

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete
Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata
2023. évi költségvetéséről

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 költségvetéséről (a továbbiakban: Ör.) a következőket rendeli el:

I. Fejezet

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata
2023. évi költségvetése
kiadásainak és bevételeinek főösszege, a költségvetés egyenlege, a hiány mértéke,
finanszírozásának módja, címrendje

1. §¹

(1)^{2,3,4,5} Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata a 2023. évi költségvetés

a) költségvetési bevételeit **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 Ft-ban,

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,

¹ Módosította a 14/2023. (V. 17.) rendelet 1.§-a. Hatályos 2023. május 18-tól.

² Módosította a 21/2023. (IX.20.) rendelet 1.§-a. Hatályos 2023. szeptember 21-től

³ Módosította a 25/2023. (X.18.) rendelet 1.§-a. Hatályos 2023. október 19-től

⁴ Módosította a 34/2023. (XII.06.) rendelet 1.§-a. Hatályos 2023. december 7-től

⁵ Módosította az 5/2024. (II.21.) rendelet 1.§-a. Hatályos 2024. február 22-től

c) az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, 111. § (4) bekezdés (továbbiakban: Möt.) 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-ötszázhetezer-kilencszáznegyvenkettő ezer forintban,

g) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése előirányzatát

1.610.084 ezer forintban, azaz

egymillió-hatszázötvennyolcvannégy ezer forintban,

h) a bevételi előirányzatok főösszegét **47.562.760 ezer forintban, azaz**

negyvenhétmillió-ötszázhatvankettőezer-hatszázhatvan ezer forintban

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

negyvenhétmillió-ötszázhatvankettőezer-hatszázhatvan ezer forintban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés a) pontjában megállapított költségvetési bevételi előirányzatát, továbbá a b) pontjában megállapított belső finanszírozású tételek, az ea) pont szerinti finanszírozási bevételek és a g) pont szerinti bevételi főösszeg előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatokkénti összegeit az 1. számú melléklet szerint határozza meg.

(3) Az (1) bekezdés d) pontjában megállapított költségvetési kiadási előirányzatát, továbbá az eb) pontjában megállapított finanszírozási kiadások, az f) pontjában megállapított államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése előirányzatát és a h) pont szerinti

kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti összegeit a 4. számú melléklet szerint határozza meg.

- (4) Az (1) bekezdésben megállapított főösszegen belül a helyi önkormányzat összesített költségvetési mérlegét - működési és a felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, a finanszírozási bevételeket és kiadásokat is figyelembe véve - tájékoztató jelleggel a 21. számú melléklet tartalmazza.
- (5) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg várható teljesüléséről készített előirányzat felhasználási tervet a 23. számú melléklet tartalmazza.
- (6) Az (1) bekezdés b) pontjában megállapított, az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja és a 6. § (7) bekezdés a) pont ac) alpont szerinti belső finanszírozás, a költségvetési maradvány igénybevétele 1.561.487 ezer Ft, az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti lekötött bankbetétek megszüntetése 8.674.032 ezer Ft.
- (7) A (6) bekezdés szerinti tervezett költségvetési maradvány igénybevételét, valamint a lekötött bankbetétek megszüntetését felhasználási cél szerinti tagolásban a 22. melléklet határozza meg.

1. Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi feladatainak támogatása

2. § ^{6,7,8,9,10}

- (1) Az 1. § (2) bekezdésében megállapított kiemelt előirányzatok a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény) 2. számú mellékletében megállapított, felhasználási kötöttséggel járó állami támogatásokat az alábbiak szerint tartalmazzák:
 - a) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 805.812.669 Ft,
 - b) Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 1.160.939.502 Ft,
 - c) Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési

⁶ Módosította a 14/2023. (V. 17.) rendelet 2.§-a. Hatályos 2023. május 18-tól.

⁷ Módosította a 21/2023. (IX.20.) rendelet 2.§-a. Hatályos 2023. szeptember 21-től

⁸ Módosította a 25/2023. (X.18.) rendelet 2.§-a. Hatályos 2023. október 19-től

⁹ Módosította a 34/2023. (XII.06.) rendelet 2.§-a. Hatályos 2023. december 7-től

¹⁰ Módosította az 5/2024. (II.21.) rendelet 2.§-a. Hatályos 2024. február 22-től

feladatainak támogatása 269.581.098 Ft,

d) Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 55.908.592 Ft.

(2) A központi költségvetésből származó támogatások kizárólag a költségvetési törvény 2. számú mellékletében szabályozott módon használhatók fel.

2. A költségvetés címrendje, kiadási, bevételi, létszám előirányzatok

3. §

(1) A költségvetés címrendjét 2023. január 1-jétől a 26. számú melléklet szerint határozza meg.

a) A költségvetés címrendje két részből: 4, illetve 6 jegyű számból és az intézmény, a feladat vagy az előirányzat megjelöléséből áll.

b) Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek az 1000 – 3000 számú címeken szerepelnek.

ba) A Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ és az Erzsébetváros Rendészeti Igazgatósága költségvetési intézmények címszáma 4 jegyű.

Az Erzsébetvárosi Kópévár Óvoda, az Erzsébetvárosi Nefelejcs Óvoda, az Erzsébetvárosi Brunszvik Teréz Óvoda, az Erzsébetvárosi Bóbita Óvoda, az Erzsébetvárosi Magonc Óvoda, az Erzsébetvárosi Dob Óvoda és az Erzsébetvárosi Csicsergő Óvoda címszáma 6 jegyű. Az első négy számjegy az ágazatot jelöli, az ötödik és hatodik számjegy sorszám.

bb) A Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ szakmai feladatai, illetve a telephelyei az 1100 – 1299 számú címeken szerepelnek.

c) A Polgármesteri Hivatal igazgatási és egyéb feladatainak, a hivatali hatósági, szakmai tevékenységének előirányzatait az 5100 számú címeken rögzíti.

d) Erzsébetváros Önkormányzata feladatainak előirányzatait a következő címek rögzítik:

da) az 5200-5900 címeken Erzsébetváros Önkormányzata feladatai, a szakmai tevékenységek kiadási és bevételi előirányzatai,

db) a 6000 címeken Erzsébetváros Önkormányzata egyes feladatai: a különféle támogatások, felújítások, beruházások tervezett kiadási előirányzatai,

dc) a 7000 címeken Erzsébetváros Önkormányzata tartalék előirányzatai, ezen belül 7100 címen az általános tartalék, 7200 címen a céltartalék a polgármesterre átruházott előirányzat-átcsoportosítási hatáskörben, és a 7300 címen a bizottságokra

átruházott felhasználási jogosultság céltartalékai,

dd) a 8000 címeken az önkormányzat működési bevételei, a közhatalmi bevételek, az önkormányzatot különféle jogcímenek megillető költségvetési támogatások, a felhalmozási bevételek, a kölcsönök visszatérülése, a költségvetési maradvány igénybevétele, valamint a finanszírozási bevételek előirányzatai,

de) a 9000 címeken az önkormányzat által benyújtott, vagy pályázaton elnyert támogatások bevételi és kiadási előirányzatai szerepelnek.

(2) Az (1) bekezdés db) pontja:

a) 6100 címen az ellátási szerződések alapján nyújtott támogatások, egyéb működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre, valamint az egyéb működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre kiadások előirányzatai,

b) 6201 címen a költségvetési szerveknek folyósított irányító szervi támogatás finanszírozási előirányzata,

c) 6300 címen az intézmények és az önkormányzat felújítási feladatai előirányzata,

d) 6400 címen az intézmények és az önkormányzat beruházási feladatai előirányzata,

e) 6500 címen az önkormányzati forrásból finanszírozott társasházi és lakás célú támogatások, továbbá társasházi és lakás célú kölcsönök, nem pénzügyi vállalkozásnak nyújtott kölcsönök előirányzatai,

f) 6800 címen a pénzügyi műveletek és egyéb pénzügytechnikai elszámolások előirányzatai.

(3) A költségvetési rendeletben meghatározott címrend év közben a Képviselő-testület által kiegészíthető, illetve módosítható.

(4) Az 1. § (2) bekezdése szerinti bevételi főösszeg intézményenkénti és címeken belül kiemelt előirányzatokkénti és előirányzat-csoportokkénti összegeit a 6. számú melléklet 32-67. sorai szerint határozza meg.

(5) Az 1. § (3) bekezdése szerinti kiadási főösszeg intézményenkénti és címeken belül kiemelt előirányzatokkénti és előirányzat-csoportokkénti összegeit a 6. számú melléklet 1-31. sorai szerint határozza meg.

(6) Az 1. § (2) és (3) bekezdéseiben megállapított kiadási és bevételi főösszegekben belül

a) a Polgármesteri Hivatal költségvetésében az 5100,

b) Erzsébetváros Önkormányzata költségvetésében 5200-9000 címeken tervezett előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok kiadási összegét a 6. számú melléklet 1-31. sorai, a közhatalmi bevételek összegét a 40. sora, a működési bevételek összegét az 51. sora, a felhalmozási bevételek összegét a 33., 54. és 58. sora, a költségvetési támogatásokat a 32. sora, a finanszírozási bevételek előirányzatát a 66. sora szerint határozza meg.

- (7) Az **„5200 Városüzemeltetési feladatok”** előirányzatai címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 7. számú melléklet szerint határozza meg.
- (8) Az **„5204 Környezet- és természetvédelmi feladatok”** címen tervezett kiadási előirányzatok részletezését a 8. számú melléklet szerint határozza meg.
- (9) Az **„5300 Önkormányzati lakásgazdálkodási és egyéb feladatok”** és az **„5407 Vagyongazdálkodással kapcsolatos egyéb feladatok”** címen tervezett kiadási előirányzatok részletezését a 9. számú melléklet szerint határozza meg.
- (10) Az **„5210 Parkolásüzemeltetési feladatok”** és **„5400 Vagyongazdálkodási feladatok”** címeken tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 10. számú melléklet szerint határozza meg.
- (11) Az **„5600 Szociális támogatások, ellátások és egyéb feladatok”** és **„5304 Önkormányzati tulajdonú oktatási célt szolgáló épületek üzemeltetése”** címeken tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 11. számú melléklet szerint határozza meg.
- (12) Az **„5701 Oktatási, közművelődési és egyéb feladatok”** címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 12. számú melléklet szerint határozza meg.
- (13) Az **„5702 Sport feladatok”** címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 13. számú melléklet szerint határozza meg.
- (14) Az **„5707 Rendezvények, stratégiai feladatok”** címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 14. számú melléklet szerint határozza meg.
- (15) Erzsébetváros Önkormányzata költségvetésében **„5303, 5503, 5608, 5701, 5702, 5804, 6105, 6802”** címeken tervezett **„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre”** előirányzatát és a **„6802”** címen tervezett **„Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre”** előirányzatát a 15. számú melléklet, valamint az **„5701, 6106”** címeken tervezett **„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre”** előirányzat címenkénti és feladatonkénti részletezését a 16. számú melléklet szerint határozza meg.
- (16) Erzsébetváros Önkormányzata költségvetésében **„6110, 6501, 6503, 6802, 9128”** címen tervezett **„Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre”**, és a **„6107”** címen tervezett **„Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson**

belülre” feladatonkénti előirányzatait a 17. számú melléklet szerint határozza meg.

- (17) Az **„1101 Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ”**, a **„2101 Köznevelés összesen”**, a **„3101 Erzsébetváros Rendészeti Igazgatósága”**, az **„5101 Igazgatási apparátus és Polgármesteri Hivatal előirányzata”** címekhez és feladatokhoz kapcsolódó, engedélyezett létszámot a 6. számú melléklet 68. sora szerint határozza meg.
- (18) A közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát a megkötött szerződések alapján a 6. számú melléklet 69. sora tartalmazza.
- (19) Az egyes címeken tervezett céljellegű, vagy konkrét feladatokhoz rendelt kiadások előirányzatai év közben más feladatra nem csoportosíthatók át, felhasználásuk kizárólag a tételes felsorolásban meghatározott feladatok megvalósítására történhet.
- (20) A (19) bekezdésben hivatkozott, a 2. § (1) bekezdésében felsorolt kötött felhasználású állami támogatások maradványa a költségvetési maradvány-elszámolás keretében elvonásra kerül.

3. Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetés felhalmozási előirányzatai

4. §

A **„2101-22 Erzsébetvárosi Nefelejcs Óvoda”**, az **„5101 Igazgatási apparátus és Polgármesteri Hivatal”**, a **„6301 Intézményi felújítások”**, és a **„6303 Önkormányzati felújítások”** címeken tervezett felújítási kiadási előirányzatokat a 18. számú melléklet szerint határozza meg.

5. §

Az **„1101 Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ”**, a **„2101 Köznevelés összesen”**, a **„3101 Erzsébetváros Rendészeti Igazgatósága”**, az **„5101 Igazgatási apparátus és Polgármesteri Hivatal”**, a **„6401 Intézményi beruházások”**, a **„6404 Önkormányzati beruházások”**, és a **„9000 Pályázati forrásból megvalósuló beruházások”** címen tervezett kiadások beruházási feladatonkénti előirányzatait a 19. számú melléklet szerint határozza meg.

4. Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési tartalék előirányzatai

6. §

- (1) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból a „**7100 Általános tartalék**” cím felhalmozási előirányzata 300.000 ezer Ft.
- (2)^{11, 12, 13, 14, 15} Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból a „**7200-7300 Céltartalékok**” működési előirányzata 1.241.351 ezer Ft, felhalmozási előirányzata 3.823.124 ezer Ft.
- (3)^{16, 17, 18, 19, 20} A jóváhagyott kiadásból:
- a) a „**7200 Polgármesterre átruházott előirányzat-átcsoportosítási hatáskörű céltartalékok**” cím működési előirányzata 1.232.537 ezer Ft, felhalmozási előirányzata 3.455.978 ezer Ft,
 - b) a „**7300 Bizottságokra átruházott felhasználási jogkörű céltartalékok**” cím működési előirányzata 8.814 ezer Ft, felhalmozási előirányzata 367.146 ezer Ft..

5. A többéves kihatással járó feladatok

7. §

- (1) A költségvetési rendelet tartalmazza - az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontjában foglaltaknak megfelelően - az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 21. számú melléklet, valamint az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 23. számú melléklet szerint.
- (2) Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti, 2023. évi tervezett közvetett támogatásokat

¹¹ Módosította a 14/2023. (V. 17.) rendelet 3.§-a. Hatályos 2023. május 18-tól.

¹² Módosította a 21/2023. (IX.20.) rendelet 3.§-a. Hatályos 2023. szeptember 21-től

¹³ Módosította a 25/2023. (X.18.) rendelet 3.§-a. Hatályos 2023. október 19-től

¹⁴ Módosította a 34/2023. (XII.06.) rendelet 3.§-a. Hatályos 2023. december 7-től

¹⁵ Módosította az 5/2024. (II.21.) rendelet 3.§-a. Hatályos 2024. február 22-től

¹⁶ Módosította a 14/2023. (V. 17.) rendelet 3.§-a. Hatályos 2023. május 18-tól.

¹⁷ Módosította a 21/2023. (IX.20.) rendelet 3.§-a. Hatályos 2023. szeptember 21-től

¹⁸ Módosította a 25/2023. (X.18.) rendelet 3.§-a. Hatályos 2023. október 19-től

¹⁹ Módosította a 34/2023. (XII.06.) rendelet 3.§-a. Hatályos 2023. december 7-től

²⁰ Módosította az 5/2024. (II.21.) rendelet 3.§-a. Hatályos 2024. február 22-től

tájékoztató jelleggel a 24. számú melléklet mutatja be.

- (3) A költségvetési rendelet tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti, többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban. Az Önkormányzat és intézményei által 2022. december 31-ig megkötött szerződések és a már folyamatban lévő közbeszerzési eljárások miatti kötelezettségvállalás alapján 2023. évre és az azt követő évekre vonatkozó, többéves kihatással járó kiadási tételeket a 25. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja szerint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 27. számú melléklet mutatja be.

II. Fejezet

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

6. Erzsébetváros Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények működése, gazdálkodása

8. §²¹

9. §²²

10. §²³

7. Erzsébetvárosi nemzetiségi önkormányzatok támogatása

11. §²⁴

²¹ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ a) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

²² Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ a) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

²³ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ a) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

²⁴ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ b) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

8. Költségvetési előirányzat-átcsoportosítási hatáskörök átruházása a polgármesterre, a bizottságok előirányzat-átcsoportosítási javaslata

12. §²⁵

9. Előirányzatok felhasználása bizottságokra átruházott hatáskörben, államháztartáson kívüli forrás átvételére, átadására vonatkozó szabályok

13. §²⁶

14. §²⁷

15. §²⁸

16. §²⁹

10. A polgármester tájékoztatási és rendelet-módosítási kötelezettsége

17. §³⁰

11. Előirányzatok megváltoztatása az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál

18. §³¹

12. A költségvetési szervek kapcsolata

19. §³²

²⁵ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ c) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

²⁶ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ d) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

²⁷ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ d) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

²⁸ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ d) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

²⁹ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ d) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

³⁰ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ e) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

³¹ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ f) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

³² Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ g) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

**13. Erzsébetváros Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és
az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények költségvetési
maradványának megállapítása**

20. §

- (1) Erzsébetváros Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények költségvetési maradványát az Áht. 86. § (5) bekezdése és az Ávr. 155. § (1)-(2) bekezdései alapján a Képviselő-testület állapítja meg.
- (2) A költségvetési maradványt az Ávr. 149. § (1) bekezdése alapján az államháztartási számviteli kormányrendelet előírásai szerint kell megállapítani.
- (3) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetési maradványának elszámolása során:
 - a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
 - b) az önkormányzat által meghatározott célra - kivéve az Európai Unió forrásokkal megvalósuló programokra - rendelkezésre bocsátott áthúzódó, pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
 - c) a feladatalapú támogatások jogosultságot meghaladó többleteBudapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatát illeti meg.
- (4) A költségvetési maradvány jóváhagyásakor és felhasználásakor meg kell határozni a működési célú és a felhalmozási célú maradványok összegét.
- (5) A költségvetési intézményt meg nem illelő költségvetési maradvány összegét a jóváhagyást követően 8 napon belül az Önkormányzat fizetési számlájára kell - az érintett előirányzatok módosítása mellett - megfizetni.
- (6) A költségvetési szerv és a Polgármesteri Hivatal költségvetési maradványának jóváhagyását megelőzően saját hatáskörű előirányzat-módosítást hajthat végre a kötelezettséggel terhelt maradványa mértékéig. A kötelezettségvállalással nem terhelt, jóváhagyott költségvetési maradványát irányító szervei hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel.
- (7) A költségvetési maradvány kötelezettségvállalással terhelt részének kell tekinteni:
 - a) a költségvetési évben befolyt, az egységes rovatrend B3. Közhatalmi bevételek, B4. Működési bevételek és B5. Felhalmozási bevételek rovatain elszámolt bevételt, amely bizonyítottan a bevétel ellenszolgáltatásaként teljesítendő kiadásokra a következő

- évben kerül felhasználásra, vagy a bevétel kizárólagos felhasználási célját jogszabály meghatározza,
- b) a kötelezettségvállalások azon állományát, amelyekre az Ávr. 46. § (1) bekezdése vonatkozik, vagyis a pénzügyi teljesítések a költségvetési évet követő év június 30-ig áthúzódnak,
 - c) az Európai Unió forrásból finanszírozott programokból befolyt bevételek maradványát,
 - d) az egységes rovatrend B6. Működési célú átvett pénzeszközök és B7. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök rovatain elszámolt olyan költségvetési bevételeket, amelyek esetében az átadó meghatározta az annak terhére ellátandó feladatot,
 - e) az államháztartáson belülről, meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott költségvetési támogatásokat.
- (8) A költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány személyi juttatásokból származó részével növelhető az egységes rovatrend K1. Személyi juttatások előirányzata. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható fel.
- (9) A (8) bekezdésből származó forrás felhasználása tartós elkötelezettséggel nem járhat.

14. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos egyéb rendelkezések

21. §³³

22. §³⁴

23. §³⁵

24. §³⁶

25. §³⁷

³³ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ h) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

³⁴ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ h) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

³⁵ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ h) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

³⁶ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ h) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

³⁷ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ h) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

15. A jóváhagyott költségvetési támogatás folyósítása

26. §³⁸

27. §³⁹

III. Fejezet

Záró rendelkezések

28. §⁴⁰

29. §⁴¹

30. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti a 2023. évi átmeneti gazdálkodás szabályairól szóló 56/2022. (XII. 07.) önkormányzati rendelet.

31. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tóth László
jegyző

Niedermüller Péter
polgármester

³⁸ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ i) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

³⁹ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ i) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

⁴⁰ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ j) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

⁴¹ Hatályon kívül helyezte a 6/2024. (II.21.) rendelet 29.§ j) pontja. Hatálytalan 2024. február 22-től

Záradék

A rendelet kihirdetése 2023. február 15. napján a Szervezeti és Működési Szabályzat szerint a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján megtörtént.

A rendelet közzététel céljából megküldésre került a www.erzsebetvaros.hu honlap szerkesztője részére.

Tóth László
jegyző

Indokolás

Általános indokolás

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, továbbá az Áht. 23-24. §-ai alapján alkotja meg a 2023. évi költségvetési rendeletét.

A rendelet és mellékletei az Áht. 23-24. §-ai, az Ávr. előírásainak valamint a Képviselő-testület elvárásainak megfelelően kerültek összeállításra.

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendelet-tervezete az alábbi szerkezetben készült:

- a) Erzsébetváros Önkormányzata, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételei kiemelt előirányzatonként és azok közgazdasági jellege szerint részletezve,
- b) Erzsébetváros Önkormányzata, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek működési kiadási előirányzatai kiemelt előirányzatonként és közgazdasági jellege szerint részletezve, költségvetési szervenként:
 - a személyi juttatások,
 - a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,
 - a dologi kiadások,
 - az ellátottak pénzbeli juttatása,
 - a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális,

- rászorultsági jellegű ellátások,
 - az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre,
 - az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre,
 - az éves létszám-előirányzat,
- c) a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata,
- d) az önkormányzat nevében tervezett
- felújítások kiadási előirányzata felújításonként,
 - beruházások kiadási előirányzata beruházásonként,
- továbbá
- egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre,
 - egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre,
- e) Erzsébetváros Önkormányzata költségvetése feladatonként (címenként), elkülönítetten az
- általános és
 - a céltartalék előirányzatok,
- f) a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre, egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre,
- g) a többéves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban,
- h) a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve, együttesen egyensúlyban,
- i) az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről készített előirányzat-felhasználási terv,
- j) elkülönítetten az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai,
- k) a közvetett támogatások tájékoztató adatai,
- l) a Gst. 3. § (1) bekezdése és a 10. § (3) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége,

- m) a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai.

Részletes indokolás

A rendelet **első fejezete** (az 1-7. §-ok), és az **1-20. számú** mellékletek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok összecszerű jóváhagyását tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok szöveges indokolását Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetésének előterjesztése tartalmazza.

Az 1. § rögzíti a Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetésének kiadási, bevételi főösszegét, a költségvetési egyenleget, a finanszírozási kiadások és bevételek összegét.

Az 1. és 4. számú mellékletekben meghatározza a főösszegek kiemelt előirányzatonkénti összegeit.

Az 1. számú mellékletben a bevételek tervezése, számbavétele az Áht. 6. §-a alapján rögzített főbb kiemelt előirányzatonkénti részletezettség figyelembevételével történt.

A költségvetési egyenleg összecszerű kimutatását az Áht. 23. § (2) bekezdés c) - e) pontjai írják elő. A rendelet bemutatja, hogy 2023-ban a költségvetési maradvány milyen mértékű belső finanszírozást biztosít.

A 2. és 5. számú mellékletek a bevételeket és a kiadásokat - az 1. és 4. számú mellékleteknek megfelelő részletezettséggel - kötelező, önként vállalt és államigazgatási tevékenységként megbontva tartalmazzák.

A 3. számú melléklet az Európai Unió támogatással megvalósuló programokat, projekteket sorolja fel.

A 22. számú melléklet a finanszírozási műveleteket felhasználási cél szerinti tagolásban és összesen adatként tartalmazza. A törvényben előírt működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű, egymástól elkülönített bemutatását tájékoztató jelleggel a rendelet 21. számú melléklete kiemelt előirányzatonként, előirányzat csoportonként, a 23. számú melléklet az előirányzat felhasználási tervet tartalmazza.

A 2. § a költségvetési törvényben megállapított támogatásokat tartalmazza jogcímenként. Rendelkezik a törvény szerinti felhasználás módjáról.

A 3. § és a hozzá kapcsolódó 26. számú melléklet meghatározza az Önkormányzat 2023. évi költségvetési címrendjét. Az (1) bekezdés rögzíti a címrend felépítésének fő elveit. Címenként tartalmazza a tervezett bevételeket és kiadásokat, a kiemelt előirányzatokat, a létszám-előirányzatot Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szerveire vonatkozóan.

A 3. § (4) - (6) bekezdéseihez kapcsolódó 6. számú melléklet a költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzata bevételi és kiadási előirányzatait címenként tartalmazza.

A 3. § (7) - (17) bekezdéseiben a 7. és 8. számú mellékletek meghatározzák a Városüzemeltetési és a Környezetvédelmi feladatok előirányzatait,

a 9. számú melléklet meghatározza az Önkormányzat lakásgazdálkodási és egyéb feladatokat, valamint a Vagyongazdálkodással kapcsolatos egyéb feladatok előirányzatait,

a 10. számú melléklet tartalmazza a Vagyonhasznosítással kapcsolatos feladatok előirányzatait,

a 11. számú melléklet az Önkormányzat által folyósított szociális támogatások, ellátások, ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb szociális feladatok előirányzatait rögzíti,

a 12. számú melléklet meghatározza az Oktatási, közművelődési és egyéb feladatok előirányzatait,

a 13. számú melléklet meghatározza a Sport feladatok előirányzatait,

a 14. számú melléklet meghatározza a Rendezvények, stratégiai feladatok előirányzatait,

a 15. számú melléklet tartalmazza az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre tervezett kiadásokat,

a 16. számú melléklet az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről kiadások címenkénti és feladatonkénti részletezését tartalmazza,

a 17. számú melléklet az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre és az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről tervezett feladatonkénti részletezését mutatja be.

A 3. § (18) - (19) bekezdése az egyes címekhez és feladatokhoz kapcsolódó létszámot, illetve a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát határozza meg,

A 3. § (20) - (21) bekezdése rendelkezik a felhasználási kötöttség és a költségvetési maradvány elszámoláshoz kapcsolódó elvonások szabályozásáról,

A 4-5. §-ok és a kapcsolódó 17. és 18. számú melléletek részletezik a tervezett felújításokat, beruházásokat, az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pont ba) alpontja szerint felújításonként és beruházásonként.

A 6. § az Áht. 23. § (3) bekezdése szerint a 20. számú melléklet meghatározza a 2023. évi költségvetés általános és céltartalék előirányzatait. A céltartalékok előirányzatait címenként és feladatonként, polgármesteri hatáskörű, bizottsági felhasználási hatáskörű és Képviselő-testületi hatáskörben tartott rendezés szerint, elkülönítve rögzíti.

A 7. § az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontjában előírtaknak megfelelően a kapcsolódó 21. számú melléklet szerint tartalmazza a mérleget közgazdasági tagolásban, az önkormányzat felhasználási tervét a 23. számú melléklet tartalmazza, az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontjában előírtaknak megfelelően a kapcsolódó 25. számú melléklet szerint tartalmazza a többéves elkötelezettséggel járó kiadási tételek későbbi évekre vonatkozó kihatásait.

A 24. számú melléklet az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat mutatja be.

A 27. számú melléklet az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja szerint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak költségvetési keretszámait mutatja be.

A **rendelet második fejezete** (8-27. §-ok) a Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2023. évi költségvetése végrehajtásának szabályait rögzíti.

A 8. § meghatározza az elemi költségvetés elkészítésének szabályait, a gazdálkodás egyes szabályait, továbbá elszámolási kötelezettséget ír elő az Önkormányzat által támogatott részére.

A 9. § az Áht. 36-37. §-ai alapján szabályozza a költségvetési szerv gazdálkodására vonatkozó jogköröket, a (2)-(3) bekezdése az Ávr. 57-60. §-ai alapján történő előírást rögzíti, a (4) bekezdés az átláthatósági feltételek Áht. 41. § (6) bekezdés szerinti szabályozása.

A 10. § az Áht. 61. és 69. §-ai szerint a belső kontroll rendszerének működtetését szabályozza.

A 11. § a helyi (kerületi) nemzetiségi önkormányzatok 2023. évi önkormányzati támogatása szabályait rögzíti.

A 12. § az Áht. 34. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az általános és céltartalékok feletti rendelkezési jog polgármesterre történő átruházását határozza meg. Az Áht. 40. § (5) bekezdése értelmében rendezi az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következménye elhárítására vonatkozó intézkedést. Felhatalmazást ad az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja szerint az egyes címek, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra, a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerint megállapítja az értékhatárt.

A 13. § a céltartalék egyes címein jóváhagyott előirányzatok bizottsági jogkörben történő felhasználását szabályozza.

A 14. § a bizottsági hatáskörben történő támogatások általános szabályait rögzíti.

A 15. § a Képviselő-testület hatáskörében történő különféle támogatásokat szabályozza, a (6) bekezdés az egyéb támogatásokról rendelkezik.

A 16. § az Önkormányzat és a költségvetési szervek részére, államháztartáson kívülről érkező támogatásokat szabályozza.

A 17. § az Áht. 34. §-ának előírásai szerint rögzíti a 2023. évi költségvetést érintő módosításokhoz kapcsolódó tájékoztatási és rendelet-módosítási kötelezettségeket.

A 18. § szabályozást ad az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményeknél az előirányzatok módosítására, a személyi juttatások előirányzatának felhasználására a teljesítés ösztönzése tekintetében. Meghatározza a Polgármesteri Hivatal 5100 címein tervezett működési kiadások előirányzata esetében az előirányzat-módosítás jogkörét.

A 19. § meghatározza a gazdasági szervezettel rendelkező és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények gazdasági feladatai ellátását.

A 20. § a költségvetési maradvány jóváhagyásának jogkörét, a 2023. évi költségvetési maradvány elszámolás szabályait határozza meg. A kormányrendelettel összhangban rögzíti, hogy az Önkormányzat irányítás alá tartozó költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési maradványát a Képviselő-testület vizsgálja felül és hagyja jóvá. Intézményi költségvetési maradványt terhelő befizetési kötelezettség határidejét írja elő.

A 21. § kimondja, hogy árubeszerzési, építési, beruházási és szolgáltatás megrendelési célra

juttatott támogatások kizárólag a közbeszerzési törvény és az önkormányzati, intézményi szabályzat alkalmazásával használhatók fel.

A 22. § az intézmények szakmai pályázatban való részvételének szabályait rögzíti.

A 23. § a biztosítási szerződéskötésre vonatkozó lehetőséget szabályozza.

A 24. § a költségvetés végrehajtása során a készpénzkímélő fizetési módot írja elő. Az Áht. 85. §-a és az Ávr. 148. § bekezdései szerint lehetséges, a helyi szabályozás alapján megengedett pénztári kifizetéseket határozza meg.

A 25. § az Áht. 41. § (4) bekezdése alapján szabályozza az intézmények és az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveleteit, a garancia és kezességvállalást, egyéb számlavezetési előírásokat tartalmaz. Szabályozza a költségvetési évet követő évekre vonatkozó, 2023. évi kötelezettségvállalásokat.

A 26. § a jóváhagyott költségvetési támogatás utalási rendjét, továbbá az ellátottak pénzbeli juttatásai, az Önkormányzat által biztosított pályázati pénzeszközök, egyéb feladatok pénzügyi finanszírozását szabályozza.

A 27. § meghatározza a köztisztviselők 2023. évben érvényes illetményalapját, rendelkezik a kifizethető jutalom mértékéről.

A rendelet **harmadik fejezete** a vegyes és záró rendelkezéseket tartalmazza (28-31. §-ok).

A 28. § az Áht. 91. §-a alapján rendelkezik a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészítéséről.

A 29-30. § a 2022. évi költségvetésről szóló rendelet, valamint a 2023. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 56/2022. (XII. 07.) rendelet hatályon kívül helyezéséről intézkedik.

A 31. § a költségvetési rendelet hatálybalépéséről szól, rögzíti a rendelet hatálybalépésének időpontját.