

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének  
8/2024. (IV.30.) 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 betételekötésből származó halmozódás nélkül</i>	37.970.946
f) Költségvetési és finanszírozási kiadások teljesítése	102.871.667
<i>f) pontból betételekötésből 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 betételekötésből 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	73.361.953
<i>c) pontból betétlekötésből származó halmozódás</i>	<i>73.136.599</i>

## 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 kimutatások

## 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



A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálati Irodáján 2024. IV. 30-án.



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 beszámoló 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.

