**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének**

**…/2023. (…) önkormányzati rendelete**

**Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata**

**2022. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

**1. §**

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatának 6/2022. (II. 17.) számú önkormányzati rendelete 1. §-a alapján a 2022. évi költségvetés évközi változásainak átvezetését követően

**a) költségvetési bevételi előirányzatát 18.889.768** **ezer forintban,** azaz

tizennyolcmillió-nyolcszáznyolcvankilencezer-hétszázhatvannyolc ezer forintban,

**b) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény** (továbbiakban: Áht.) **23. § (2) bekezdés d) pontja szerinti belső finanszírozásból:**

**ba) a 6. § (7) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti összegét**

**4.453.330 ezer forintban,** azaz

négymillió-négyszázötvenháromezer-háromszázharminc ezer forintban,

**bb) a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti szabad pénzeszközök betétként való visszavonása előirányzatát 2.501.064 ezer forintban,** azaz

kettőmillió-ötszázegyezer-hatvannégy ezer forintban,

**bc) a 6. § (7) bekezdés a) pont ac) alpont szerinti költségvetési maradvány összegét 3.308.522 ezer forintban,** azaz

hárommillió-háromszáznyolcezer-ötszázhuszonkettő ezer forintban,

**c)** **az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja** (a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, 111. § (4) bekezdés (továbbiakban: Mötv.) **szerinti költségvetési hiány külső finanszírozásának összegét**

**0 ezer forintban,** azaz

nulla ezer forintban,

**d) költségvetési kiadási előirányzatát 29.062.377 ezer forintban**, azaz

huszonkilencmillió-hatvankettőezer-háromszázhetvenhét ezer forintban,

**e) finanszírozási kiadások és bevételek az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont ad) alpontja szerinti:**

**ea) az irányító szervi támogatás finanszírozási előirányzatát 7.352.577 ezer forintban,** azaz

hétmillió-háromszázötvenkettőezer-ötszázhetvenhét ezer forintban,

**eb) az irányító szervi támogatás folyósításának finanszírozási előirányzatát 7.352.577 ezer forintban,** azaz

hétmillió-háromszázötvenkettőezer-ötszázhetvenhét ezer forintban,

**f) államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatát**

**712.100 ezer forintban,** azaz

hétszáztizenkettőezer-egyszáz ezer forintban,

**g) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése előirányzatát**

**802.407 ezer forintban,** azaz

nyolcszázkettőezer-négyszázhét ezer forintban, továbbá

**h) az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpontja szerint: szabad pénzeszközök lekötött bankbetétként való elhelyezése előirányzatát**

**0 ezer forintban,** azaz

nulla ezer forintban,

**i) a bevételi előirányzatok főösszegét 37.217.361 ezer forintban,** azaz

harminchétmillió-kettőszáztizenhétezer-háromszázhatvanegy ezer forintban,

**j) a kiadási előirányzatok főösszegét 37.217.361 ezer forintban,** azaz

harminchétmillió-kettőszáztizenhétezer-háromszázhatvanegy ezer forintban

**állapítja meg.**

(2) Az (1) bekezdés szerinti módosított bevételi előirányzat kiemelt és egyes részelőirányzatainak összegeit az 1. számú melléklet 5. oszlopa, a módosított kiadási előirányzat kiemelt és egyes részelőirányzatának összegeit a 2. számú melléklet 5. oszlopa tartalmazza.

**2. §**

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló, többször módosított 6/2022. (II. 17.) számú önkormányzati rendeletének végrehajtását a következő teljesítési főösszegekkel állapítja meg:
2. **a teljesített költségvetési bevételét 18.570.698 ezer forintban,** azaz tizennyolcmillió-ötszázhetvenezer-hatszázkilencvennyolc ezer forintban,
3. **az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja szerinti belső finanszírozásból:**

**ba) a 6.§ (7) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti összegét**

**4.426.476 ezer forintban,** azaz

négymillió-négyszázhuszonhatezer-négyszázhetvenhat ezer forintban,

**bb) a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti szabad pénzeszközök betétként való visszavonásának teljesítését**

**16.963.395 ezer forintban,** azaz

tizenhatmillió-kilencszázhatvanháromezer-háromszázkilencvenöt ezer forintban,

**bc) a 6. § (7) bekezdés a) pont ac) alpont szerinti**

**költségvetési maradvány összegét 3.308.522 ezer forintban,** azaz

hárommillió-háromszáznyolcezer-ötszázhuszonkettő ezer forintban,

1. **az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja és a Mötv. 111. § (4) bekezdés szerinti költségvetési hiány külső finanszírozásának összegét**

**0 ezer forintban,** azaz

nulla ezer forintban,

1. **államháztartáson belüli megelőlegezés**

**teljesített bevételét 814.242 ezer forintban,** azaz

nyolcszáztizennégyezer-kettőszáznegyvenkettő ezer forintban,

**e) teljesített költségvetési kiadását 18.756.044 ezer forintban**, azaz

tizennyolcmillió-hétszázötvenhatezer-negyvennégy ezer forintban,

**f) finanszírozási kiadások és bevételek az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont ad) alpontja szerinti:**

**fa) az irányító szervi támogatás**

**finanszírozási bevételét 6.463.271 ezer forintban,** azaz

hatmillió-négyszázhatvanháromezer-kettőszázhetvenegy ezer forintban,

**fb) az irányító szervi támogatás**

**folyósításának kiadását 6.463.271 ezer forintban,** azaz

hatmillió-négyszázhatvanháromezer-kettőszázhetvenegy ezer forintban,

1. **államháztartáson belüli megelőlegezés**

**visszafizetése teljesítését 802.407 ezer forintban,** azaz

nyolcszázkettőezer-négyszázhét ezer forintban,

1. **pénzeszközök lekötött bankbetétként történő**

**elhelyezése teljesítését 22.963.395 ezer forintban,** azaz

huszonkettőmillió-kilencszázhatvanháromezer-háromszázkilencvenöt ezer forintban,

1. **bevételek teljesítése főösszegét 50.546.604 ezer forintban,** azaz ötvenmillió-ötszáznegyvenhatezer-hatszáznégy ezer forintban,
2. **kiadások teljesítése főösszegét 48.985.117 ezer forintban,** azaz

negyvennyolcmillió-kilencszáznyolcvanötezer-egyszáztizenhét ezer forintban

**állapítja meg.**

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi teljesítések főösszegének részletezését az 1. számú melléklet 6. oszlopa, a kiadási teljesítések főösszegének részletezését a 2. számú melléklet 6. oszlopa tartalmazza.

**3. §**

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló éves beszámoló összevont mérlegét a 13. számú melléklet tartalmazza.

(2) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását tájékoztató jelleggel a 3. számú melléklet tartalmazza.

(3) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési szervei és feladatai 2022. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatait és teljesítési adatait a 4. számú melléklet tartalmazza.

(4) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata szociális és egészségügyi intézménye 2022. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatait és teljesítési adatait telephelyenkénti bontásban az 5. számú melléklet tartalmazza.

(5) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi felújítási előirányzatainak felújításonkénti teljesítését a 6. számú melléklet tartalmazza.

(6) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi beruházási előirányzatainak beruházásonkénti teljesítését a 7. számú melléklet tartalmazza.

(7) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatainak teljesítését a 8., az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzatainak teljesítését a 9. számú melléklet tartalmazza.

(8) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre és az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre előirányzatainak teljesítését a 10. számú melléklet tartalmazza.

(9) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetés ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális támogatások és ellátások előirányzatainak teljesítését a 11. számú melléklet tartalmazza.

(10) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek tervezett előirányzatainak teljesítését a 12. számú melléklet tartalmazza.

**4. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi pénzforgalmi kimutatását a 14. számú melléklet tartalmazza.

**5. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. számú melléklet, Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata több éves kihatással járó feladatait mindösszesen, évenkénti bontásban a 16. számú melléklet tartalmazza.

**6. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatának az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek kimutatását a 17. számú melléklet tartalmazza.

**7. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetési maradvány kimutatását a 18. számú melléklet tartalmazza.

**8. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi eredménykimutatását a 19. számú melléklet tartalmazza.

**9. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) d) pontja alapján a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását a 20. számú melléklet tartalmazza.

**10. §**

E rendelet az alábbi mellékleteket tartalmazza:

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetés bevételi előirányzatainak teljesítése - 1. melléklet

2. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetés kiadási előirányzatainak teljesítése - 2.melléklet

3. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi tényleges működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel - 3. melléklet

4. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési szervei és feladatai 2022. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatai és teljesítési adatai - 4. melléklet

5. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata szociális és egészségügyi intézménye 2022. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatai és teljesítési adatai telephelyenkénti bontásban - 5. melléklet

6. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetés felújítási előirányzatainak felújításonkénti teljesítése - 6. melléklet

7. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetés beruházási előirányzatainak beruházásonkénti teljesítése - 7. melléklet

8. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetés egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadási előirányzatai és teljesítési adatai - 8. melléklet

9. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetés egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre kiadási előirányzatai és teljesítési adatai - 9. melléklet

10. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetés egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre és egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre kiadási előirányzatai és teljesítési adatai - 10. melléklet

11. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetés ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális támogatások és ellátások előirányzatai és teljesítési adatai - 11. melléklet

12. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek 2022. évi tervezett előirányzatai és teljesítési adatai - 12. melléklet

13. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi összevont mérlege - 13. melléklet

14. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi pénzforgalmi kimutatása - 14. melléklet

15. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatása - 15. melléklet

16. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata kimutatása a több éves kihatással járó döntésekről - 16. melléklet

17. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatának az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek kimutatása - 17. melléklet

18. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetési maradvány kimutatása - 18. melléklet

19. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi eredménykimutatása - 19. melléklet

20. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) d) pontja alapján a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása - 20. melléklet

**11. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Tóth László Niedermüller Péter**

**jegyző polgármester**

**Záradék**

A rendelet kihirdetése 2023. ... napján a Szervezeti és Működési Szabályzat szerint a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján megtörtént.

A rendelet közzététel céljából megküldésre került a [www.erzsebetvaros.hu](http://www.erzsebetvaros.hu) honlap szerkesztője részére.

**Tóth László**

jegyző

**Indokolás**

**Általános indokolás**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján alkotja meg a 2022. évi zárszámadásról szóló rendeletét.

A rendelet és mellékletei az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásainak megfelelően kerültek összeállításra.

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi zárszámadási rendelet-tervezete az alábbi szerkezetben készült:

1. a költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzataköltségvetési és finanszírozási bevételei forrásonként, kiemelt előirányzatonként és előirányzat-csoportonként, az előirányzati és a teljesítési adatok,
2. a költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzata működési, felhalmozási és finanszírozási kiadási előirányzatai és teljesítése intézményenként, a Polgármesteri Hivatalnál és Erzsébetváros Önkormányzata költségvetésében kiemelt előirányzatonként részletezve:

* személyi juttatások,
* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,
* dologi kiadások,
* egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre,
* egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre,
* ellátottak pénzbeli juttatása, szociális támogatások, ellátások,
* éves létszám-előirányzat,

1. az Önkormányzat által kijelölt

* felújítások kiadási előirányzata és teljesítése,
* beruházások kiadási előirányzata és teljesítése,

1. Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi eredeti, módosított költségvetése és a teljesítés adatai feladatonként (címenként),

* a ténylegesen teljesített költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleg összege, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány,

1. a támogatási kölcsönök nyújtása és törlesztése,
2. a többéves kihatással járó kötelezettségvállalások éves bontásban,
3. a működési, felhalmozási és finanszírozási bevételi és kiadási teljesítések bemutatása tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban,
4. címenként elkülönítetten az Európai Uniós támogatással megvalósuló programok bevételei, kiadásai,
5. a közvetett támogatások tájékoztató adatai, szöveges indokolással,
6. az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása.

**Részletes indokolás**

A rendelet 1-2. §-ai, valamint az **1., 2. és a 4-12.** számú mellékletek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű teljesítését tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok teljesítésének szöveges indokolását Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi zárszámadási előterjesztése tartalmazza.

Az **1-2**. §

rögzíti Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetésének módosított kiadási, bevételi főösszegét, azok teljesítését, a finanszírozási bevételek, kiadások és a hiány összegét.

Az 1. és 2. számú mellékletekben meghatározza a főösszegek kiemelt előirányzatonkénti összegeit.

Az 1. számú mellékletben a bevételek az Ávr. alapján rögzített főbb kiemelt előirányzatonkénti részletezettség figyelembevételével kerültek kimutatásra.

A **3.** §

1. bekezdése a 13. számú melléklet szerint az Önkormányzat összevont mérlegét tartalmazza.

(2) bekezdése a 3. számú melléklet szerint az Önkormányzat 2022. évi működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását tartalmazza.

(3) bekezdése a 4. számú melléklet szerint az Önkormányzat költségvetési szervei és feladatai 2022. évi költségvetési előirányzatait és teljesítési adatait tartalmazza.

(4) bekezdése az 5. számú melléklet szerint az Önkormányzat szociális és egészségügyi intézménye 2022. évi költségvetési előirányzatainak teljesítési adatait telephelyenkénti bontásban tartalmazza.

(5) bekezdése a 6. számú melléklet szerint az Önkormányzat 2022. évi felújítási előirányzatainak felújításonkénti teljesítését tartalmazza.

(6) bekezdése a 7. számú melléklet szerint az Önkormányzat 2022. évi beruházási előirányzatainak beruházásonkénti teljesítését tartalmazza.

(7) bekezdése a 8. számú melléklet szerint az Önkormányzat 2022. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint a 9. számú melléklet szerint az Önkormányzat 2022. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre kiadási előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

(8) bekezdése a 10. számú melléklet szerint az Önkormányzat 2022. évi költségvetés egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre és egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre kiadási előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

(9) bekezdése a 11. számú melléklet szerint a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat 2022. évi ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális támogatások és ellátások előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

(10) bekezdése a 12. számú melléklet szerint az Önkormányzat 2022. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

**A 4. §**

a 14. számú melléklet szerint az Önkormányzat 2022. évi pénzforgalmi kimutatását tartalmazza.

**Az 5. §**

a 15-16. számú mellékletek szerint az Önkormányzat 2022. évi közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását, és a többéves kihatással járó döntések összegének évenkénti kimutatását tartalmazza.

**A 6. §**

a 17. számú melléklet szerint rögzíti a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 8. § (2) bekezdése szerint az Önkormányzat 2022. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit.

**A 7. §**

a 18. számú melléklet szerint az Önkormányzat 2022. évi költségvetési maradvány kimutatását tartalmazza.

**A 8. §**

a 19. számú melléklet szerint az Önkormányzat 2022. évi eredménykimutatását tartalmazza.

**A 9. §**

a 20. számú melléklet szerint az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását tartalmazza.

**A 10. §**

a rendelet mellékleteinek felsorolását tartalmazza.

**A 11. §**

a rendelet hatályba lépését szabályozza.