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

**…/2022. (...) önkormányzati rendelete**

**Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata**

**2021. évi költségvetés 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 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

**1. §**

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatának 8/2021. (II. 17.) számú önkormányzati rendelete 1. §-a alapján a 2021. évi költségvetés évközi változásainak átvezetését követően

**a) költségvetési bevételi előirányzatát 14.964.898** **ezer forintban,** azaz

tizennégymillió-kilencszázhatvannégyezer-nyolcszázkilencvennyolc 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**

**23.430.386 ezer forintban,** azaz

huszonhárommillió-négyszázharmincezer-háromszáznyolcvanhat ezer Ft-ban,

**bb) a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti szabad pénzeszközök betétként való visszavonása előirányzatát 1.500.311 ezer forintban,** azaz

egymillió-ötszázezer-háromszáztizenegy ezer forintban,

**bc) a 6. § (7) bekezdés a) pont ac) alpont szerinti költségvetési maradvány összegét 3.434.851 ezer forintban,** azaz

hárommillió-négyszázharmincnégyezer-nyolcszázötvenegy 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 24.811.877 ezer forintban**, azaz

huszonnégymillió-nyolcszáztizenegyezer-nyolcszázhetvenhét ezer forintban,

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

**ea) az irányító szervi támogatás finanszírozási előirányzatát 6.497.861 ezer forintban,** azaz

hatmillió-négyszázkilencvenhétezer-nyolcszázhatvanegy ezer forintban,

**eb) az irányító szervi támogatás folyósításának finanszírozási előirányzatát 6.497.861 ezer forintban,** azaz

hatmillió-négyszázkilencvenhétezer-nyolcszázhatvanegy ezer forintban,

**f) forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzatát**

**17.930.386 ezer forintban,** azaz

tizenhétmillió-kilencszázharmincezer-háromszáznyolcvanhat ezer forintban,

**g) államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatát**

**575.233 ezer forintban,** azaz

ötszázhetvenötezer-kettőszázharminchárom ezer forintban,

**h) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése előirányzatát**

**663.105 ezer forintban,** azaz

hatszázhatvanháromezer-egyszázöt ezer forintban, továbbá

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

**500.311 ezer forintban,** azaz

ötszázezer-háromszáztizenegy ezer forintban,

**j) a bevételi előirányzatok főösszegét 50.403.540 ezer forintban,** azaz

ötvenmillió-négyszázháromezer-ötszáznegyven ezer forintban,

**k) a kiadási előirányzatok főösszegét 50.403.540 ezer forintban,** azaz

ötvenmillió-négyszázháromezer-ötszáznegyven 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 2021. évi költségvetéséről szóló, többször módosított 8/2021. (II. 17.) számú önkormányzati rendeletének végrehajtását a következő teljesítési főösszegekkel állapítja meg:
2. **a teljesített költségvetési bevételét 14.514.551 ezer forintban,** azaz tizennégymillió-ötszáztizennégyezer-ötszázötvenegy ezer forintban,
3. **az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja szerinti belső finanszírozásból:**

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

**19.003.908 ezer forintban,** azaz

tizenkilencmillió-háromezer-kilencszáznyolc ezer forintban,

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

**1.587.420 ezer forintban,** azaz

egymillió-ötszáznyolcvanhétezer-négyszázhúsz ezer forintban,

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

**költségvetési maradvány összegét 3.434.851 ezer forintban,** azaz

hárommillió-négyszázharmincnégyezer-nyolcszázötvenegy 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 665.539 ezer forintban,** azaz

hatszázhatvanötezer-ötszázharminckilenc ezer forintban,

**e) teljesített költségvetési kiadását 14.216.838 ezer forintban**, azaz

tizennégymillió-kettőszáztizenhatezer-nyolcszázharmincnyolc ezer forintban,

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

**fa) az irányító szervi támogatás**

**finanszírozási bevételét 5.577.868 ezer forintban,** azaz

ötmillió-ötszázhetvenhétezer-nyolcszázhatvannyolc ezer forintban,

**fb) az irányító szervi támogatás**

**folyósításának kiadását 5.577.868 ezer forintban,** azaz

ötmillió-ötszázhetvenhétezer-nyolcszázhatvannyolc ezer forintban,

1. **államháztartáson belüli megelőlegezés**

**visszafizetése teljesítését 663.104 ezer forintban,** azaz

hatszázhatvanháromezer-egyszáznégy ezer forintban,

1. **forgatási célú belföldi értékpapírok**

**vásárlása teljesítését 17.930.385 ezer forintban,** azaz

tizenhétmillió-kilencszázharmincezer-háromszáznyolcvanöt ezer forintban,

1. **pénzeszközök lekötött bankbetétként történő**

**elhelyezése teljesítését 3.087.420 ezer forintban,** azaz

hárommillió-nyolcvanhétezer-négyszázhúsz ezer forintban,

1. **bevételek teljesítése főösszegét 44.784.137 ezer forintban,** azaz negyvennégymillió-hétszáznyolcvannégyezer-egyszázharminchét ezer forintban,
2. **kiadások teljesítése főösszegét 41.475.615 ezer forintban,** azaz

negyvenegymillió-négyszázhetvenötezer-hatszáztizenöt 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 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló éves beszámoló összevont mérlegét a 13. melléklet tartalmazza.

(2) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. 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 2021. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatait és teljesítési adatait a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata szociális és egészségügyi intézményei 2021. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatait és teljesítési adatait telephelyenkénti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

(5) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi felújítási előirányzatainak felújításonkénti teljesítését a 6. melléklet tartalmazza.

(6) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi beruházási előirányzatainak beruházásonkénti teljesítését a 7. melléklet tartalmazza.

(7) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. 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 2021. 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 2021. évi költségvetés ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális támogatások és ellátások előirányzatainak teljesítését a 11. melléklet tartalmazza.

(10) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek tervezett előirányzatainak teljesítését a 12. melléklet tartalmazza.

**4. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi pénzforgalmi kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

**5. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. 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 2021. évi költségvetési maradvány kimutatását a 18. melléklet tartalmazza.

**8. §**

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi eredménykimutatását a 19. 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. melléklet tartalmazza.

**10. §**

E rendelet az alábbi mellékleteket tartalmazza:

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi költségvetés bevételi előirányzatainak teljesítése - 1. melléklet

2. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi költségvetés kiadási előirányzatainak teljesítése - 2. melléklet

3. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. 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 2021. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatai és teljesítési adatai - 4. melléklet

5. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata szociális és egészségügyi intézménye 2021. évi költségvetési és finanszírozási előirányzatai és teljesítési adatai telephelyenkénti bontásban - 5. melléklet

6. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi költségvetés felújítási előirányzatainak felújításonkénti teljesítése - 6. melléklet

7. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi költségvetés beruházási előirányzatainak beruházásonkénti teljesítése - 7. melléklet

8. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi költségvetés egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadási előirányzatai és teljesítési adatai - 8. melléklet

9. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi költségvetés egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre kiadási előirányzatai és teljesítési adatai - 9. melléklet

10. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. 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 2021. 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 2021. évi tervezett előirányzatai és teljesítési adatai - 12. melléklet

13. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi összevont mérlege - 13. melléklet

14. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi pénzforgalmi kimutatása - 14. melléklet

15. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. 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 2021. évi költségvetési maradvány kimutatása - 18. melléklet

19. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. 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 2022. ........ 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 2021. évi zárszámadásról szóló rendeletét.

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

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. 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 2021. 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 kötelezettségvállalás 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.** mellékletek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű teljesítését tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok teljesítésének szöveges indokolását Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. évi zárszámadási előterjesztése tartalmazza.

Az **1-2**. §

rögzíti Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2021. 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 2021. évi működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását tartalmazza.

(3) bekezdése a 4. melléklet szerint az Önkormányzat költségvetési szervei és feladatai 2021. évi költségvetési előirányzatait és teljesítési adatait tartalmazza.

(4) bekezdése az 5. melléklet szerint az Önkormányzat szociális és egészségügyi intézménye 2021. évi költségvetési előirányzatainak teljesítési adatait telephelyenkénti bontásban tartalmazza.

(5) bekezdése a 6. melléklet szerint az Önkormányzat 2021. évi felújítási előirányzatainak felújításonkénti teljesítését tartalmazza.

(6) bekezdése a 7. melléklet szerint az Önkormányzat 2021. évi beruházási előirányzatainak beruházásonkénti teljesítését tartalmazza.

(7) bekezdése a 8. melléklet szerint az Önkormányzat 2021. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint a 9. melléklet szerint az Önkormányzat 2021. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre kiadási előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

(8) bekezdése a 10. melléklet szerint az Önkormányzat 2021. 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 2021. évi ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális támogatások és ellátások előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

(10) bekezdése a 12. melléklet szerint az Önkormányzat 2021. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

**A 4. §**

a 14. melléklet szerint az Önkormányzat 2021. évi pénzforgalmi kimutatását tartalmazza.

**Az 5. §**

a 15-16. mellékletek szerint az Önkormányzat 2021. 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 2021. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit.

**A 7. §**

a 18. melléklet szerint az Önkormányzat 2021. évi költségvetési maradvány kimutatását tartalmazza.

**A 8. §**

a 19. melléklet szerint az Önkormányzat 2021. 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.