	260 326	299 385	272 542	91%	138 445	154 399	139 201	90%	167 953	195 329	181 372	93%	2 844 441	3 295 460	3 015 197	91%
Költsévetési létszámokart	29 600	32 100	29 000	91%	49 000	49 000	46 000	94%	25 000	26 000	22 100	85%	33 000	32 000	30 000	94%	533 000	533 000	490 000	92%
éhhöz övchadpudagugus létszámokart	15 000	17 000	15 000	88%	25 000	25 000	23 000	88%	14 000	14 000	12 000	86%	17 000	17 000	16 000	94%	277 000	276 000	248 000	90%
technikai létszámokart	14 000	15 000	14 000	93%	24 000	24 000	24 000	100%	12 000	12 000	10 000	83%	15 000	15 000	14 000	93%	250 000	257 000	242 000	94%

A /2024. () önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat (1) központosított tartozó óvodák beépülő bevétel és kiadásai

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

Intézmény	Ambros Óvodai Vörösmartyú Tagóvoda				Aranyalma Óvodai Kertvárosi Tagóvoda				Borlóstó Óvodai				Dátos Óvi Óvodai			
	2023 évi eredeti	2023 évi módosított	2023 évi teljesítés	Telje %a	2023 évi eredeti	2023 évi módosított	2023 évi teljesítés	Telje %a	2023 évi eredeti	2023 évi módosított	2023 évi teljesítés	Telje %a	2023 évi eredeti	2023 évi módosított	2023 évi teljesítés	Telje %a
A.																
B E V É T E L E K																
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
3. Készletutáni bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
4. Működési bevételek	0	0	3	-	0	0	4	-	0	0	0	-	0	0	0	-
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
8. Finanszírozási bevételek	184 136	205 686	189 671	92%	286 886	330 160	314 083	95%	207 707	246 691	234 111	95%	180 989	204 388	190 399	93%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	184 136	205 686	189 674	92%	286 886	330 160	314 089	95%	207 707	246 691	234 116	95%	180 989	204 388	190 401	93%
B.																
K I A D Á S O K																
1. Személyi juttatások	163 202	180 135	166 050	92%	254 456	288 962	273 865	95%	181 995	218 612	203 652	94%	160 467	179 101	166 300	93%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 784	25 401	19 816	78%	32 230	40 998	36 264	88%	23 512	30 625	26 443	80%	40 363	45 107	21 372	85%
3. Dologi kiadások	150	150	105	70%	200	200	175	88%	200	434	442	97%	300	1 200	900	80%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
6. Tartalékok	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
7. Beruházások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
8. Felújítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	184 136	205 686	185 971	90%	286 886	330 160	310 304	94%	207 707	246 691	230 537	93%	180 989	204 388	187 771	92%
Költségvetés létszámkvet	44,30	32,50	32,00	98%	34,00	32,00	31,00	91%	39,00	39,00	38,00	97%	67,00	66,00	58,00	88%
Értel. övedipadigapús létszámket	18,00	16,00	15,00	94%	26,00	24,00	24,00	100%	20,00	20,00	19,00	95%	37,00	36,00	17,00	87%
technikai létszámket	16,50	16,50	17,00	103%	28,00	28,00	27,00	96%	19,00	19,00	19,00	100%	30,00	17,00	13,00	88%

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

2.a melléklet a/2024. () önkormányzati rendelethez
táblák 4. és 5. táblához

	Intézmény				Deák Óvoda				Homotévis Óvoda				JKM Óvoda				Károlyi Frigyes Óvoda				Liget Óvoda, Királykerti Óvoda				
	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	telj. %	
A.																									
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8.	154 345	188 831	173 383	92%	173 825	203 651	187 021	92%	188 465	223 904	206 045	92%	171 918	204 901	191 420	93%	217 448	246 065	228 046	93%	217 448	246 065	228 046	93%	
B.																									
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	154 345	188 831	173 386	92%	173 825	203 651	187 027	92%	188 465	223 904	206 045	92%	171 918	204 901	191 423	93%	217 448	246 065	228 049	93%	217 448	246 065	228 049	93%	
K I A D Á S O K																									
1.	136 830	165 532	151 504	92%	154 017	178 571	166 747	93%	167 051	198 471	180 089	92%	152 394	179 609	167 438	93%	192 806	215 681	201 502	93%	192 806	215 681	201 502	93%	
2.	17 485	23 169	18 473	80%	19 678	25 150	17 742	71%	21 314	27 269	22 423	82%	19 404	25 148	21 145	84%	24 512	30 146	23 270	77%	24 512	30 146	23 270	77%	
3.	150	130	102	78%	130	130	98	75%	120	164	142	87%	120	144	131	91%	130	238	183	77%	130	238	183	77%	
4.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	154 345	188 831	170 079	90%	173 825	203 651	184 587	91%	188 465	223 904	203 254	91%	171 918	204 901	188 714	92%	217 448	246 065	224 745	91%	217 448	246 065	224 745	91%	
Közhatalmi költségvetés	29 000	30 000	26 000	87%	33 000	33 000	30 000	91%	33 500	35 500	31 000	87%	32 000	33 000	31 000	94%	41 000	49 000	37 000	95%	41 000	49 000	37 000	95%	
Egyéb önkormányzati költségvetés	15 000	16 000	13 000	87%	18 000	18 000	17 000	94%	18 000	20 000	16 000	80%	17 000	18 000	16 000	89%	20 000	20 000	18 000	90%	20 000	20 000	18 000	90%	
Technikai költségvetés	14 000	14 000	13 000	93%	15 000	15 000	13 000	87%	15 500	15 500	15 000	97%	15 000	15 000	15 000	100%	21 000	21 000	19 000	90%	21 000	21 000	19 000	90%	

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

2 a | melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez
melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez

Intézmény	Nyílt Óvoda				Park Óvodák Lakközös Tagóvoda				Vinár Óvoda				Virág Óvoda				Óvodák összesen			
	2023 évi óvodai	2023 évi munkaadót	2023 évi teljesítés	Telj. %-a	2023 évi eredeti	2023 évi munkaadót	2023 évi teljesítés	Telj. %-a	2023 évi eredeti	2023 évi munkaadót	2023 évi teljesítés	Telj. %-a	2023 évi eredeti	2023 évi munkaadót	2023 évi teljesítés	Telj. %-a	2023 évi eredeti	2023 évi munkaadót	2023 évi teljesítés	Telj. %-a
	151 470	185 450	174 545	94%	260 326	299 385	276 591	92%	138 445	154 899	141 497	92%	167 953	195 329	184 179	92%	2 844 441	3 295 460	3 060 623	93%
A. B E V É T É L E K																				
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Kiegészítő bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Működési bevételek	0	0	181	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	231
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Működési célú ártérvételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú ártérvételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Finanszírozási bevételek	151 470	185 450	174 545	94%	260 326	299 385	276 591	92%	138 445	154 899	141 497	92%	167 953	195 329	184 179	92%	2 844 441	3 295 460	3 060 623	93%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	151 470	185 450	174 726	94%	260 326	299 385	276 595	92%	138 445	154 899	141 501	92%	167 953	195 329	184 183	94%	2 844 441	3 295 460	3 060 851	93%
B. KI AD Á S O K																				
1. Személyi juttatások	134 339	162 590	151 702	93%	230 928	262 394	243 141	93%	122 729	135 273	125 511	91%	148 842	171 019	159 391	93%	2 521 901	2 887 412	2 676 742	93%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 001	22 730	19 826	87%	29 238	36 806	29 231	79%	15 616	19 026	15 597	82%	18 991	24 190	21 872	90%	320 430	405 465	336 207	83%
3. Dologi kiadások	130	130	91	70%	100	185	170	92%	100	100	95	95%	120	120	109	91%	2 110	2 583	2 248	87%
4. Előirányzott pénzügyi juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	151 470	185 450	171 619	93%	260 326	299 385	272 542	91%	138 445	154 899	139 201	90%	167 953	195 329	181 372	93%	2 844 441	3 295 460	3 015 197	91%
Költségvetési létszámbelátás	39 000	32 000	29 000	91%	49 000	46 000	46 000	94%	26 000	26 000	22 000	85%	32 000	30 000	30 000	94%	533 000	533 000	490 000	92%
céltulajdonosi létszámbelátás	15 000	17 000	15 000	88%	25 000	25 000	22 000	88%	14 000	14 000	12 000	86%	17 000	17 000	16 000	94%	277 000	276 000	248 000	90%
tevékeny létszámbelátás	14 000	15 000	14 000	93%	24 000	24 000	24 000	100%	12 000	12 000	10 000	83%	15 000	15 000	14 000	93%	250 000	257 000	242 000	94%

A /2024. (I) sz. önk. rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó egyéb intézmények bevételei és kiadásai

(2.a.2. melléklet a /2024. (I) önkormányzati rendelethez)

Intézmény	Szociális Intézmény		Újpesti BBRSzűdék Intézménye		Gazdasági Intézmény		Központ		C1-hez tartozó egyéb int. összesen		
	2023. évi eredeti	2023. évi teljesítés	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	
	teljesítés	%-a		%-a		%-a		%-a		%-a	
A. BEVÉTELEK											
1. Működési célú támogatások áll-n beltről	0	0	0	116	0	0	0	0	0	116	
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Működési bevételek	0	10	0	367	1 617 232	1 629 129	1 785 949	1 110%	1 617 232	1 629 129	1 786 326
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	2 974	0	0	0	0	476	0	0	3 450	
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Finanszírozási bevételek	1 107 087	1 268 990	1 210 427	95%	1 500 221	1 687 457	1 565 868	93%	7 612 655	9 963 570	7 642 672
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 107 087	1 268 990	1 213 413	96%	1 500 221	1 687 457	1 566 351	93%	9 229 887	11 592 699	9 432 504
B. KIADÁSOK											
1. Személyi juttatások	943 193	988 588	939 961	95%	1 330 299	1 479 739	1 367 124	92%	821 248	691 532	2 398 617
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	120 456	137 764	123 079	89%	169 372	207 044	183 980	89%	399 139	456 583	390 519
3. Dologi kiadások	13 100	37 320	35 776	96%	550	612	607	99%	5 248 697	5 584 885	4 308 371
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0%	0	0	0	0%	900	900	501
5. Egyéb működési célú kiadások	30 278	84 316	84 316	0%	0	0	0	0%	30 278	84 331	0
6. Juttatások	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0
7. Beruházások	0	20 996	19 858	95%	0	62	0	0%	244 582	644 919	388 548
8. Felújítások	0	0	0	0%	0	0	0	0%	183 597	1 510 448	944 607
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	1 107 087	1 268 990	1 118 674	89%	1 500 221	1 687 457	1 551 711	97%	6 622 579	8 636 252	6 380 636
Költségvetési térszámok	240,00	240,00	159,00	66%	251,00	251,00	215,00	86%	83,00	63,00	415,00
									574,00	574,00	415,00
									9 229 887	11 592 699	9 051 021
									74%	76%	78%
									74%	76%	78%

oldalak 1/107

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

(2.a.2.) melléklet a /2024. (I) önkormányzati rendelethez
adatok ezer forintban

Intenzitás	Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda			Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda			Bónifő Óvoda			Darus Óvi Óvoda		
	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés elj. %-a	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés elj. %-a	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés elj. %-a	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés elj. %-a
A.												
B. E V É T E L E K												
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	6	5	0	8	0	0	6	0	0	0
6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	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
8. Finanszírozási bevételek	3 059	3 949	3 215	81%	5 744	7 462	5 886	79%	4 688	4 590	4 379	91%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 059	3 949	3 221	82%	5 926	7 644	6 130	80%	4 688	4 598	4 388	90%
B. K I A D Á S O K												
1. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dologi kiadások	2 656	3 146	3 040	97%	5 219	6 537	5 164	79%	3 965	3 876	4 168	82%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Járulékok	403	803	180	22%	707	1 107	966	87%	521	723	895	98%
7. Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 059	3 949	3 220	82%	5 926	7 644	6 130	80%	3 958	4 678	4 388	90%

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

(2.a-2.1 melléklet a 2024. () önkormányzati rendelethez)
adatok ezer forintban

Intenzív	Deák Óvodán			Homoktűs Óvodán			JMK Óvoda			Karinty Frigyes Óvoda			Liget Óvoda Kormánykerti Óvodán							
	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	1.ej. %-a	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	1.ej. %-a	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	1.ej. %-a	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	1.ej. %-a				
A. BEVÉTELEK	2 895	3 735	2 912	78%	2 979	3 805	2 426	64%	3 804	4 758	4 196	88%	4 009	4 815	4 112	86%	4 075	5 083	3 428	67%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 920	3 760	3 010	80%	3 619	4 445	2 928	66%	3 934	4 888	4 294	89%	4 343	5 149	4 596	89%	4 126	5 134	3 709	72%
B. KIADÁSOK	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
1. Személyi juttatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
3. Dologi kiadások	2 536	3 376	2 652	79%	3 143	3 969	2 697	68%	3 417	4 371	3 806	87%	3 722	4 078	3 545	87%	3 583	4 291	3 249	71%
4. Előtakarékoskodikás juttatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
6. Turisták	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
7. Bevétel	384	384	358	93%	476	476	231	49%	517	517	489	95%	571	1 071	1 050	98%	543	543	460	85%
8. Felújítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
10. Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	2 920	3 760	3 010	80%	3 619	4 445	2 928	66%	3 934	4 888	4 295	88%	4 343	5 149	4 595	89%	4 126	5 134	3 709	72%

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

(2.a.2.1 melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez)
adatok ezer forintban

Intézmény	Nyír Óvoda				Park Óvoda Lakkozó Fogóvoda				Viola Óvoda				Ving Óvoda				Óvodák összesen				
	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	lejt. %-a	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	lejt. %-a	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	lejt. %-a	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	lejt. %-a	2023. évi eredeti	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	lejt. %-a	
A. B E V E L E K																					
1. Működési célú támogatások áht-n beltről	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
3. Készletművelet	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
4. Működési bevételek	1 066	1 066	258	24%	1 462	1 462	3 435	235%	84	84	96	114%	4 322	4 322	4 322	100%	4 322	4 322	6 121	142%	
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	0	0	13	-	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
8. Finanszírozási bevételek	2 730	3 315	3 222	97%	3 984	4 982	2 094	42%	3 089	3 845	3 127	81%	54 424	54 424	51 066	94%	58 746	57 252	51 066	87%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 786	4 381	3 480	79%	5 446	6 444	5 542	86%	3 173	3 929	3 223	82%	3 373	4 428	3 906	88%	58 746	57 252	51 066	80%	
B. KIADÁSOK																					
1. Személyi juttatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
3. Dologi kiadások	3 288	3 883	2 987	77%	4 728	4 920	4 058	82%	2 807	3 563	2 865	80%	2 928	3 968	3 447	87%	51 133	59 027	46 806	79%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
6. Tartalékok	498	498	493	99%	718	1 524	1 484	97%	366	366	358	98%	445	460	459	100%	7 613	11 486	9 559	85%	
7. Felújítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0
10. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	3 786	4 381	3 480	79%	5 446	6 444	5 542	86%	3 173	3 929	3 223	82%	3 373	4 428	3 906	88%	58 746	57 252	51 066	80%	

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

(2.b melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez)

adatok ezer forintban

Intézmény	2023. évi eredeti		2023. évi módosított	
	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék
Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda	2 163	281	420	54
Aradi Óvoda-Csányi és Pozsonyi Tagóvoda	5 480	713	704	92
Aranyalma Óvoda-Kertvárosi Tagóvoda	7 061	918	529	68
Bőrfestő Óvoda	10 811	1 405	930	120
Dalos Ovi Óvoda	4 891	636	600	79
Deák Óvoda	5 613	730	860	112
Homoktövis Óvoda	2 549	331	193	24
JMK Óvoda	6 653	865	939	121
Karinthy Frigyes Óvoda	6 719	873	449	58
Liget Óvoda-Királykerti Tagóvoda	4 706	612	444	58
Nyár Óvoda	2 738	356	324	42
Park Óvoda-Lakkozó Tagóvoda	7 929	1 031	1 743	227
Viola Óvoda	3 243	422	209	28
Virág Óvoda	3 950	514	494	65
Óvodák összesen	74 506	9 687	8 838	1 148
Szociális Intézmény	1 186	154	0	0
Újpesti Bölcsődék Intézménye	22 854	2 971	4 901	634
Egyéb intézmények összesen	24 040	3 125	4 901	634
Mindösszesen	98 546	12 812	13 739	1 782

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

3. melléklet az /2024. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Polgármesteri Hivatal	1 500	1 500	0	0%
2	Gazdasági Intézmény mindösszesen	183 597	1 510 448	944 607	63%
A.	Intézményi felújítás összesen (1+2)	185 097	1 511 948	944 607	62%
1.	Utak felújítása	70 000	256 214	220 894	86%
2.	Járdák, parkolók felújítása	80 000	178 513	148 287	83%
3.	Székesdülő sor felújítása (tervezés)	15 000	21 786	0	0%
4.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	20 000	1 000	992	99%
5.	Bene Ferenc utcai iskola előtti térfelújítás	70 000	0	0	-
6.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	83 936	64 535	1 173	2%
7.	Sportpálya rehabilitációs program	381 000	255 661	0	0%
8.	2022. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	59 240	59 240	59 240	100%
9.	Óvoda udvarok felújítása	0	0	0	-
10.	Szabadság téri parkoló felújítása	0	11 112	0	0%
B.	Önkormányzati felújítás összesen (1+...+10)	779 176	848 061	430 586	51%
	Felújítások mindösszesen (A+B):	964 273	2 360 009	1 375 193	58%

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

4. melléklet az /2024. () önkormányzati rendelethez

százalék ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Teljesítés % itt
L.		J	K	L	M
I.	Polgármesteri Hivatal összesen (1+...+8)	35 107	36 682	15 253	42%
1.	Informátikai eszközök beszerzése	8 270	3 770	539	14%
2.	Kisértékű informátikai eszközök beszerzése	1 270	5 770	1 257	27%
3.	Kisértékű, egyéb eszközök beszerzése	10 790	10 790	6 428	60%
4.	Szoftver vásárlás, fejlesztés	8 300	8 300	1 385	17%
5.	Számítógépek és monitorok tervezési selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	5 000	6 252	5 322	87%
6.	Dísztermi korszerűsítés (hangosítás, stb)	700	700	0	0%
7.	Athúzó kötelezettségvállalások	777	777	0	0%
8.	3 db GPS nyomonkövető beszerzése hivatali gépjárművekbe	0	323	322	100%
II.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	244 582	665 915	408 406	61%
A.	Gazdasági Intézmény és intézményi beruházási keret	244 582	665 915	408 406	61%
1.	Intézményi beruházás összesen (I. + II.)	279 689	702 597	423 659	60%
1.	Tervezési díjak, műszaki ellenőrzések és művezetés	130 000	96 346	4 454	5%
	<i>Ebből: a) Szent István tér parkoló tervezés</i>	<i>18 796</i>	<i>19 371</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>b) Szent István tér trafó tervez. berítés</i>	<i>13 771</i>	<i>13 771</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>c) Kapuvasszegyer karskvarhulcuzati tervezés</i>	<i>5 199</i>	<i>5 199</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>d) RDP-Phoz egyeztetés utcai tervezés</i>	<i>19 000</i>	<i>19 371</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
2.	Játszóterei eszközök beszerzése	60 000	97 000	0	0%
3.	Parképítés, fásor rehabilitáció	820 040	1 138 737	565 689	50%
	<i>Ebből: a) Budaörsi zöldfelület kialakítása</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>b) TERKOP- Szilvas park Multi Sportbázis</i>	<i>34 762</i>	<i>26 074</i>	<i>4 793</i>	<i>18%</i>
	<i>c) Fajhídfő</i>	<i>100 000</i>	<i>108 630</i>	<i>33 754</i>	<i>31%</i>
	<i>d) Óvoda udvarok átépítése</i>	<i>120 000</i>	<i>157 167</i>	<i>156 660</i>	<i>100%</i>
	<i>e) Lakótelek, napfürdő, zöldfelület</i>	<i>50 000</i>	<i>33 413</i>	<i>32 105</i>	<i>96%</i>
	<i>f) Egyéb parképítés</i>	<i>70 000</i>	<i>153 557</i>	<i>20 928</i>	<i>5%</i>
	<i>g) VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projektek" - Parképítés</i>	<i>338 278</i>	<i>282 891</i>	<i>277 474</i>	<i>98%</i>
	<i>h) Kültúr-Szilvas úti parképítés - Kapuvasszegyeri Parkerdő - rekreációs terület</i>	<i>30 000</i>	<i>30 000</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>i) Károlyi-Bertha utcák - zöldítés</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>j) Rozsa utca és Föld uti utcákban - zöldítés</i>	<i>30 000</i>	<i>48 000</i>	<i>38 745</i>	<i>81%</i>
	<i>k) Budaörsi utca és Föld uti utcákban - zöldítés (közlekedési)</i>	<i>15 000</i>	<i>5 000</i>	<i>2 150</i>	<i>43%</i>
4.	Közműépítés, tervezés	50 000	15 000	2 561	17%
5.	Közművek utólagos védősővezése (faültetéshez, meglévő faheklyek nagyobbitása)	20 000	11 500	6 019	52%
6.	Parkoló építése	60 000	35 986	8 046	23%
7.	Szent Imre utcai járda és parkoló építése	60 000	32 983	31 974	97%
8.	Közvilágítás, diszkvilágítási eszköz beszerzés, napelemes térvilágítás	45 000	41 500	30 447	74%
9.	Forgalomtechnikai, okos zebra, főkövrendőrök építése	60 000	80 000	47 247	59%
10.	Közterületi utcabútorok telepítése	15 000	20 000	5 218	26%
11.	Vízterelő burkolat építése	20 000	0	0	0%
12.	Közterületi és játszóterei ivókutak, kerti csapok	47 000	63 985	61 972	97%
13.	Közterületi öntözőkukák, öntöző rendszerek telepítése	10 000	4 391	0	0%
14.	Kutyafutató építése, fejlesztése, bővítése és a hozzákapcsolódó eszközbeszerzések	20 000	6 409	5 904	23%
15.	Kutyaparkoló tárolók, zsilipes kapuk telepítése	12 000	0	0	0%
16.	Szilvas utcai sportfejlesztés - NFM	2 000	1 252	0	0%
17.	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	741 338	741 338	509 777	69%
18.	Kerekárosszárt infrastruktúrális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008	469 626	469 626	348 833	74%
19.	Elektromos töltőállomás létesítése	14 000	14 000	0	0%
20.	Sportpálya építés, kültéri edzőeszközök telepítése	30 000	23 300	254	1%
21.	Labdapályák, sportparkok, sporteszközök fejlesztése	40 000	8 500	291	3%
22.	Külső-Szilvas úti új lámpás csomópont (Dunakeszi Pálva út összekötés)	60 000	60 000	0	0%
23.	Népsziget Dunaparti sétány fejlesztése	25 000	10 000	0	0%
24.	Környezetvédelmi program (2024-2029)	5 000	0	0	0%
25.	Környezetvédelmi eszköz beszerzés	38 100	38 100	343	1%
26.	Térfigyelő kamerák telepítése, beszerzése	25 000	23 727	13 739	58%
27.	Közterületi kamerarendszer szerver beszerzése	51 000	51 000	43 546	85%
28.	Nagyértékű eszközök beszerzése (közlekedési program)	2 000	2 500	2 121	85%
29.	Polgármesteri Hivatal rekonstrukciója	7 000	6 000	0	0%
30.	Nagyértékű eszközök beszerzése (UP Újpesti Rendezvényter)	3 000	12 917	3 557	28%
31.	Párapu kiépítése	18 000	15 637	15 691	100%
32.	Aktív Magyarország Program 2023- Szilvas futókör	153 240	83 000	6 854	8%
33.	Környezetvédelmi komposztáló	8 000	8 000	5 799	72%
34.	2022 évről áthúzó kötelezettségvállalások	874 578	874 578	747 510	85%
	<i>Ebből: a) VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projektek" - Tervezés</i>	<i>2 963</i>	<i>2 963</i>	<i>200</i>	<i>13%</i>
	<i>b) Kerekárosszárt infrastruktúrális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008</i>	<i>24 139</i>	<i>24 139</i>	<i>24 139</i>	<i>100%</i>
	<i>c) Térköz pályázat "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"</i>	<i>1 563</i>	<i>1 363</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	<i>d) Egészéves Budapest Program III</i>	<i>348 531</i>	<i>348 531</i>	<i>345 248</i>	<i>100%</i>
	<i>e) Önkormányzati elvezetési fejlesztések támogatás - "Hamarokivá Bókaválad kamahelytás"</i>	<i>34 343</i>	<i>34 343</i>	<i>32 528</i>	<i>95%</i>
	<i>f) Egyéb áthúzó kötelezettségvállalások</i>	<i>463 046</i>	<i>463 046</i>	<i>343 216</i>	<i>74%</i>
35.	Közterületi illemhelyek létesítése	68 000	100 000	0	0%
36.	Egyéb gép berendezés beszerzése (defibrillátorok, áramfejlesztő, sátrak, zászlórúdak)	0	11 603	11 418	98%
37.	Egészséges Budapest Program III.	0	121 936	117 347	96%
38.	Bene Ferenc utcai iskola előtti térfelújítás	0	65 975	64 939	98%
39.	Mobil főkövrendőrök beszerzése	0	8 000	5 603	70%
40.	Szobor és emléktábla állítás	0	7 268	7 268	100%
41.	Újpest Megbecsülés program	0	1 483	0	0%
42.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt" - Parképítés (Térfigyelő kamerák)	0	24 134	24 134	100%
43.	Ingatlanvásárlás	0	70 000	0	0%
44.	Szent István téri játszóter	0	220 000	0	0%
45.	Járda és útépítés	0	6 289	4 787	76%
46.	Ballonartó állványok beszerzése	0	183	183	100%
47.	Károlysonyi diszkvilágítás megvalósítása	0	15 000	14 291	95%
48.	Légiutó 2023.	0	5 000	0	0%
49.	Nagy Imre Park közszékla-emléktábla	0	466	466	100%
50.	Sebességmérő műszer beszerzése	0	6 773	0	0%
51.	Napelemes rendszer tervezése és kivitelezése	0	741	0	0%
52.	Italadagoló termosz beszerzése	0	47	46	98%
B.	Önkormányzati beruházási kiadásai összesen (1+...+52)	4 113 922	4 752 210	2 718 730	57%
Beruházások mindösszesen: (A+B)		4 393 611	5 454 807	3 142 389	58%

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

(5.a melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez)

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Egyéb működési célú kiadások (A.+B.)	7 171 096	8 271 842	7 852 371	95%
A.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n belülre (1+...+16)	3 016 912	3 104 720	3 011 588	97%
1.	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	19 000	28 750	28 750	100%
	<i>Ebből: 1. INODI program</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>100%</i>
2.	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak visszatérítendő támogatás nyújtása a VEKOP 6.2.1-15-2016-0001 azonosítószámú projekthez	15 020	15 020	10 950	73%
3.	Rendőrség támogatása	62 000	71 000	68 615	97%
4.	Szolidaritási hozzájárulás	2 870 913	2 870 913	2 870 913	100%
5.	Bursa Hungarica - ösztöndíjak	2 900	2 900	700	24%
6.	Szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófával kapcsolatos támogatás visszafizetése	5 570	0	0	-
7.	Polgármesteri Hivatal 2022. évi népszámlálás fel nem használt támogatása visszafizetése	11 231	11 231	11 231	100%
8.	Gazdasági Intézmény és intézményeinek működési célú kiadásai	30 278	34 332	0	0%
9.	Pótvizsga felkészítés	0	1 500	1 500	100%
10.	Károlyi Sándor Kórház támogatása	0	2 000	2 000	100%
11.	UP Rendezvénytér színháztermének - bérlete	0	300	288	96%
12.	Karinthy Frigyes Ált iskola angol nyelvkönyv beszerzése	0	6 230	6 098	98%
13.	Bethlen Gábor Alapítvány támogatása visszafizetése	0	985	985	100%
14.	NSZI Slachta 2022. és 2023. évi visszafizetése	0	2 167	2 167	100%
15.	Észak-Budapesti Tankerületi Központ - Nyári táborok támogatása	0	1 425	1 424	100%
16.	2022. évi ukrán-orosz menekültek támogatásának visszafizetése	0	5 967	5 967	100%
B.	Egyéb működési célú kiadások ÁH-n kívülre (1+...+64)	4 154 184	5 167 122	4 840 783	94%
1.	Újpesti Városgondnokság Kft. - működési célú kompenzáció (közzolgáltatási szerződés alapján)	2 289 654	2 389 654	2 389 654	100%
2.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - működési célú kompenzáció (közzolgáltatási szerződés alapján)	502 705	516 931	516 931	100%
3.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. támogatása	303 256	309 130	309 130	100%
4.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - működési célú és alulkompenzáció (közzolgáltatási szerződés alapján)	196 650	216 394	221 793	102%
5.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása	290 000	254 827	254 827	100%
6.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - működési célú kompenzáció (közzolgáltatási szerződés alapján)	290 000	290 000	187 500	65%
7.	Újpesti Haladás FC támogatása	1 000	1 000	1 000	100%
8.	Fővárosi Vízművek SK támogatása	1 000	1 000	1 000	100%
9.	USC Városi Sportiskola támogatása	2 000	2 000	2 000	100%
10.	Futsal támogatása	2 000	2 000	2 000	100%
11.	BEM Néptáncegyüttes támogatása	1 500	1 500	1 500	100%
12.	Helytörténeti Értesítő támogatása	7 200	7 200	5 948	83%
13.	Lepke Múzeum támogatása	1 500	1 500	0	0%
14.	MÁV Szimfonikusok támogatása	4 000	4 500	4 500	100%
15.	Rex Alapítvány támogatása	1 000	1 000	0	0%
16.	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár támogatás	1 750	2 370	2 370	100%
17.	Polgárőr szervezetek támogatása	10 000	3 000	3 000	100%
18.	Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	15 263	15 687	15 687	100%
19.	Kerületi komposztálási mintaprogram	2 000	2 000	0	0%
20.	Állatmentő Liga (állatmentő és természetvédelmi őrszolgálat) támogatása	8 000	9 000	9 000	100%
21.	Köztérületi kamerarendszer magánterületen elhelyezett kameráinak üzemeltetéséhez nyújtott támogatás	2 500	2 500	0	0%
22.	Egyházak működési támogatása	6 000	6 000	0	0%
23.	Háziorvosi körzetek támogatása	13 420	4 927	1 262	26%
24.	Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért támogatása	500	1 000	1 000	100%
25.	Újpesti Tüzoltó Skanzen támogatása	1 500	1 500	1 500	100%
26.	Budapest Esély Nonprofit Kft. - "TámogatLak program" támogatása	3 000	3 000	3 000	100%
27.	Madárfészek Ökolívó Akadémia Alapítvány támogatása	4 500	4 500	4 500	100%
28.	Magyar Madártani és Természetvédelmi Egyesület támogatása	1 000	1 000	0	0%
29.	Szatmári Antal Alapítvány támogatása	1 680	1 680	0	0%
30.	Járókelő közhasznú Egyesület	2 400	2 400	0	0%
31.	Kőbánya Közbiztonságáért Közalapítvány bűn megelőzés, dropprevenció	1 800	0	0	-
32.	Újpesti Műszaki szakközépiskola LAND- LEND Alapítvány támogatása	700	700	0	0%
33.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - Kulturális intézményben dologzók bérfeljesztési támogatása	27 648	27 648	25 436	92%
34.	Háziorvosok támogatása - közüzemi díj többletköltség átvállalása	50 000	83 644	54 625	65%
35.	2022. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	107 058	107 058	64 527	60%
36.	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány közüzemi költségeinek támogatása	0	10 000	10 000	100%
37.	Twist Olivér Alapítvány közüzemi költségeinek, fűtőskorserűsítésének, szigetelésének támogatása	0	10 000	10 000	100%
38.	UTE támogatás- Minden Sport Program	0	9 432	0	0%
39.	Újpesti Városgondnokság Kft. - 2022. évi alulkompenzációja	0	32 432	0	0%
40.	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. - 2022. évi alulkompenzációja	0	46 665	46 665	100%
41.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - 2022. évi alulkompenzációja	0	58 582	6 728	11%
42.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. -2022 évről áthozott " Rendkívüli bérleti díj támogatás "	0	22 052	13 732	62%
43.	Könyvkiadás támogatása	0	400	200	50%
44.	Sport alapból nyújtott támogatás	0	7 862	7 056	90%
45.	Civil keretből nyújtott támogatás	0	9 125	9 094	100%
46.	UTE támogatás versenysport	0	61 000	61 000	100%
47.	UTE támogatás utánpótlás	0	3 000	3 000	100%

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
48	Magyar Zsidó Kulturális Egyesület támogatása	0	550	550	100%
49	Nyári táborok támogatása	0	4 713	4 563	97%
50	Budapest-Újpest Egek Királynéja Föplébánia- Nyári táboroztatás támogatása	0	700	700	100%
51	Újpest Megbecsülés program	0	2 000	0	0%
52	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. " Rendkívüli bérleti díj támogatás "	0	51 210	34 198	67%
53	Bethlen Gábor Alapítvány támogatása	0	500	500	100%
54	UTE támogatás rendezvényre	0	500	500	100%
55	UTE TV támogatása	0	12 700	12 700	100%
56	Rex Kutyaotthon Alapítvány működési célú támogatása	0	600	600	100%
57	Pintér Béla és Társulata Egyesület műk. költségek finanszírozása	0	2 000	2 000	100%
58	Magyar Evangéliumi Testvérközösség támogatása	0	3 000	3 000	100%
59	Újpesti Felhő Szállók program UJKK ifjúsági konzultáció	0	9 540	0	0%
60	Intarzia Nagycsaládok Egyesülete támogatása	0	500	500	100%
61	Magyar Coeliakia Egyesület támogatása	0	300	300	100%
62	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 projekt előfinanszírozásra UKK Zrt. részére	0	23 372	23 371	100%
63	Visszatérítendő pénzeszköz-átadás Budapest 150 projektre, UKK zrt. részére	0	3 613	3 617	100%
64	Visszatérítendő pénzeszköz átadás Vekop 6.2.1 pályázatra. Polgárőrség részére	0	2 019	2 019	100%
II.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (A.+B.)	909 391	1 409 436	1 029 796	73%
A.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n belülre (1+2+3)	0	66 560	66 432	100%
1.	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	0	1 500	1 500	100%
2.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségújítási és városrehabilitáció projekt" előleg visszafizetése	0	64 932	64 932	100%
3.	Szusza Ferenc emléktábla elkészítésének támogatása	0	128	0	0%
B.	Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n kívülre (1+...+25)	909 391	1 342 876	963 364	72%
1.	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	20 000	20 000	0	0%
2.	Önkormányzati lakások rendkívüli megbízás keretében történő felújítása	60 000	152 280	18 842	12%
3.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök	6 000	6 000	0	0%
4.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - felhalmozási célú kompenzáció (közzszolgáltatási szerződés alapján)	157 000	201 116	154 716	77%
5.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel tőketörlesztés	258 621	258 621	258 621	100%
6.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. - Piac hitel kamattörlesztés	128 662	128 662	128 662	100%
7.	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása	150 000	150 000	84 259	56%
8.	Közvilágítás fejlesztések (BDK)	30 000	30 000	0	0%
9.	Bethlen Gábor Alapítvány támogatása	500	0	0	-
10.	Templomok felújítási keret	5 000	5 000	5 000	100%
11.	Lidl Magyarország Bt. - lámpás csomópont kiépítése	5 000	5 000	0	0%
12.	2022. évről áthúzódó kötelezettségvállalások	88 608	88 608	59 762	67%
13.	Polgárőr szervezetek támogatása - eszköz beszerzés	0	5 000	0	0%
14.	Rex Alapítvány támogatása	0	60 000	60 000	100%
15.	Töröcsik András életéről szóló dokumentumfilm elkészítésének támogatása	0	8 390	8 390	100%
16.	Állatmentő Liga (állatmentő és természetvédelmi őrszolgálat) támogatása	0	19 000	19 000	100%
17.	Újpesti Bünnmegelőzési és Polgárőr Egyesület támogatása	0	2 313	2 313	100%
18.	Polgárőr szervezetek támogatása	0	9 000	9 000	100%
19.	Háziorvosi körzetek támogatása	0	8 418	8 374	99%
20.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. -Újpesti orvosi rendelők akadálymentesítése	0	6 629	6 401	97%
21.	Civil keretből nyújtott támogatás	0	875	875	100%
22.	Műfüves pálya felújítása (MLSZ)	0	256	256	100%
23.	Újpesti Eü.Szolg.Non-profit Kft. - felhalmozási támogatás	0	100 000	100 000	100%
24.	Városgondnokság felh. célú tárgyi eszköz fejlesztésre	0	38 815	0	0%
25.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt-nek felhalmozási célú támogatás egyedi megrendelésekre	0	37 888	37 888	100%
	I.-II. mindössze	8 080 487	9 681 278	8 882 167	92%

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

2024. március 31. napján

Állomány: 2024. március 31. napján

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Működési célú bevételek (A.+B.)	5 703 754	6 804 932	6 745 619	99%
A.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1+...+10)	5 703 254	6 707 557	6 669 629	99%
1.	Önkormányzatok működési célú központi támogatásai	5 592 532	5 564 013	5 564 019	100%
2.	Közhasznú foglalkoztatás	50 000	50 000	44 325	90%
3.	POCTIFYP - Ócsa város	13 054	13 054	0	0%
4.	Kulturális intézményben dolgozók beérkezési támogatása	27 543	27 543	27 543	100%
5.	Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak visszatérítendő támogatás a VEKOP 6.2.1-15-2016-0001 azonosítószámú projekthez	15 020	15 020	0	0%
6.	Újpest Önkormányzatának Szociális Intézményének - NSZI fejlesztő foglalkoztatás finanszírozása	0	25 359	25 359	100%
7.	Helyi önkormányzat által az ideiglenes védelemre jogosult vagy menedékes számára biztosított elhelyezés támogatása	0	4 358	4 358	100%
8.	NSZI Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás finanszírozására	0	2 222	2 222	100%
9.	Nyártó diáklunika támogatása PH-nál	0	378	348	92%
10.	Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi támogatás visszautalása	0	0	234	-
11.	Gazdasági Intézmény és intézményeinek működési célú támogatásai	0	0	116	-
B.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (1+...+8)	500	97 375	75 990	78%
1.	Újpest Gyermekéért Jótékonyági Alap	500	500	184	37%
2.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - 2022. évi hűlkompenzáció visszafizetése	0	39 622	66 667	74%
3.	Újpesti Polgárőrség és Önképzés Tízoltó Egyesület 2022. évben fel nem használt támogatás visszafizetése	0	2 000	2 000	100%
4.	Újpesti Bűnmegelőzési Vigárcsoport Egyesület 2022. évben fel nem használt támogatás visszafizetése	0	1 313	1 313	100%
5.	Kisgyermekkorú nevelési, fejlesztési alapkoncepció kidolgozása (PDCHPH Alapítvány)	0	3 305	0	0%
6.	EUCF - „Városokkal a városokért” projekt	0	630	630	100%
7.	Működési célú pénzeszközátvétel civil szervezetektől, egyéb vállalkozásoktól	0	0	1 741	-
8.	Gazdasági Intézmény és intézményeinek működési célú átvett pénzeszközei	0	0	3 450	-
II.	Felhalmozási célú bevételek (A.+B.)	448 795	479 429	64 573	13%
A.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (1+...+6)	266 800	298 129	36 245	12%
1.	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"	192 901	192 901	0	0%
2.	Térköz pályázat: "Innovatív közösség-erősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével"	42 172	37 157	0	0%
3.	Kerékpárosbarát infrastruktúrális fejlesztések - VEKOP 5.3.1-15-2020-00013	25 350	25 350	0	0%
4.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: "Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt"	6 477	6 477	0	0%
5.	Aktív Magyarország Program 2023-Szilas futókör	0	35 000	35 000	100%
6.	TÁM bevétel visszautalása (Külső Szilágyi - Székpatak utca nyomógombos átkelőhely)	0	1 244	1 245	100%
B.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (1+...+6)	181 995	181 300	28 328	16%
1.	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérülése	3 000	3 000	939	31%
2.	KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése	178 300	178 300	20 000	11%
3.	EUCF - „Városokkal a városokért” projekt	595	0	0	-
4.	Újpesti Evangélikus Egyházközség templomfelújítás támogatás visszautalás	0	0	20	-
5.	Társasházak energetikai korszerűsítési támogatás visszautalás	0	0	6 624	-
6.	Háziorvosi körzetek támogatás visszautalás	0	0	545	-
I.-II. mindösszesen		6 152 549	7 284 361	6 809 992	93%

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

5. melléklet a 2024. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A.	Általános tartalék	42 500	8 526	0	20%
B.	Működési céltartalék (I+II.)	990 894	274 406	0	28%
1.	<i>Legyen működési tartalék (I . . . 48)</i>	<i>937 894</i>	<i>259 759</i>	<i>0</i>	<i>28%</i>
1.	Újpesti Városgondnokság Kft. - tartalék keret (közzolgáltatási szerződés alapján)	120 000	108 827	0	91%
2.	UV Újpesti Vagyongazdálkodó Zrt. - tartalék keret (közzolgáltatási szerződés alapján)	18 627	7 417	0	40%
3.	Újpesti Sajtó Szolgáltató és Nonprofit Kft. - tartalék keret	19 300	19 000	0	100%
4.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. - tartalék keret (közzolgáltatási szerződés alapján)	13 000	0	0	0%
5.	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. - tartalék keret (beleértve az esetleges teljesítmény finanszírozás miatti többlet támogatást)	90 000	0	0	0%
6.	Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. - tartalék keret (közzolgáltatási szerződés alapján)	58 000	10 000	0	17%
7.	Kiemelt kulturális és oktatási tevékenység	3 000	1 275	0	43%
8.	Kulturális ágazati tartalék keret	15 000	5 288	0	35%
9.	Intézményvezetők, pedagógusok továbbképzése és Újpesti Óvodapedagógiai Nap	15 000	2 106	0	14%
10.	Nevelési, oktatási intézmény ágazati tartaléka (kettős kifizetés, szabadságmegváltás, továbbképzés)	37 000	13 358	0	36%
11.	Újpest kiváló tanulója	3 000	0	0	0%
12.	Újpest gyermekeiért díj	3 000	0	0	0%
13.	Újpestért cím, díszpolgári cím	6 000	3 000	0	50%
14.	Újpest Egészségéért Díj	2 000	491	0	25%
15.	Szociális munka díj	8 000	0	0	0%
16.	Idősek hónapja	1 800	4	0	0%
17.	Testvérvárosi Kapcsolatok	2 500	204	0	8%
18.	Társadalmi párbeszéd	15 000	0	0	0%
19.	Nyári napközis tábor	60 000	0	0	0%
20.	Mesterségek Iskolája Alapítvány támogatása (Nyári napközis tábor helyszín biztosításának költségei)	2 250	2 250	0	100%
21.	Pótvizsga felkészítés	1 700	200	0	12%
22.	Sport támogatási keret	500	500	0	100%
23.	UTE támogatás versenysport	61 000	0	0	0%
24.	UTE támogatás utánpótlás	3 000	0	0	0%
25.	Könyvkiadás támogatása	4 000	0	0	0%
26.	DHK díjtartozás	3 500	0	0	0%
27.	Egészségügyi és szociális ágazati tartalék	10 000	3 313	0	33%
28.	MEGBECSÜLÉS- nyugdíjasok támogatása	100 000	0	0	0%
29.	Nyárvaró PLUSZ	75 000	0	0	0%
30.	Bölcsődék Napja alkalmából a kiváló dolgozók elismerése	8 000	0	0	0%
31.	Dr. Kardos Andor Újpest Jövője Díj	4 000	0	0	0%
32.	Károlyi Kórház Semmelweis napi jutalom	2 000	0	0	0%
33.	Lisztérzékenyek Érdekképviseletének Országos Egyesülete támogatása	800	0	0	0%
34.	Közbiztonsági ágazati tartalék	10 000	6 054	0	61%
35.	Rendőrség, Tűzörség, Mentőszolgálat kiváló dolgozóinak elismerése	5 000	1 047	0	21%
36.	Polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete	10 000	8 708	0	87%
37.	Vis maior alap	10 000	5 000	0	50%
38.	Kerékpárbarátos Újpesthez támogatások	5 000	6 000	0	100%
39.	Rendkívüli bérleti díj támogatás (Piac)	40 000	0	0	0%
40.	NEPHROCENTRUM Egészségügyi Alapítvány közüzemi költségeinek támogatása	10 000	0	0	0%
41.	Twist Olivér Alapítvány közüzemi költségeinek, fűtőkorszerűsítésének, szigetelésének támogatása	10 000	0	0	0%

A /2024. (1) önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzati feladatanként

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi modosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Index %
1	2	3	4	5	6
42	S.O.S. Krízis Alapítvány közüzemi költségeinek, fűtőkorszerűsítésének, szigetelésének támogatása	10 000	10 000	0	100%
43	Szociális szakemberek munkahelyi közösségépítését célzó támogatás	3 000	0	0	0%
44	Szent Kamill Díj és Szent Kamill Érdem	2 000	2 000	0	100%
45	Ifjúsági Stratégia cselekvési tervének végrehajtása	3 000	3 000	0	100%
46	Humanitáriánus Alap	4 062	1 562	0	38%
47	Környezetvédelmi Alap	20 105	20 105	0	100%
48	Energiatakarékos izzócsomag beszerzése	19 050	19 050	0	100%
II.	Bizottsági tartalékok (1-5)	53 000	14 647	0	28%
1.	Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság kerete	2 000	2 000	0	100%
2.	Népjóléti és Lakásügyi Bizottság kerete	2 000	2 000	0	100%
3.	TRÖK keret	3 000	3 000	0	100%
4.	TRÖK rendezvények	1 500	1 500	0	100%
5.	Közművelődési, Oktatási Bizottsági céltartalék	44 500	6 147	0	14%
5.1	DOK támogatás	1 500	1 500	0	100%
5.2	Civiltörvényvédelem keret	10 000	3 647	0	36%
5.3	Avár tábor és erdei iskolák támogatása	5 000	0	0	0%
5.4	Nemzetiségi keret	8 000	0	0	0%
5.5	Tehetségnevelési keret	1 000	1 000	0	100%
5.6	Civil keret	10 000	0	0	0%
5.7	Sport Alap	8 000	0	0	0%
C.	Fejlesztési tartalékok (1+...+6)	1 148 500	32 783	0	3%
1.	Beruházási és felújítási céltartalék	1 100 000	0	0	0%
1.1	Intézményi beruházási és felújítási tartalék	500 000	0	0	0%
1.2	Önkormányzati intézmények energetikai korszerűsítése	600 000	0	0	0%
1.3	Egyéb beruházási és felújítási tartalék	0	0	0	-
2.	Helyi védett ingatlanok	25 000	25 000	0	100%
3.	Szobor és emléktábla állítás	8 000	1 283	0	16%
4.	Informatikai tartalék és pályázati önrészek	5 000	5 000	0	100%
5.	TRÖK - Farkasrőd rendbetétele	1 500	1 500	0	100%
6.	Defibrillátor beszerzése	9 000	0	0	0%
Tartalékok mindösszesen (A+B+C)		2 181 894	315 715	0	14%

**A /2024. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
2023. évi kerületi szintű pénzkészlet változásának kimutatása**

7. számú melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Megnevezés	1	2	3	4	5	6
Sor- szám	Gazdasági intézmények	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Kerület összesen		
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején						
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák	01	142 144	43 282	8 818 202	9 003 628	
- Devizabetét számlák egyenlege	02					
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	03	46	818	1 436	2 300	
- Valutapénztárak egyenlege	04					
Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	05	142 190	44 100	8 819 638	9 005 928	
Bevételek (+) /maradvány igénybevétele nélkül/	06	12 304 119	2 419 821	100 579 335	115 303 275	
Kiadások (-)	07	12 066 217	2 438 466	101 230 770	115 735 453	
Korrekciós tételek (+/-)	08	-31 669	-2 267	157 311	123 375	
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén						
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák	09	348 003	22 078	8 324 457	8 694 538	
- Devizabetét számlák egyenlege	10					
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	11	420	1 110	1 057	2 587	
- Valutapénztárak egyenlege	12					
Pénzkészlet összesen (09+10+11+12)	13	348 423	23 188	8 325 514	8 697 125	

**A /2024. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának
többéves kihatással járó kötelezettségei évenkénti bontásban és összesítve**

8. számú melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez:

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. tény	2024.	2025.	2026.	2027.	Összesen
1.	Társasház felújítási pályázatok	84 259	175 000	74 182	12 090	10 000	355 531
2.	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	387 283	388 237	359 897	331 941	303 984	1 771 342
	Összesen:	471 542	563 237	434 079	344 031	313 984	2 126 873

**A /2024. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának közvetett támogatásai 2023-ban**

9 számú melléklet a 2024. () önkormányzati rendelethez

ÉPÍTMÉNY ÉS TELEKADÓ

Adókedvezmény a 2023. évben hatályos helyi adókról szóló 1990 évi C. törvényben (Htv.) és az építmény és telekadóról szóló 34 2011.(XII.19.) önkormányzati rendeletben (Ör.) nem került meghatározásra sem az építményadó, sem a telekadó vonatkozásában, ebből következően 2023. évben közvetett támogatás ilyen jogcímen nem volt érvényesíthető

Adómentességek

Az adóalanyok adómentességét a Htv. 3. § szabályozza a következők szerint:

„(2) Adómentes valamennyi helyi adó alól - a (3) bekezdésben foglaltakra figyelemmel - az egyesület, az alapítvány, a közszolgáltató szervezet, a köztestület, az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár, a magánnyugdíjpénztár és - kizárólag a helyi iparüzési adó vonatkozásában - a közhasznú szervezetnek minősülő nonprofit gazdasági társaság.
(3) A (2) bekezdés szerinti mentesség abban az adóévben illeti meg az adóalanyt, amelyet megelőző adóévben folytatott tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után sem bel-, sem külföldön adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az építmény- és telekadóban a (2) bekezdés szerinti mentesség azon épület, épületrész, telek után jár, amelyet az ingatlan-nyilvántartásban tulajdonosként vagy a magyar állam tulajdonában álló ingatlanon fennálló vagyoni értékű jog jogosítottjaként bejegyzett adóalany kizárólag a létesítő okiratában meghatározott alaptevékenysége, főtevékenysége kifejtésére használ. A feltételek meglétéről az adóalany - az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig - írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak. A nyilatkozat adóbevallásnak, adatbejelentésnek minősül.”

2023	
Htv. 3. § (2)-(3) jogcímen igénybevert építményadó mentesség	293 162 767 Ft
Htv. 3. § (2)-(3) jogcímen igénybevert telekadó mentesség	103 375 496 Ft

Építményadó esetében tárgyi adómentes:

A Htv. 13. § értelmében

- a) a szükséglakás,
- b) a kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti háziorvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség,
- c) az atomenergiáról szóló törvény szerint kizárólag
 - ca) a radioaktív hulladék elhelyezésére,
 - cb) a kiegészítő nukleáris üzemanyag tárolására használt építmény,
- h) az ingatlan-nyilvántartási állapot szerint állattartásra vagy növénytermesztésre szolgáló építmény vagy az állattartáshoz, növénytermesztéshez kapcsolódó tároló építmény (pl. istálló, üvegház, terménytároló, magtár, műtrágyatároló), feltéve, hogy az építményt az adóalany rendeltetés szerinti állattartási, növénytermesztési tevékenységéhez kapcsolódóan használja.

A Htv. 13/A. § értelmében, ha a műemléki értékű külön jogszabályban védett nyilvánított vagy önkormányzati rendelet alapján helyi egyedi védelem alatt álló épületet (a továbbiakban: műemlékepületet) felújítják, akkor a felújításra kiadott építési engedély vagy örökségvédelmi engedély jogerőre emelkedését, véglegessé válását követő három egymást követő adóévben mentes az adó alól. Ilyen jogcímen 5.616.468 Ft mentesség került érvényesítésre.

Az Ör. 3.§ alapján - a Htv. 13. és 13.A. §-ában foglaltakon túlmenően – mentes az építményadó alól, a magánszemély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakás. Magánszemély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakásnak kell tekinteni azon a lakásszövetkezeti tulajdonában álló lakást is, amelynek a lakásszövetkezetekre vonatkozó jogszabályok szerinti állandó használati joga magánszemélyt (magánszemélyeket) illet meg.

Telekadó esetében a Htv. 19. § értelmében adómentes:

- a) az épület, épületrész hasznos alapterületével egyező nagyságú telekrész,
- b) a mezőgazdasági művelés alatt álló belterületi telek,
- c) az építési tilalom alatt álló telek adóköteles területének 50%-a,
- d) az adóalany termék-előállító üzeméhez tartozó, jogszabályban vagy hatósági előírásban megállapított védő-biztonsági terület (övezet), feltéve, ha az adóalany adóévet megelőző adóévi, évesített nettó árbevétele legalább 50%-ban saját előállítású termék értékesítéséből származik.

2023. évben hatóságunkhoz e mentességek tárgyában igénybejelentés, a Htv. 19. § b) pontjára hivatkozással érkezett, 1.468.824,- Ft telekadót érintően. A Htv. 19. § d) pontjára hivatkozással 111.626.073 Ft értékben érkezett igénybejelentés mentesség tárgyban.

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

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

Ezen mentességek jellemzően nem fejezhetők ki összességükben, mivel az adómentes ingatlanokról főszabály szerint nem kell bevallást - adatbejelentést benyújtani az adóalanyoknak, kivéve a fent számszerűsített esetekben.

MAGÁNSZEMÉLYEK KOMMUNÁLIS ADÓJA

Adókedvezményt a Htv. valamint a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 43/2003.(XII.10.) sz. önkormányzati rendelet (Ör.) nem határozott meg. Az Ör. 5. §-a szabályozza a kommunális adó alól mentes lakások (lakásbérleti jogok) körét, de mivel a rendelet 6 § (2) bekezdés értelmében az adómentes lakásról nem kell

TELEPÜLÉSI ADÓ

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény módosításáról szóló 2023. évi LVIII. törvény 1.§ értelmében 2023. szeptember 1-jétől a termőföld, a termőföld tulajdonjoga, a termőföldre ingatlan-nyilvántartásba bejegyzett vagyoni értékű jog nem lehet a települési adó tárgya, ezért Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. augusztus 31. napján 18-2023. (VIII. 31.) önkormányzati rendeletével a települési adóról szóló 29.2015. (XI. 27.) önkormányzati rendelet (továbbiakban ÖR.) hatályon kívül helyezéséről döntött.

IDEGENFORGALMI ADÓ

Az idegenforgalmi adóról szóló 33.2010. (XII.22.) önkormányzati rendeletben a Htv. 31.§-ben meghatározott mentességeken túl, további adókedvezmény, mentesség nem lett megfogalmazva.

MÉLTÁNYOSSÁGI ELJÁRÁSOK

Az automatikus részletfizetési kedvezmény intézményét a 2018.01.01.-től hatályos adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban Art.) 199. §-a vezette be, melynek (1) bekezdésében foglaltak értelmében a természetes személyadózó kérelmére az adóhatóság az általa nyilvántartott, legfeljebb egymillió forint összegű adótartozásra évente egy alkalommal legfeljebb tizenkettő havi pótlékmentes részletfizetést köteles engedélyezni.

2023. október 12.-től lépett hatályba a 199. § (2a) és (3) bekezdése, amely szerint:

A nem természetes személy adózó kérelmére az adóhatóság az általa nyilvántartott, legfeljebb egymillió forint összegű adótartozásra évente egy alkalommal legfeljebb hathavi pótlékmentes részletfizetést engedélyez.

Ha az adózó az esedékes részlet befizetését nem teljesíti, az (1)-(2a) bekezdés szerinti kedvezményre való jogosultságát elveszti, és a tartozás egy összegben esedékessé válik. Ebben az esetben az adóhatóság a tartozás fennmaradó részére az eredeti esedékesség napjától késedelmi pótlékot számít fel.

Mivel ez esetben részletfizetésről van szó, az adóbevételek – elnyújtott időtartamban, de – beérkeznek, bevételkiegészítés és késedelmi pótlék oldaláról jelentkezik, aminek nagysága nem számszerűsíthető, de vélelmezhetően nem lesz számottevő 2024-ben sem.

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

Magánszemélyek javára, kérelemre, egyedi méltányossági eljárás lefolytatását követően 2023. évben engedélyezett adómérséklések adatai a következők:

Építményadó:

Adómérséklés: 8 db

Érintett összeg: 1 665 658 Ft

Telekadó:

Adómérséklés: 1 db

Érintett összeg: 3 245 285 Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

Adómérséklés: 6 db

Összege: 375 300 Ft

Talajterhelési díj:

Adómérséklés: 3 db

Összege: 204 750 Ft

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

HELYISÉGEK HASZNOSÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEJÉTELBŐL NYÚJTOTT KEDVEZMÉNY, MENTESSÉG

Az UV Zrt. kezelésében álló ingyenesen bérbe adott ingatlanokról azok címét, típusát és a bérlő nevét tüntetjük fel az alábbi táblázatban.

A bérlők pártok, frakciók, vagy egyéb közcélú szervezetek, akik részére Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság döntése alapján történik nem lakáscélú ingatlanok kedvezményes bérbeadása. A 2023. évben adott kedvezmény értéke 5.567 eFt volt.

Bérlő neve	Bérlemény címe	Bérlemény alapterülete (nm)	Bérlemény típusa
Alerza Bt.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 2.	16,41	EÜ rendelő
BALOGH Kft.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.B. 2.	30,6	EÜ rendelő
BAMBI-MED Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.	15,66	EÜ rendelő
Bátorfi Gyermekorvosi Bt.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 3.	24,85	EÜ rendelő
BEBO Med Kft.	1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.	19,86	EÜ rendelő
BogVik Med Kft.	1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 2.	19,86	EÜ rendelő
Bohár és Simon Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.	19,17	EÜ rendelő
Bp.Föv.IV.Ker. Újpest Önk. Gazd. Int.	1041 Budapest Károlyi István utca 25. fsz. 1.	138	Helyiség
CZIRJEK ORVOSI Bt.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.A. 1.	38,96	EÜ rendelő
Csillag Medical Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 7.	30,61	EÜ rendelő
Demjén Remedial Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő l.em. 2.	24,9	EÜ rendelő
Demokratikus Koalíció frakciója	1041 Budapest IV. Szent István tér 22. földszint 01	137	Helyiség
DokSza Bt.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 2.	46,09	EÜ rendelő
Dr. Balog Családorvosi Bt.	1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 1.sz. or utca 43/B.	42	EÜ rendelő
Dr. Csikimed Egészségügyi És SzolgáltatóKft.	1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz.	44,77	EÜ rendelő
Dr. Deák Med Kft.	1047 Budapest IV. Vasvári Pál utca 24. 2.	36,27	Helyiség
Dr. Dénes Csaba Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 4.	45,36	EÜ rendelő
Dr. Fries Ilona Egészségügyi Kft.	1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 2.sz. or utca 43/B.	42	EÜ rendelő
Dr. Hornyák Háziorvosi Bt.	1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43/B. 1.sz. or utca 43/B.	42	EÜ rendelő
Dr. Kálmán Mihály Házi Gyermekorvosi Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.	19,17	EÜ rendelő
Dr. Moha-Med Medical Kft.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23.B. 2.	30,6	EÜ rendelő
Dr. Solti László EV	1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz.	52,01	EÜ rendelő

Bérlő neve	Bérlemény címe	Bérlemény	
		alapterülete (nm)	Bérlemény típusa
Dr. Székely Gyermekgyógyászati Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő fsz. 3.	24,85	EÜ rendelő
Dr. Tóth-Fehér Házi Gyermekorvosi Bt.	1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.	19,86	EÜ rendelő
Dr. Vandrus Boglárka	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 4.	19,51	EÜ rendelő
Dr. Vörös Családorvosi Bt.	1046 Budapest IV. Vadgesztenye u. 43 B. 2.sz. orv. rendelő	42	EÜ rendelő
ER-VO-MED Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.	15,66	EÜ rendelő
Essentia-Med Kft.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 2.	15,66	EÜ rendelő
EXCELSIOR Gyógyító és Szolgáltató Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 7.	21,16	EÜ rendelő
FIDESZ frakciója	1042 Budapest IV. Árpád út 56. 1. emelet 25.	51	Helyiség
GYERKŐC-MED Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. gyermekrendelő fsz. 1.	19,17	EÜ rendelő
GYERMEKLÉT Bt.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 6.	50,54	EÜ rendelő
Healthy 96 Kft.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 3.	20,28	EÜ rendelő
Holistica 2002 Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 8.	34,7	EÜ rendelő
HUMOPTI Háziorvosi Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 2.	18,78	EÜ rendelő
INTER-AMBULANCE Zrt.	1043 Budapest IV. Berda József utca 48. földszint 1-1.	170	EÜ rendelő
JUGULUM-MED Kft.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 3.	36,66	EÜ rendelő
Les Lilas Kft.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23. A. 2.	30,6	EÜ rendelő
LILI 95. Bt.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 2.	46,09	EÜ rendelő
Lurkó 2002 Kft.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 1 1.	38,25	EÜ rendelő
LURKO-MED Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 5.	48,79	EÜ rendelő
Lurkó-Med Plusz Kft.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 1 1.	38,25	EÜ rendelő
M37 Egészségügyi Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 3.	24,9	EÜ rendelő
Máthé Medicare kft.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 1.	15,29	EÜ rendelő
MED.MAX. Gyógyító Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 6.	19,51	EÜ rendelő
Medi Helper Bt.	1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz.	52,01	EÜ rendelő
MediMís Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 1.	24,9	EÜ rendelő
Medizon Bt.	1047 Budapest IV. Vasvári Pál utca 24. 1.	31,12	Helyiség
Meridián 19 Kft.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23. A. 2.	30,6	EÜ rendelő
Momentum Mozgalom frakciója	1041 Budapest IV. Szent István tér 20. földszint Ü-1	129	Helyiség
MSZP Föv. 4. ker Újpest Önk MSZP frakciója	1046 Budapest IV. Pöhltenberg utca 10. 3 alagsor Ü-4	15	Helyiség
MSZP Föv. 4. ker Újpest Önk MSZP frakciója	1041 Budapest IV. Lőrinc utca 24. földszint IV	70,4	Helyiség
Müller Medical Kft.	1048 Budapest IV. Hargita utca 1. A ép. földszint 3.	36,66	EÜ rendelő
Oxymentő Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 3.	19,38	EÜ rendelő
Paediatria Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. orvosi rendelő fsz.	25,03	EÜ rendelő
Parais és Társa Egészségügyi és Szolgáltató Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 5.	20,25	EÜ rendelő
Péter PEDIATER Kft.	1047 Budapest IV. Erdősor út 1. A ép. orvosi rendelő fsz. 1.	19,86	EÜ rendelő
PLB Szolgáltató és Kereskedelmi Bt.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23. B. 1.	38,96	EÜ rendelő
PrimeMed Bt.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 6.	24,9	EÜ rendelő
PRO FAMILIA-8089 Háziorvosi Bt.	1047 Budapest IV. Liszt Ferenc utca 23. A. 1.	38,96	EÜ rendelő
Promedicina Bt.	1048 Budapest IV. Kordován tér 1-2. 01 földszint 1.	19,24	EÜ rendelő
Promise-Med Kft.	1045 Budapest IV. Pozsonyi utca 19-23. A ép. rendelő 1.em. 5.	24,9	EÜ rendelő
SIMON-MED Bt.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 2.	49,91	EÜ rendelő
SZ & B Medic Bt.	1042 Budapest IV. Király utca 19-21. felnőtt rendelő fsz. 4.	19,51	EÜ rendelő
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	1048 Budapest IV. Külső Szilágyi út 104-106. földszint Ü-4	81	Helyiség
TormaMed Kft.	1048 Budapest IV. Kordován tér 1-2. földszint 1.	19,24	EÜ rendelő
Újpesti Egészségügyi Szolg. Nonprofit Kft	1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 7.	237	EÜ rendelő
Újpesti Görög Nemzetiségi Önkormányzat	1044 Budapest IV. Csikszentiván utca 2. 03 földszint Ü-2.	60	Helyiség
Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 5.	110	Helyiség
Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat	1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 3.	80	Helyiség
Újpesti Örmény Nemzetiségi Önk.	1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 4.	151	Helyiség
Újpesti Román Nemzetiségi Önk.	1041 Budapest IV. Nyár utca 40-42. földszint 4.	151	Helyiség
Újpesti Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	1048 Budapest IV. Külső Szilágyi út 104-106. 1 földszint Ü-3	81	Helyiség
Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat	1044 Budapest IV. Csikszentiván utca 6. 05 földszint Ü-2.	60	Helyiség
Újpesti Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat	1048 Budapest IV. Megyeri út 202. földszint Ü-2.	60	Helyiség
Universal Med Praxis Bt.	1041 Budapest IV. Deák Ferenc utca 93. A ép. orvosi rendelő fsz.	44,77	EÜ rendelő
ZAZAcom Kft.	1046 Budapest IV. Galopp utca 6. földszint 1.	18,86	EÜ rendelő

30%-os lakbérkedvezményben részesülők száma jelenleg 43 fő, akik szociális lakásbérként olyan ingatlant bérelnek, ahol a hatályos lakásrendelet szerint az adott ingatlan komfortfokozata alapján illeti meg a bérlőt a kedvezmény. A kedvezményből származó elmaradt bevétel várhatóan éves szinten nettó 531.384.-Ft összeget jelent. További egyéb kedvezményben 59 fő részesül, mely éves szinten 6.738.960.-Ft bevételkiesést jelent.

**A /2024. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának saját bevételeinek, valamint a stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti
adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
a költségvetési évet követő három évre várható összege**

10. melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Saját bevételek	2023. évi tény	2024. év terv	2025. év várható	2026. év várható
Helyi adóból származó bevétel	18 093 172	19 955 500	20 000 000	20 500 000
Önkormányzati vagyon és vagyoneértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	63 757	1 600 000	600 000	600 000
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel				
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel				
Bírság, pótlék és díjbevétel	56 504	74 000	60 000	65 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések				
Összesen:	18 213 433	21 629 500	20 660 000	21 165 000
Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei	-	-	-	-
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hazatala a beváltás napjáig, kamatozó érékcpapír esetén annak névértéke egyéb érékcpapír esetén vételára	-	-	-	-
Váltó kibocsátása a beváltás napjáig	-	-	-	-
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	-	-	-	-
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár	-	-	-	-
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek (belföldi):	387 283	388 237	359 897	331 941
Összesen:	387 283	388 237	359 897	331 941
Saját bevétel 50%-a:	9 106 717	10 814 750	10 330 000	10 582 500

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének előirányzatai és teljesítési feladatontonkénti bontásában

1) melléklet a 2024. évi költségvetési rendelethez
adatok ezer forintban

Önkormányzat	Kütelező feladatok (Mótv. 23. § (5) bekezdés alpján)	2023. évi kiadási előirányzat	2023. évi kiadási teljesítés	2023. évi bevételi előirányzat	2023. évi bevételi teljesítés	Költségtérítési bevételek	Működési bevételek	Támogatás Abn-n belülről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalmozási bevételek
								Műk. célú	Felhalm. célú	Műk. célú	Felhalm. célú		
	Kütelező feladatok												
	Helyi közutak, közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése	2 730 704	2 236 723	2 720 304	2 236 723		277 373	1 912 609					61 688
	Parkolattás	41 348	31 312	41 348	31 312		31 312						
	Közüneti felügyelet	139 530	135 672	139 530	135 672		831 110		1 243	1 118			
	Településszerkezeti településfejlesztés	300 232	462 613	300 232	462 613		1 453 329			6 000			6 024
	Egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások	18 497	14 380	18 497	14 380		124 239	8 398		1 141			
	Szociális és gyermekjóléti szolgáltatások, egyéb szociális természetbeni és pályázati ellátások	1 292 011	134 768	1 292 011	277 183		122 311	154 768		184			
	Élőkörülmény javítását célzó szolgáltatások, valamint a hátréttartottak és a szociálisan hátréttartottak ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hátréttartottak és a szociálisan hátréttartottak ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hátréttartottak és a szociálisan hátréttartottak ellátásának és rehabilitációjának	15 263	15 263	15 263	38 862		27 389	15 263					
	Saját tulajdonú lakás- és helyiségszolgáltatások	145 000	18 842	145 000	18 842		18 842		15 000				
	Sport és szabadidősport	27 000	26 200	27 000	26 200		82 148	26 200					
	Nemzetiségek támogatása	871 373	371 744	871 373	840 535		268 791	371 744					
	Egyéb, jogszabály alapján kötelező feladat, üzemeltetési feladatok	222 000	66 498	222 000	66 498		66 498						
	Önkormányzati egyéb vagyoniul való gazdálkodás	126 200	81 807	126 200	81 807		16 982	44 825					
	Hosszabb időtartamú köznevelési szolgáltatások	2 870 913	2 870 913	2 870 913	2 870 913		2 870 913	2 870 913					
	Szociális és gyermekjóléti szolgáltatások, egyéb szociális természetbeni és pályázati ellátások	481 466	225 354	481 466	225 354		225 354						
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	249 113	227 892	249 113	227 892								227 892
	Gazdasági szervezetek	1 900 000	254 827	1 900 000	254 827								254 827
	a) Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.	1 082 607	1 106 800	1 082 607	1 106 800								1 106 800
	b) Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.	3 129 472	2 889 654	3 129 472	2 889 654		2 889 654						
	c) Újpesti Városrendelőkészítő Zrt.	14 308 496	11 548 870	14 308 496	13 793 666		6 486 720	5 607 962	36 245	5 873	6 624	1 589 579	63 681
	d) Újpesti Városrendelőkészítő Zrt.												
	A) Kütelező feladatok összesen:												
	Önként vállalt feladatok												
	Hulladékgazdálkodás és környezetvédelem	68 000	27 283	68 000									
	Media tevékenység	73 532	41 895	73 532	12 766		32 166						
	Sport és szabadidősport, kulturális rendezvények	632 874	141 872	632 874	141 872		28 528	93 144		20 000			
	Sportlétesítmény működtetése	6 985	6 985	6 985	6 985		118						
	Földgazdálkodás	6 818	318	6 818	318		34 318						
	Közvilágítás	106 000	45 138	106 000	45 138								
	Telepítési vizellátás-személyszállítás és -kezelés	20 000		20 000									
	Önkormányzati egyéb önként vállalt feladatok	380 509	262 330	380 509	262 330		362 130	275 536		1 204			
	Támogatások, ösztöndíjak, díjak	183 188	353 368	383 188	353 368								
	Csapadékvíz elvezetés	15 000		15 000									
	Egyéb és ágazati üntetések	61 083		61 083									
	Pályázatok	2 003 583	1 086 935	2 003 583	1 086 935								
	Folyószámlahitel, likviditási célú hitel	1 800 000		1 800 000									
	Gazdasági szervezetek												
	a) Újpesti Saját Szolgáltató és Nonprofit Kft.	374 795	355 795	374 795	355 795								265 628
	b) Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.	210 378	187 500	210 378	187 500								90 300
	c) Újpesti Városrendelőkészítő Zrt.	1 625 430	871 906	1 625 430	871 906								769 092
	B) Önként vállalt feladatok összesen:												
	Athúzó kötelezettségek vállalások												
	I.) Önkormányzat feladatai összesen (A+B)	22 304 238	15 230 384	22 304 238	17 428 468		6 436 720	6 669 165	36 245	72 540	28 128	2 714 799	63 681
	Polgármesteri Hivatal												
	A.) Polg.Hiv. államigazgatási feladatai												
	B.) Polg.Hiv. kötelező feladatok	1 385 105	2 326 986	2 385 105	2 326 986								2 327 179
	C.) Pol.Hiv. önként vállalt feladatok	365 213	111 480	365 213	111 480			348					111 036
	II.) Polgármesteri Hivatal összesen (A+B+C)	2 750 618	2 438 466	2 750 618	2 438 466		0	69 607	0	0	0	2 368 135	76
	Gazdasági Intézmény												
	A.) Övodai ellátás	3 079 052	3 015 197	3 079 052	4 815 197		4 808 780						
	a) kötelező feladatok	2 914 833	2 592 524	2 914 833	3 292 524		3 386 107						
	b) önként vállalt feladatok	164 219	422 673	164 219	1 222 673		1 222 673						

Kötelező feladatok (Mótv. 23. § (5) bekezdés alapján)	2023. évi kiadási előirányzat	2023. évi kiadási teljesítés	2023. évi bevételi előirányzat	2023. évi bevételi teljesítés	Közhatalmi bevételek	Működési bevétel	Támogatás Aht-n belülről		Átvett pénzeszköz		Finanszírozási bevételek	Felhalmozási bevételek
							Mék. célú	Felhalmoz. célú	Mék. célú	Felhalmoz. célú		
B.) Szociális ellátás	1 500 731	1 116 674	1 500 731	2 156 187	2 152 822	10			3 325		0	0
a) kötelező feladatok	1 372 321	816 609	1 372 321	1 316 809	1 313 474	10			3 325		0	
b) önként vállalt feladatok	128 410	401 865	128 410	839 378	839 348							
C.) Bölcsődíj ellátás	1 733 686	1 451 711	1 733 686	4 451 711	3 261 744	367		116	60		189 424	0
a) kötelező feladatok	1 620 805	1 324 892	1 620 365	3 324 892	2 324 349	367		116	60			
b) önként vállalt feladatok	113 323	226 819	113 323	1 126 819	937 395						189 424	0
D.) Gazdasági Intézmény Központ	8 574 689	6 480 636	8 574 689	7 680 947	1 409 610	1 779 828		0	0		4 411 509	0
a) kötelező feladatok	7 413 892	6 128 699	7 413 892	6 928 699	989 299	1 779 828					4 159 572	
b) önként vállalt feladatok	1 160 797	251 937	1 160 797	752 248	300 311						251 937	
III.) Gazdasági Intézmény és a hozzá kapcsolódó költségvetési szervek összesen (A+B+C+D)	14 888 160	12 066 218	14 888 160	18 104 012	11 712 956	1 786 557		116	3 450	0	4 600 933	0
A Finaszírozási bevételek és kiadások a betételekből származó halmozódás nélkül kerültek kimutatásra. A Bevételek és Kiadások kerületi szintű konszolidált adatai az I. a melléklet korrigált C és F soraitól egyeznek.												
Kerület összesen(I+II+III)	39 943 015	29 735 068	39 943 015	37 970 946	18 149 676	3 263 354		6 669 629	75 990	28 128	9 684 167	63 757

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

12. melléklet a .../2024. (...) önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sorsz.	Megnevezés	Tervezett költségvetési adatok	2023. évi előirányzat (terv)	2023. évi teljesítés	
1	"Újpesti kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs" projekt VEKOP-6.2.1-15-2016-00001	Bevétel	Saját forrás	36 271	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	6 477	2 122
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	429 598	429 598
		Kiadások	Személyi juttatások	11 511	0
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	4 759	0
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Dologi kiadások	43 898	43 898
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Beruházási kiadások	282 891	277 862
<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	2 965		0		
Felújítási kiadások	64 355	1 173			
	<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	44 914	0		
Felhalmozási támogatási előleg visszafizetése	64 932	64 932			
2	"Klímatudatosság erősítése Újpesten" projekt KEHOP-1.2.1-18-2018-00010	Bevétel	Saját forrás	500	500
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	0	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	0	0
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	500	500
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	500	500
			Beruházási kiadások	0	0
			Felújítási kiadások	0	0
				0	0
3	"Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések" projekt VEKOP 5.3.1-15-2020-00018	Bevétel	Saját forrás	44 887	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	25 350	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	466 115	466 115
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	36 631	7 549
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Beruházási kiadások	469 626	372 963
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	44 887	0
			Felújítási kiadások	0	0
<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0			
4	European City Facility (EUCF) - "Városokkal a városokért"	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről - működési	595	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	1 267	1 897
		Kiadások	Személyi juttatások	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	0	0
			Dologi kiadások	1 862	0
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Beruházási kiadások	0	0
			Felújítási kiadások	0	0
				0	0
5	A Positive Energy CITY Transformation Framework -- "ПОЗИТИВ" 5	Bevétel	Saját forrás	0	0
			Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	18 054	0
			Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	29 154	29 154
		Kiadások	Személyi juttatások	25 431	25 431
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Munkaadókat terhelő járulékok	3 428	3 428
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Dologi kiadások	18 349	18 349
			<i>ebből önkormányzati hozzájárulás</i>	0	0
			Beruházási kiadások	0	0
Felújítási kiadások	0	0			
Összesen	Bevétel	Saját forrás	81 658	500	
		Támogatás államháztartáson belülről - felhalmozási	50 476	2 122	
		Finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)	926 134	926 764	
	Kiadások	Személyi juttatások	36 942	25 431	
		Munkaadókat terhelő járulékok	8 187	3 428	
		Dologi kiadások	101 240	70 296	
		Beruházási kiadások	752 517	650 825	
		Felújítási kiadások	64 355	1 173	
		Felhalmozási támogatási előleg visszafizetése	64 932	64 932	
			0	0	

**A /2024. () önkormányzati rendelethez
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának kerületi szintű maradványkimutatása**

13. sz. melléklet a ..2024. () önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Gazdasági Intézmény és Intézményei	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Összesen
1	2	3	4	5	6
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 790 124	70 030	26 426 625	28 286 779
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	12 066 218	2 438 466	15 005 030	29 509 714
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-10 276 094	-2 368 436	11 421 595	-1 222 935
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	10 703 295	2 401 866	69 715 605	82 820 766
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	73 361 953	73 361 953
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	10 703 295	2 401 866	-3 646 348	9 458 813
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	427 201	33 430	7 775 247	8 235 878
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	427 201	33 430	7 775 247	8 235 878
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 192 239	26 709	2 254 408	3 473 356
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-765 038	6 721	5 520 839	4 762 522
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0	0



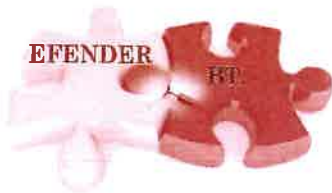
EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
Cégjegyzékszám: 01 06 751999
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

BUDAPEST FŐVÁROS IV. KERÜLET ÚJPEST ÖNKORMÁNYZATA

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

2024. április 22.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete részére
a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról**

Vélemény

Elvégeztem, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendeletervezet) – amely szerint a teljesített **bevételek** összege (betétlekötésből származó halmozódás nélkül) **37.970.946 E Ft**, a teljesített **kiadások** összege (betétlekötésből származó halmozódás nélkül) **29.735.068 E Ft** –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

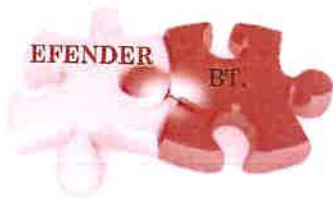
A betétlekötésből származó halmozódást összege 73.136.599 E Ft.

Véleményem szerint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendeletervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményem szerint a zárszámadási rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

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

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



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

Egyéb információk

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendeletervezetért

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

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



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

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

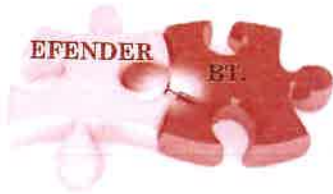
A könyvvizsgáló zárszámadási rendeletervezet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

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

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

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

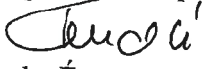
- Azonosítom és felmérem a zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati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




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

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

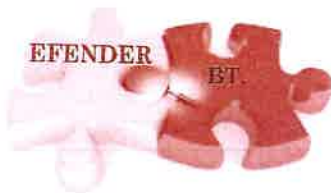
Budapest, 2024. április 22.


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




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

Melléklet: 1. számú melléklet: Kiegészítés



KIEGÉSZÍTÉS

BUDAPEST FŐVÁROS IV. KERÜLET ÚJPEST ÖNKORMÁNYZATA

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELETTERVEZETHEZ ADOTT

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

A könyvvizsgáló a **hatályos jogszabályi előírásokkal** és a **Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal** összhangban megvizsgálta az Önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendelettervezetét, mely alapján kibocsátott jelentését az alábbiakkal egészíti ki:

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

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

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



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

Előirányzatok alakulása

4. A 2023. év során eredetileg tervezett költségvetési előirányzat összességében 3.840.724 E Ft-tal emelkedett az alábbiak szerint:

Megnevezés	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft	Változás %-a
Működési költségvetési bevételek	26 681 021	28 092 017	1 410 996	105%
Működési költségvetési kiadások	26 661 161	28 404 514	1 743 353	107%
Működési költségvetés egyenlege	19 860	- 312 497	- 332 357	-1573%
Felhalmozási költségvetési bevételek	2 248 795	1 126 831	- 1 121 964	50%
Felhalmozási költségvetési kiadások	7 415 775	9 257 035	1 841 260	125%
Felhalmozási költségvetési egyenleg	- 5 166 980	- 8 130 204	- 2 963 224	157%
Költségvetési bevételek összesen	28 929 816	29 218 848	289 032	101%
Költségvetési kiadások összesen	34 076 936	37 661 549	3 584 613	111%
Költségvetési egyenleg	- 5 147 120	- 8 442 701	- 3 295 581	164%

Megnevezés	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Változás E Ft	Változás %-a
Működési finanszírozási bevételek	2 025 355	3 781 466	1 756 111	187%
Működési finanszírozási kiadások	2 025 355	2 281 466	256 111	113%
Működési finanszírozási egyenleg	-	1 500 000	1 500 000	
Felhalmozási finanszírozási bevételek	5 147 120	6 942 701	1 795 581	135%
Felhalmozási finanszírozási kiadások	-	-	-	0%
Felhalmozási finanszírozási egyenleg	5 147 120	6 942 701	1 795 581	135%
Finanszírozási bevételek összesen	7 172 475	10 724 167	3 551 692	150%
Finanszírozási kiadások összesen	2 025 355	2 281 466	256 111	113%
Finanszírozási egyenleg	5 147 120	8 442 701	3 295 581	164%
Bevételek összesen	36 102 291	39 943 015	3 840 724	111%
Kiadások összesen	36 102 291	39 943 015	3 840 724	111%

A működési költségvetési bevételi előirányzatok növekedése 1.410.966 E Ft.

A felhalmozási költségvetési bevételi előirányzatok összevont értékű csökkenése 1.121.964 E Ft, melyen belül az ingatlan értékesítésből származó bevételi előirányzat csökkenése a meghatározó.

A működési költségvetési kiadások előirányzata összevont értéken 1.743.353 E Ft-tal, a felhalmozási költségvetési kiadások előirányzata 1.841.260 E Ft-tal nőtt.



Növekedett a kiadási előirányzat minden kiemelt előirányzati címen, kivéve az ellátottak pénzbeli juttatását (csökkenés 350 E Ft), valamint a tartalékokat.

A finanszírozási bevételek előirányzata 3.551.692 E Ft-tal növekedett, mely tartalmazza a maradvány igénybevételének, a forgatási célú értékpapír beváltásából származó bevétel előirányzatának, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezés előirányzatának növekedését.

A finanszírozási kiadások előirányzata 256.111 E Ft növekedett, az államháztartáson belüli megelőlegezés címen.

A 2023. évi teljesítési adatok

5. A 2023. évi gazdálkodás során a bevételek teljesítése (betétlekötésből származó halmozódás nélkül) 37.970.946 E Ft, a kiadások teljesítése (betétlekötésből származó halmozódás nélkül) 29.735.068 E Ft, az alább részletezettséggel:

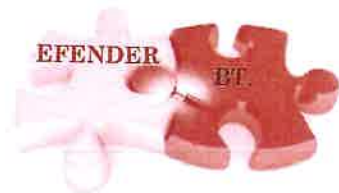
Megnevezés	Bevételek E Ft	Kiadások E Ft	Egyenleg E Ft
Működési költségvetés	28 158 649	23 962 336	4 196 313
Felhalmozási költségvetés	128 130	5 547 378	- 5 419 248
Költségvetés összesen	28 286 779	29 509 714	- 1 222 935
Működési finanszírozási műveletek	2 741 466	225 354	2 516 112
Felhalmozási finanszírozási műveletek	6 942 701	-	6 942 701
Finanszírozási műveletek összesen	9 684 167	225 354	9 458 813
Összesen	37 970 946	29 735 068	8 235 878

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

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

A finanszírozási bevételek teljesítése (a betétlekötés okozta halmozódás nélkül) 9.684.167 E Ft, melyből az előző év(ek)ben képződött maradvány igénybevétele 8.668.056 E Ft, a forgatási célú értékpapírok lejáratkori beváltása 760.000 E Ft, illetve az államháztartáson belüli megelőlegezés 256.111 E Ft. Finanszírozási kiadásként az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése jelenik meg 225.354 E Ft összegben.

Az intézmények feladatellátását 12.863.786 E Ft irányítószervi támogatás biztosította.



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

A két nyilvántartás közötti eltérés tapasztalható. Ennek okozója a jogszabályi előírásoknak megfelelő különbség, mely az alábbiak:

- ✓ az államháztartáson belülré átadott eszközöket a számviteli nyilvántartás mérlegén kívüli tételként kezeli,
- ✓ az idegen tulajdonon végzett beruházást a kataszteri nyilvántartás nem tartalmazza.

7. A vonatkozó jogszabályokat figyelembe véve elkészült az Önkormányzat 2023. évi **maradvány elszámolása**, mely a 2023. évi zárszámadási rendelettervezet része (12. melléklet). A maradvány összege 8.235.878 E Ft, melynek felosztására külön rendeletmódosításban kerül sor.

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

Véleményem szerint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, ezért véleményem szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2024. április 22.

Flender Éva

EFENDER Számviteli Tanácsadó
és Könyvvizsgáló Bt.

1146 Budapest, Thököly út 170. 1/6.

Nyilvántartási szám: 004231

Költségvetési minősítés száma: 003033



Flender Éva

Nyilvántartási szám: 006535

Költségvetési minősítési sz.: KM 001725

