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

**…/2024. (…) önkormányzati rendelete**

**Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata**

**2023. 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 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

**1. §**

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatának 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete 1. §-a alapján a 2023. évi költségvetés évközi változásainak átvezetését követően

**a) költségvetési bevételi előirányzatát 26.127.273** **ezer forintban,** azaz

huszonhatmillió-egyszázhuszonhétezer-kettőszázhetvenhárom 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**

**0 ezer forintban,** azaz

nulla ezer forintban,

**bb) a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti szabad pénzeszközök betétként való visszavonása előirányzatát 8.674.032 ezer forintban,** azaz

nyolcmillió-hatszázhetvennégyezer-harminckettő ezer forintban,

**bc) a 6. § (7) bekezdés a) pont ac) alpont szerinti költségvetési maradvány összegét 1.561.487 ezer forintban,** azaz

egymillió-ötszázhatvanegyezer-négyszáznyolcvanhét 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 36.260.650 ezer forintban**, azaz

harminchatmillió-kettőszázhatvanezer-hatszázötven ezer forintban,

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

**ea) az irányító szervi támogatás finanszírozási előirányzatát 9.692.026 ezer forintban,** azaz

kilencmillió-hatszázkilencvenkettőezer-huszonhat ezer forintban,

**eb) az irányító szervi támogatás folyósításának finanszírozási előirányzatát 9.692.026 ezer forintban,** azaz

kilencmillió-hatszázkilencvenkettőezer-huszonhat ezer forintban,

**f) államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatát**

**1.507.942 ezer forintban,** azaz

egymillió-ötszázhétezer-kilencszáznegyvenkettő ezer forintban,

**g) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése előirányzatát**

**1.610.084 ezer forintban,** azaz

egymillió-hatszáztízezer-nyolcvannégy 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 47.562.760 ezer forintban,** azaz

negyvenhétmillió-ötszázhatvankettőezer-hétszázhatvan ezer forintban,

**j) a kiadási előirányzatok főösszegét 47.562.760 ezer forintban,** azaz

negyvenhétmillió-ötszázhatvankettőezer-hétszázhatvan ezer forintban,

**állapítja meg.**

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

**2. §**

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló, többször módosított 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendeletének végrehajtását a következő teljesítési főösszegekkel állapítja meg:
2. **a teljesített költségvetési bevételét 24.229.631 ezer forintban,** azaz huszonnégymillió-kettőszázhuszonkilencezer-hatszázharmincegy ezer forintban,
3. **az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja szerinti belső finanszírozásból:**

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

**0 ezer forintban,** azaz

nulla ezer forintban,

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

**7.329.742 ezer forintban,** azaz

hétmillió-háromszázhuszonkilencezer-hétszáznegyvenkettő ezer forintban,

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

**költségvetési maradvány összegét 1.561.487 ezer forintban,** azaz

egymillió-ötszázhatvanegyezer-négyszáznyolcvanhét 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 1.620.322 ezer forintban,** azaz

egymillió-hatszázhúszezer-háromszázhuszonkettő ezer forintban,

**e) teljesített költségvetési kiadását 20.344.570 ezer forintban**, azaz

húszmillió-háromszáznegyvennégyezer-ötszázhetven ezer forintban,

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

**fa) az irányító szervi támogatás**

**finanszírozási bevételét 8.492.497 ezer forintban,** azaz

nyolcmillió-négyszázkilencvenkettőezer-négyszázkilencvenhét ezer forintban,

**fb) az irányító szervi támogatás**

**folyósításának kiadását 8.492.497 ezer forintban,** azaz

nyolcmillió-négyszázkilencvenkettőezer-négyszázkilencvenhét ezer forintban,

1. **államháztartáson belüli megelőlegezés**

**visszafizetése teljesítését 1.610.084 ezer forintban,** azaz

egymillió-hatszáztízezer-nyolcvannégy ezer forintban,

1. **pénzeszközök lekötött bankbetétként történő**

**elhelyezése teljesítését 9.587.716 ezer forintban,** azaz

kilencmillió-ötszáznyolcvanhétezer-hétszáztizenhat ezer forintban,

1. **bevételek teljesítése főösszegét 43.233.679 ezer forintban,** azaz negyvenhárommillió-kettőszázharmincháromezer-hatszázhetvenkilenc ezer forintban,
2. **kiadások teljesítése főösszegét 40.034.867 ezer forintban,** azaz

negyvenmillió-harmincnégyezer-nyolcszázhatvanhét ezer forintban

**állapítja meg.**

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

**3. §**

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló éves beszámoló összevont mérlegét a 13. melléklet tartalmazza.

(2) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását tájékoztató jelleggel a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési szervei és feladatai 2023. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatait és teljesítési adatait a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata szociális és egészségügyi intézménye 2023. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatait és teljesítési adatait feladatcsoportonkénti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

(5) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi felújítási előirányzatainak felújításonkénti teljesítését a 6. melléklet tartalmazza.

(6) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi beruházási előirányzatainak beruházásonkénti teljesítését a 7. melléklet tartalmazza.

(7) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatainak teljesítését a 8., az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzatainak teljesítését a 9. melléklet tartalmazza.

(8) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre és az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre előirányzatainak teljesítését a 10. melléklet tartalmazza.

(9) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetés ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális támogatások és ellátások előirányzatainak teljesítését a 11. melléklet tartalmazza.

(10) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek tervezett előirányzatainak teljesítését a 12. melléklet tartalmazza.

**4. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi pénzforgalmi kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

**5. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. melléklet, Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata több éves kihatással járó feladatait mindösszesen, évenkénti bontásban a 16. melléklet tartalmazza.

**6. §**

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

**7. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradvány kimutatását a 18. melléklet tartalmazza.

**8. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi eredménykimutatását a 19. melléklet tartalmazza.

**9. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata az Áht. 91. § (2) bekezdés d) pontja alapján a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását a 20. melléklet tartalmazza.

**10. §**

E rendelet az alábbi mellékleteket tartalmazza:

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetés bevételi előirányzatainak teljesítése - 1. melléklet

2. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetés kiadási előirányzatainak teljesítése - 2.melléklet

3. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. 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 2023. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatai és teljesítési adatai - 4. melléklet

5. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata szociális és egészségügyi intézménye 2023. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatai és teljesítési adatai feladatcsoportonkénti bontásban - 5. melléklet

6. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetés felújítási előirányzatainak felújításonkénti teljesítése - 6. melléklet

7. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetés beruházási előirányzatainak beruházásonkénti teljesítése - 7. melléklet

8. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetés egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadási előirányzatai és teljesítési adatai - 8. melléklet

9. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetés egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre kiadási előirányzatai és teljesítési adatai - 9. melléklet

10. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. 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 2023. 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 2023. évi tervezett előirányzatai és teljesítési adatai - 12. melléklet

13. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi összevont mérlege - 13. melléklet

14. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi pénzforgalmi kimutatása - 14. melléklet

15. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. 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 2023. évi költségvetési maradvány kimutatása - 18. melléklet

19. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi eredménykimutatása - 19. melléklet

20. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata az Áht. 91. § (2) bekezdés 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 János Niedermüller Péter**

**jegyző polgármester**

**Záradék**

A rendelet kihirdetése 2024. ... 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 János**

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 2023. 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 2023. 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 2023. 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,
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.** mellékletek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű teljesítését tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok teljesítésének szöveges indokolását Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi zárszámadási előterjesztése tartalmazza.

Az **1-2**. §

rögzíti Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetésének módosított kiadási, bevételi főösszegét, azok teljesítését, a finanszírozási bevételek, kiadások és a hiány összegét.

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

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

A **3.** §

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

(2) bekezdése a 3. melléklet szerint az Önkormányzat 2023. évi működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását tartalmazza.

(3) bekezdése a 4. melléklet szerint az Önkormányzat költségvetési szervei és feladatai 2023. évi költségvetési előirányzatait és teljesítési adatait tartalmazza.

(4) bekezdése az 5. melléklet szerint az Önkormányzat szociális és egészségügyi intézménye 2023. évi költségvetési előirányzatainak teljesítési adatait feladatcsoportonkénti bontásban tartalmazza.

(5) bekezdése a 6. melléklet szerint az Önkormányzat 2023. évi felújítási előirányzatainak felújításonkénti teljesítését tartalmazza.

(6) bekezdése a 7. melléklet szerint az Önkormányzat 2023. évi beruházási előirányzatainak beruházásonkénti teljesítését tartalmazza.

(7) bekezdése a 8. melléklet szerint az Önkormányzat 2023. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint a 9. melléklet szerint az Önkormányzat 2023. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre kiadási előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

(8) bekezdése a 10. melléklet szerint az Önkormányzat 2023. évi költségvetés egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre és egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre kiadási előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

(9) bekezdése a 11. melléklet szerint a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat 2023. évi ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális támogatások és ellátások előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

(10) bekezdése a 12. melléklet szerint az Önkormányzat 2023. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

**A 4. §**

a 14. melléklet szerint az Önkormányzat 2023. évi pénzforgalmi kimutatását tartalmazza.

**Az 5. §**

a 15-16. mellékletek szerint az Önkormányzat 2023. évi közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását, és a többéves kihatással járó döntések összegének évenkénti kimutatását tartalmazza.

**A 6. §**

a 17. melléklet szerint rögzíti a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 8. § (2) bekezdése szerint az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit.

**A 7. §**

a 18. melléklet szerint az Önkormányzat 2023. évi költségvetési maradvány kimutatását tartalmazza.

**A 8. §**

a 19. melléklet szerint az Önkormányzat 2023. évi eredménykimutatását tartalmazza.

**A 9. §**

a 20. 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.