|  |
| --- |
| **Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata**  **Niedermüller Péter polgármester** |

Iktatószám:

Napirendi pont: ….

Előterjesztve: Pénzügyi és Kerületfejlesztési Bizottság

Művelődési, Kulturális és Szociális Bizottság

Városüzemeltetési Bizottság

**ELŐTERJESZTÉS**

**A Képviselő-testület 2024. május 15 - ei**

**rendkívüli ülésére**

**Tárgy:** Javaslat a 2024. évi költségvetésről szóló 6/2024. (II. 21.) önkormányzati rendelet módosítására

**Készítette:**

Nemes Erzsébet

irodavezető

**Törvényességi szempontból kifogást nem emelek:**

Tóth János

jegyző

**Az előterjesztést nyilvános ülésen kell tárgyalni.**

**A határozatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.**

**A rendelettervezet elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**I.**

A Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 6/2024. (II. 21.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) 17. § (2) bekezdésében előírt kötelezettségemnek megfelelően mellékelten előterjesztem a költségvetési rendelet

* az Ör. 12. §-a szerint polgármesterre átruházott hatáskörben,
* az Ör. 18. §-a szerint az intézményekre és a Polgármesteri Hivatalra átruházott hatáskörben,
* a Képviselő-testület hatáskörébe tartozó feladatok végrehajtása érdekében

2024. február 22. - április 30. közötti időszakban önkormányzati rendelettel még nem módosított előirányzatok tervbevételére vonatkozó javaslatot.

Jelen rendeletmódosítás egyrészt a költségvetési rendelet elfogadását követő időszakban a folyamatos működés biztosítása, a költségvetés végrehajtása érdekében történt átcsoportosításokat, másrészt a 2023. évi költségvetési maradvány megállapítását és jóváhagyását tartalmazza.

**II.**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §-a rendelkezik a zárszámadási rendelet-tervezet benyújtásának módjáról és határidejéről.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 149. § (1) bekezdése szerint „a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani”. Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. Az Ávr. 155. § (2) bekezdése szerint a költségvetési szerv maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét.

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 20. §-a szabályozza az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési maradványának megállapítását és jóváhagyását.

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetési maradványának elszámolása során:

* + 1. a végleges feladatelmaradás miatti összeg,
    2. az önkormányzat által meghatározott célra - kivéve az Európai Uniós forrásokkal megvalósuló programokra - rendelkezésre bocsátott áthúzódó, pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
    3. a normatív jellegű támogatások jogosultságot meghaladó többlete

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatát illeti meg.

Fenti döntések eredményeképpen meghatározásra kerülnek az egyes költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési maradványa igénybevételének jogcímei.

**1.**

**A 2023. évben keletkezett költségvetési maradvány elszámolása,**

**a maradvány keletkezésének bemutatása**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (továbbiakban: Áhsz.) 6. § (2) bekezdés ab) pontja értelmében az éves költségvetési beszámoló része a maradvány kimutatás. Az Áhsz. 8. § (3) bekezdése szerint a maradvány kimutatás az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait tartalmazza, továbbá bemutatja a kötelezettségvállalással terhelt maradványt, a szabad maradványt és a vállalkozási maradványt terhelő befizetési kötelezettséget.

Erzsébetváros Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési intézmények maradványát az előterjesztés 5. mellékletében az Áhsz. 3. számú melléklete szerinti formában mutatjuk be.

**2.**

**Javaslat a költségvetési intézmények maradványának jóváhagyására**

Az **intézmények 2023. évi költségvetési maradványa 292.993 ezer Ft.** Az intézmények maradvány összegének alakulását alapvetően három tényező határozza meg: az alaptevékenység költségvetési bevételei, az alaptevékenység költségvetési kiadásai és az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek teljesítése.

Az intézmények vállalkozási tevékenységet nem folytatnak, ezért vállalkozási tevékenység maradványa nem képződött. Az összes maradvány az alaptevékenység maradványából származik.

Javaslom a maradványt terhelő kötelezettségek rendezésére a **fedezet biztosítását mindösszesen 78.121 ezer Ft összegben** (az előterjesztés 6/b melléklet 6., 10. és 11. oszlopai szerint)az alábbi jogcímeken:

1. K1. Személyi juttatások 42.055 ezer Ft,
2. K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5.467 ezer Ft,
3. K3. Dologi kiadások 22.905 ezer Ft,
4. K6. Beruházási kiadások 467 ezer Ft,
5. K7. Felújítások 7.227 ezer Ft.

További kötelezettségeiknek az intézmények a 2024. évi költségvetésük terhére tudnak eleget tenni.

A Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ beszámolójában kötelezettségvállalással terhelt tételként szerepel a „CRIS - Cooperate, Reach Out, Integrate Services VS/2021/0243” pályázat keretében teljesítendő beruházás 467 ezer Ft összegben, az Egészséges Budapest Program pályázat 2021-ben befolyt bevételének fel nem használt része 108 ezer Ft összegben, valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott finanszírozás maradványa 47.522 ezer Ft összegben.

A köznevelési intézmények a kötelezettségvállalással terhelt maradványból dologi kiadások - ezen belül vásárolt élelmezés - fedezetére mindösszesen 22.797 ezer Ft-ot vehetnek igénybe.

További kötelezettségvállalások a 2024. évi előirányzatok terhére rendezhetőek, plusz fedezetet nem igényelnek.

Fentiek alapján az intézmények kötelezettségvállalással terhelt, valamint szabad maradványából 214.872 ezer Ft elvonását javasolom, amely összeg az önkormányzatnál az intézmények működési kiadásainak tartalékát növeli. Az elvonásra javasolt összegeket az előterjesztés 6/b mellékletének 8. oszlopa intézményenként mutatja be.

**3.**

**Javaslat a Polgármesteri Hivatal költségvetési maradványának jóváhagyására**

A Polgármesteri Hivatal költségvetési **maradványa 59.544 ezer Ft**,

amely az alábbiak szerint képződött:

1. Alaptevékenység költségvetési bevételei 52.380 ezer Ft,

2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai 2.781.759 ezer Ft,

3. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1. - 2.) - 2.729.379 ezer Ft,

4. Alaptevékenység finanszírozási bevételei 2.788.923 ezer Ft,

5. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai 0 ezer Ft,

6. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4. - 5.) 2.788.923 ezer Ft,

7. Alaptevékenység maradványa (3. + 6.) **59.544 ezer Ft.**

A Polgármesteri Hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytat, ezért vállalkozási tevékenység maradványa nincs. Az összes maradvány az alaptevékenység maradványából származik.

Javaslom a maradványt terhelő kötelezettség rendezésére a fedezet biztosítását mindösszesen **40.689 ezer Ft összegben** (az előterjesztés 7. melléklete szerint) az alábbi jogcímeken:

1. K1. Személyi juttatások 4.207 ezer Ft,
2. K3. Dologi kiadások 36.482 ezer Ft.

A Hivatalnál 18.855 ezer Ft szabad maradvány keletkezett, melynek felhasználását az alábbiak szerint javasolom:

1. K1. Személyi juttatások 8.850 ezer Ft,
2. K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.150 ezer Ft,
3. K3. Dologi kiadások 2.845 ezer Ft,
4. K6. Beruházási kiadások 6.010 ezer Ft.

**4.**

**Javaslat Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési maradványának jóváhagyására**

Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési **maradványa 2.846.275 ezer Ft,**

amely az alábbiak szerint képződött:

1. Alaptevékenység költségvetési bevételei 22.865.201 ezer Ft,

2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai 10.629.007 ezer Ft,

3. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1. - 2.) 12.236.194 ezer Ft,

4. Alaptevékenység finanszírozási bevételei 10.300.378 ezer Ft,

5. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai 19.690.297 ezer Ft,

6. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4. - 5.) - 9.389.919 ezer Ft,

7. Alaptevékenység maradványa (3. + 6.) **2.846.275 ezer Ft.**

Erzsébetváros Önkormányzata vállalkozási tevékenységet nem folytat, ezért vállalkozási tevékenység maradványa nincs. Az összes maradvány az alaptevékenység maradványából származik.

A 2024. évi költségvetésről szóló 6/2024. (II. 21.) önkormányzati rendeletben már szerepel a költségvetési maradvány részösszege 46.323 ezer Ft-tal. Ez az összeg három pályázat megvalósításához kapcsolódó kapott támogatás év végi maradvány összege. A 2023. év pénzügyi zárásának ismeretében szükséges további 73.580 ezer Ft-ot biztosítani az előző évről áthúzódó előzetes kötelezettségvállalások miatt. A fennmaradó 2.726.372 ezer Ft az önkormányzat egyéb új feladatainak, pályázati önrészének és különféle tartalék kereteinek a növelését szolgálja.

A maradvány tervezett felhasználását az előterjesztés 8. mellékletében tételesen mutatjuk be.

**III.**

**2023. február 22. - április 30. között történt előirányzat-módosítások**

**költségvetési főösszegre gyakorolt hatása**

1) Az előterjesztésben bemutatott előirányzat-módosítások

a) az 1101 Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ

költségvetési főösszegét + 423.282 ezer Ft-tal,

b) a 2101-21 Erzsébetvárosi Kópévár Óvoda költségvetési főösszegét + 9.374 ezer Ft-tal,

c) a 2101-22 Erzsébetvárosi Nefelejcs Óvoda költségvetési főösszegét + 4.066 ezer Ft-tal,

d) a 2101-23 Erzsébetvárosi Brunszvik Teréz Óvoda költségvetési főösszegét + 8.008 ezer Ft-tal,

e) a 2101-24 Erzsébetvárosi Bóbita Óvoda költségvetési főösszegét + 6.892 ezer Ft-tal,

f) a 2101-25 Erzsébetvárosi Magonc Óvoda költségvetési főösszegét + 5.594 ezer Ft-tal,

g) a 2101-26 Erzsébetvárosi Dob Óvoda költségvetési főösszegét + 18.436 ezer Ft-tal,

h) a 2101-27 Erzsébetvárosi Csicsergő Óvoda költségvetési főösszegét + 4.899 ezer Ft-tal,

i) a „2101 Köznevelés összesen” költségvetési főösszegét (b+…+h) + 57.269 ezer Ft-tal,

j) a „3101 Erzsébetváros Rendészeti Igazgatósága” költségvetési főösszegét + 78.635 ezer Ft-tal,

k) az intézmények összes költségvetési főösszegét (a+i+j) + 559.186 ezer Ft-tal,

l) a Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszegét + 71.137 ezer Ft-tal,

m) az önkormányzati feladatok költségvetési főösszegét + 3.528.466 ezer Ft-tal,

**Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata**

**költségvetési főösszegét (k+l+m) + 4.158.789 ezer Ft-tal,**

**változtatják meg.**

Az előterjesztés 1. melléklete a bevételi előirányzatok változását mutatja tételesen, jogcím csoportonként.

Az előterjesztés 2. melléklete a kiadási előirányzatok változását mutatja tételesen, kiemelt előirányzatonként.

Az előterjesztés 3. melléklete a bevételi előirányzatok változását mutatja tételesen, jogcímenként.

Az előterjesztés 4. melléklete a kiadási előirányzatok változását mutatja hatáskörök szerinti megbontásban, tételesen, feladatonként.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, a rendelet-tervezet és a határozati javaslatok elfogadására.

**Határozati javaslatok**

**I.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata a Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ 2023. évi költségvetési maradványát 245.351.353 Ft-ban állapítja meg, ebből 42.054.690 Ft-ot személyi juttatásokra, 5.467.110 Ft-ot a kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra, 108.279 Ft-ot dologi kiadásokra, 467.000 Ft-ot beruházásokra, 7.227.452 Ft-ot felújításokra hagy jóvá, valamint a 3/2023. (II. 15.) Ör. 20. § értelmében 190.026.822 Ft maradványát elvonja és tartalékba helyezi.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**II.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata az Erzsébetvárosi Kópévár Óvoda 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Erzsébetvárosi Kópévár Óvoda 2023. évi költségvetési maradványát 1.642.131 Ft-ban állapítja meg, a teljes összeget dologi kiadásokra hagyja jóvá.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**III.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata az Erzsébetvárosi Nefelejcs Óvoda 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Erzsébetvárosi Nefelejcs Óvoda 2023. évi költségvetési maradványát 2.382.180 Ft-ban állapítja meg, a teljes összeget dologi kiadásokra hagyja jóvá.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**IV.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata az Erzsébetvárosi Brunszvik Teréz Óvoda 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Erzsébetvárosi Brunszvik Teréz Óvoda 2023. évi költségvetési maradványát 6.508.221 Ft-ban állapítja meg, ebből 3.799.275 Ft-ot dologi kiadásokra hagy jóvá, valamint a 3/2023. (II. 15.) Ör. 20. § értelmében 2.708.946 Ft maradványát elvonja és tartalékba helyezi.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**V.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata az Erzsébetvárosi Bóbita Óvoda 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Erzsébetvárosi Bóbita Óvoda 2023. évi költségvetési maradványát 3.685.049 Ft-ban állapítja meg, a teljes összeget dologi kiadásokra hagyja jóvá.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**VI.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata az Erzsébetvárosi Magonc Óvoda 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Erzsébetvárosi Magonc Óvoda 2023. évi költségvetési maradványát 2.747.642 Ft-ban állapítja meg, a teljes összeget dologi kiadásokra hagyja jóvá.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**VII.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata az Erzsébetvárosi Dob Óvoda 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Erzsébetvárosi Dob Óvoda 2023. évi költségvetési maradványát 18.436.209 Ft-ban állapítja meg, ebből 3.853.610 Ft-ot dologi kiadásokra hagy jóvá, valamint a 3/2023. (II. 15.) Ör. 20. § értelmében 14.582.599 Ft maradványát elvonja és tartalékba helyezi.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**VIII.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata az Erzsébetvárosi Csicsergő Óvoda 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Erzsébetvárosi Csicsergő Óvoda 2023. évi költségvetési maradványát 4.899.121 Ft-ban állapítja meg, ebből 4.687.549 Ft-ot dologi kiadásokra hagy jóvá, valamint a 3/2023. (II. 15.) Ör. 20. § értelmében 211.572 Ft maradványát elvonja és tartalékba helyezi.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**IX.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata Erzsébetváros Rendészeti Igazgatósága 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Erzsébetváros Rendészeti Igazgatósága 2023. évi költségvetési maradványát 7.341.624 Ft-ban állapítja meg, a 3/2023. (II. 15.) Ör. 20. § értelmében a maradvány teljes összegét elvonja és tartalékba helyezi.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**X.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata az Erzsébetvárosi Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Erzsébetvárosi Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési maradványát 59.543.897 Ft-ban állapítja meg, ebből 13.057.000 Ft-ot személyi juttatásokra, 1.150.000 Ft-ot a kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra, 39.326.897 Ft-ot dologi kiadásokra, 6.010.000,- Ft-ot beruházási kiadásokra hagy jóvá.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**XI.**

**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének ..…/2024. (V. 15.) határozata Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványáról**

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványát 2.846.274.689 Ft-ban állapítja meg és a rendelet-módosítás 22. melléklet I. pontjában szereplő feladatokra hagyja jóvá.

**Felelős:** Niedermüller Péter polgármester

**Határidő:** 8 napon belül

**Hatásvizsgálat**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2024. évi költségvetésről szóló 6/2024. (II. 21.) rendelete módosításának várható hatásai a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

**1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

A rendeletmódosításnak kimutatható társadalmi hatása nincs. Az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények feladatellátásának szabályozása, az éves gazdálkodás kereteinek módosítása érdekében indokolt a rendeletmódosítás elfogadása.

**2. A jogszabály környezeti és egészségi következményei**

A rendeletmódosítás elfogadásának környezeti és egészségi következményei nincsenek.

**3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A rendeletmódosítás nem eredményez többlet adminisztratív feladatokat.

**4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendeletmódosításra az államháztartásról szóló törvény rendelkezésének betartása érdekében van szükség.

**5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A rendeletmódosítás a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel. A változásokhoz szükséges pénzügyi forrás az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletében biztosítva van.

Budapest, 2024. május 7.

Niedermüller Péter

polgármester

Az előterjesztés mellékletei:

1. melléklet Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2024. évi bevételi előirányzatai

2. melléklet Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2024. évi kiadási előirányzatai

3. melléklet Kimutatás Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2024. évi bevételi előirányzatainak változásáról tételesen, jogcímenként

4. melléklet Kimutatás Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2024. évi kiadási előirányzatainak változása hatáskörök szerinti megbontásban, tételesen, feladatonként

5. melléklet Kimutatás Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata és költségvetési szervei 2023. évi költségvetési maradványáról

6/a melléklet Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata intézményei 2023. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványainak kimutatása kiemelt előirányzatonként

6/b melléklet Javaslat Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata intézményei 2023. évi költségvetési maradványainak 2024. évi kiemelt előirányzatonkénti rendezésére

7. melléklet Javaslat Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetvárosi Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési maradványának 2024. évi kiemelt előirányzatonkénti rendezésére

8. melléklet Javaslat Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványának 2024. évi kiemelt előirányzatonkénti rendezésére

Rendelet-tervezet az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 6/2024. (II. 21.) önkormányzati rendelet módosítására