



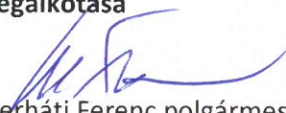
19477-1/2025

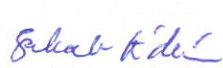
Veresegyház Város Önkormányzata
2112 Veresegyház, Fő út 35. tel.: 28-588-600 fax: 28-588-646

ELŐTERJESZTÉS

Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2024.(X.4.) önkormányzati rendelet 21.§ (3) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. március 12-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása

Előterjesztő: 
Cserháti Ferenc polgármester

Közreműködött: 
Jakab Ádám számviteli referens

Szakmai egyeztetés: 
Tóth Anett Ágnes mb. pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakon alapul.

Tárgyalta: Pénzügyi, Jogi és Városfejlesztési Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (1) és (2) bekezdései szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint első szakaszban költségvetési koncepció, második szakaszban költségvetési rendelet-tervezet formájában a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

Mindezen szabályok szerint, az előzőleg lefolytatott egyeztetéseket követően, a bizottságok véleményével együtt terjesztem a képviselő-testület elé a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetet.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete tartalmazza.

Veresegyház Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) költségvetésének összeállításánál figyelembe vettük a költségvetési rendelet tartalmát, szerkezetét, szabályszerűségét meghatározó központi jogszabályok - Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: 2025. évi Kvtv.), a Mötv., az Áht., Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) és az Ávr. - előírásait.

Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló **általános tartalék** és a **céltartalékok** célonként részletezve, elkülönítetten szerepelnek.

A költségvetési szervek vezetőivel az egyeztetések az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján megtörténtek.

A 2025. évi költségvetés egyensúlyát megteremtettük, a 2025. évi költségvetésben összességében **nincs tényleges hiány**, mert a **működési célú 1.773 millió Ft** költségvetési **hiányt** és a **felhalmozási célú 1.622 millió Ft** költségvetési **hiányt**, azaz összesen **3.395 millió Ft**-ot az előző évek maradványa fedezi. A tervezés során kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy a nehezedő finanszírozási helyzet ellenére ne álljon le a város fejlődése, folytatódjanak a beruházások és felújítások, a felhalmozási bevételeket – ingatlanértékesítés – fejlesztési kiadásokra fordítsuk.

Azt mindenképpen hangsúlyozni érdemes, hogy a 2025. évi költségvetést hitelfelvétel nélkül tervezi megvalósítani az Önkormányzat, ami a biztonságos gazdálkodás és fenntartható városfejlesztés alapja.

A tervezés fő irányai:

- A Mötv. által előírt kötelező feladatok biztosítása, a város és intézményeinek működtetése, a szociálisan rászorultak támogatása, az elkezdett beruházások befejezése.
- Az újonnan induló beruházások-felújítások esetében szem előtt tartottuk a lakosság részéről felmerülő igények kielégítését, illetve az intézményeinknél jelentkező állagmegóvást célzó fejlesztések szükségességét.
- A közösségi költségvetés gondolatának megvalósításaként meghirdetésre került a Községi Költségvetési Program, melynek megvalósítására kétszer 80 millió Ft céltartalékként elkülönítésre került.

Bevételek:

A. Működési költségvetési bevételek összevont előirányzata: 10 603 876 299 Ft.

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) előirányzaton tervezett összeg 2 780 140 756 Ft.

- A 2025. évi Kvtv.-ben meghatározásra kerültek az önkormányzatok **általános működtetésének és ágazati feladatainak (B11)** támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A 2025. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 453/2024 (XII.30.) Korm. rendelet szerint a kormány intézményi szinten 2025. január 1-jétől átlagosan 21,2 % béremelést biztosít a magyar pedagógusok számára, ami a pedagógus szakképzettséggel vagy pedagógusi szakképesítéssel rendelkező nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő dolgozóink vonatkozásában 148 231 300 forint pótlólagos támogatást jelent az Önkormányzatnak.

A kulturális közfeladatot ellátó intézményekben foglalkoztatottak 2022. január 1-jétől bevezetett 20%-os bérfejlesztésének 2025. évi szinten tartásához a 2025. évi Kvtv. 3. melléklete alapján az ágazatot érintő bérfejlesztés kompenzációja összesen 50 062 833 Ft.

Az alábbi táblázat bemutatja az állami támogatások jogcímeit, és az Önkormányzatot megillető támogatási összegeket, illetve azok változását.

Támogatási jogcím 2025.	A 2025. évi Kvtv. alapján a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt igényelhető támogatás (Forint)	A pedagógus béremelés miatt a 2025 évi Kvtv. alapján módosított összegű támogatás (Forint)	2025. Kiegészítő támogatásokkal összesen	2024. Kiegészítő támogatásokkal összesen
1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	465 975 504	465 975 504	481 790 684	467 106 419
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 147 595 242	1 295 826 542	1 295 826 542	1 136 887 744
1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	459 083 650	459 083 650	470 298 230	426 870 395
1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	398 716 688	398 716 688	398 716 688	327 416 402
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	46 302 599	46 302 599	46 302 599	46 017 122
A települési önkormányzatok kulturális feladatok bérjellegű támogatása			50 062 833	44 756 805
Állami támogatások összesen	2 517 673 683	2 665 904 983	2 742 997 576	2 449 054 887

- **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzaton (B12-B16) került megtervezésre**
 1. a mezőőri szolgálat működési támogatása 1,08 millió Ft,
 2. a területalapú (növénytermesztés) állami támogatás 6,7 millió Ft,
 3. a Veresegyházi Kistérség Többcélú Társulás 19 millió Ft összegű hozzájárulása a Polgármesteri Hivatal által ellátott munkaszervezeti feladatokhoz,
 4. az iskolavédőnői feladatok ellátáshoz a NEAK által biztosított 39,6 millió Ft összegű forrás,
 5. és a nyári diákmunka munkaerőpiaci program bértámogatása 0,5 millió Ft értékben.

Az Egyéb működési célú támogatások együttes összege **64 millió Ft**.

II. Közhatalmi bevételek (B3) tervezett előirányzata 6 193 751 000 Ft

A közhatalmi bevételek között a helyi adó bevételek kerülnek elszámolásra, melyeknél 2025. évre a Képviselő-testület által jóváhagyott adó mértékeket vettük alapul.
A vagyoni típusú adókból várható bevétel alakulása a következő:

Adónem	Helyesbített folyó évi terhelés 2024. III. negyedév adatai alapján	Várható bevétel
Kommunális adó	287 844 947 Ft	310 607 867 Ft
Építményadó	587 849 000 Ft	621 232 147 Ft
Telekadó	395 971 700 Ft	490 652 986 Ft
Összesen:	1 271 665 647 Ft	1 422 493 000 Ft

A 2025. évi **iparűzési adóbevételek** nagyságára a 2024. évi befizetések és a 2025. márciusi adóelőlegek tervezett összegéből lehet következtetni. A 2024. szeptemberi előlegfizetési kötelezettségek esetében történt módosítás (csökkentés) az adózók részéről, így a 2025. márciusra előírt 2 380 000 000 Ft összegű adóelőleg esetében is számolnunk kell ennek a lehetőségével. 2025. évre vonatkozóan az **iparűzési adóbevételt 4,7 Mrd Ft-ra** terveztük.

III. Működési bevételek (B4) előirányzata 1 629 234 543 Ft. A bevételek döntő része az Önkormányzatnál (1 046 millió Ft) jelentkezik.

Az Önkormányzat működési bevételeinek túlnyomó része a bérleti díjakból, közterület használati díjakból, továbbszámlázott közüzemi díjakból, a lekötött betétek kamatjából, a MOHU-tól kapott EPR illetményből tevődik össze. De a tervezett ingatlanértékesítés után előzetesen felszámított áfa is megjelenik a bevételek között, amit be kell fizetni a NAV részére. A Városgazda Kft-vel kötött bérleti szerződésekből származó bevételek az alábbiak szerint kerültek tervezésre:

- Termálkutak, nyomásfokozók bérleti díja: 54 millió Ft;
- Piac bérleti díja: 12,5 millió Ft;
- Termálfürdő bérleti díja: 3,9 millió Ft;
- Medveotthon bérleti díja: 19,5 millió Ft;

IV. Működési célú átvett pénzeszközök (B6) tervezett előirányzata 750 000 Ft.

Az Idősek Otthona tervezett ezen a jogcímen 750 ezer Ft adományt.

B. Felhalmozási költségvetési bevételek összevont előirányzata 1 687 164 606 Ft.

- I. **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)** előirányzaton terveztünk a piac- és a kerékpárúthálózat fejlesztésére összesen 367 714 146 Ft összegű támogatást, melyek már korábban elnyert és kiutalt pályázatok, de 2024. év végével vissza kellett utalnunk a kiírónak okiratmódosítás okán, amely támogatások 2025-ben ismét kiutalásra kerülnek az Önkormányzathoz.
- II. A **Felhalmozási bevételek (B5)** előirányzatát **1 319 450 460 Ft** összegben terveztük, mely bevétel egy 2024. évről áthúzódó ingatlan értékesítés 300 millió Ft bevételéből, valamint az alábbi ipari telkek értékesítéséből várható:
- 9645/97 hrsz 5ha 2.504 nm;
 - 0119/31 hrsz kb. 5ha-os részlet;
 - 9850/1 hrsz 2ha 9.773nm;
- III. **Felhalmozási célra átvett pénzeszközök (B7):** amennyiben ilyen forrás érkezne, ezzel módosítani fogjuk az eredeti költségvetést, jelenleg nincs ilyen jellegű aláírt megállapodás, amit figyelembe tudnánk venni.

Az A. Működési és a B. Felhalmozási költségvetési bevételek előirányzatok együttes összege 12 291 040 905 Ft.

C. Finanszírozási bevételek összege 3 784 255 014 Ft.

2024. évben a költségvetési bevételek és kiadások különbözetéből adódóan az Önkormányzatnak és intézményeinek összesen **716 254 668 Ft** összegű **költségvetési maradványa** keletkezett. A maradvány a 2. melléklet B8131. rovatán, az „Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele” előirányzat soron jelenik meg. A finanszírozási bevételek másik tétele az önkormányzati bankszámlán 2025. év elején rendelkezésre álló lekötött bankbetét megszüntetéséből származó bevétel 3 068 millió Ft összegben.

Mint korábban szó volt róla, az előző évek maradványa és a lekötött bankbetéten lévő pénz lehetővé teszi, hogy a tárgyévben magasabb legyen a kiadások összege, mint a tárgyévi bevételek összege, és ne kelljen hitelt felvenni a 2025. évi kiadások finanszírozására. Álláspontunk szerint a jelenlegi inflációs környezetben nem lehet fő célkitűzés a pénzek tartalékolása és a szükséges fejlesztések elhalasztása. Természetesen mindent megteszünk annak érdekében, hogy növelni tudjuk a bevételeinket, a fejlesztésekhez pályázati pénzeket tudjunk szerezni. A bankbetétből csak a szükséges mértékben használunk fel, az átmenetileg szabad forrás folyamatosan újra lekötésre fog kerülni. Mivel a tárgyévi bevételek és kiadások különbözete kisebb, mint az előző évről áthúzódó pénzforrás, valamint, hogy a költségvetés kiadási oldalát a tapasztalatok alapján nem 100%-ra teljesítjük, várhatóan 2026. évre is biztosítva lesz annyi pénz, ami az átmenetet biztosítja. Várhatóan az 1 milliárdos általános tartalékra sem lesz teljes egészében szükség, így ez az összeg is a maradványt fogja növelni.

A Költségvetési és Finanszírozási Bevételek főösszege az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében 16 075 295 919 Ft.

Kiadások:

E tárgykörben néhány mondattal szólnunk egy-egy fontosabb feladról. A költségvetési táblák mellékletei részletesen bemutatják a célokat és a célokra fordítandó összegeket. A tervezési alapelvek az önkormányzati kötelező feladatok biztonságos ellátását, az előző években vállalt kötelezettségek teljesítését tükrözik.

A. Működési célú költségvetési kiadások főösszege: 15 686 098 537 Ft.

A működési kiadások tervezett főösszege a 2024. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 32%-kal magasabb, amely a központi jogszabályhoz kapcsolódó pedagógus bérek kötelező mértékű emeléséből, az önkormányzati és intézményi foglalkoztatottak bruttó 10%-os átlagbéremeléséből, az élelmiszer költségek jelentős emelkedéséből, a szolgáltatások emeltebb áron történő igénybevételeiből és az engedélyezett létszám növekedéséből adódnak elsősorban.

I. Személyi juttatások (K1) tervezett összege 3 399 millió Ft. E jogcím magában foglalja az illetmények, költségtérítések, megbízási díjak, helyettesítési és túlóra díjak, folyószámla hozzájárulás, képviselői tiszteletdíjak, a dolgozói cafetéria juttatás együttes összegét.

A kötelező legkisebb munkabér (**minimálbér**) 2025-ben az előző évihez képest **9%-kal**, 266.800,- Ft-ról 290.800,- Ft-ra, a **garantált bérminimum 7%-kal** 326.040,- Ft-ról 348.800,- Ft-ra **emelkedett**.

Az **óvodai és bölcsődei szakmai dolgozók** esetében a pedagógus életpálya vonzerejét növelő intézkedésekhez kapcsolódóan az érintett dolgozók besorolási bére 2024. évhez (32,2%) hasonlóan ismét jelentős mértékben (21,2%) emelésre került.

A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottakra érvényes **köztisztviselői bértábla nem változott**.

Intézményeink foglalkoztatottjainak illetménye fentiek miatt igen eltérő módon alakult. A jelentős különbségek kiegyenlítésére az **Önkormányzat átlagosan 10%-os béremeléssel kalkulált azon foglalkoztatottak esetében, akikre nem vonatkoztak a központi bérintézkedések**. A bértömeget 13 hónapra terveztük.

A **Cafetéria juttatás** összegének tervezése során bruttó **500 000 Ft/fő** éves kerettel számoltunk – ugyanakkora keret összegben, mint 2024-ben - **175 millió Ft** összegben. Továbbá betervezésre került az Önkormányzat és intézmények foglalkoztatottjainak részére **3*25.000,- Ft/fő** kedvezményes adózás mellett adható utalvány, mintegy 40 millió Ft összegben az ünnepek és jeles napokhoz kapcsolódóan (pl. köztisztviselők napja).

II. A munkaadókat terhelő járulékok (K2) és szociális hozzájárulási adó összege 497 millió Ft.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 13%-os adómértékkel számolva terveztük meg. A rehabilitációs adóhoz kapcsolódó fizetési kötelezettség is terheli az intézmények költségvetését, amelyet a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatása kompenzál.

III. Dologi kiadásokra (K3) 4 856 millió Ft-ot terveztünk a 2025. évi költségvetésben.

A dologi kiadások túlnyomó hányadát az élelmezés nyersanyag költsége, a rezsiköltségek és a kamat kiadások teszik ki. Irányelvként a költségvetés tervezésénél 5%-os inflációs ráta került meghatározásra, de egyes tételeknél ennél jóval magasabb emelkedéssel kellett számolnunk, mint például az élelmiszer-, üzemanyagár drágulás (a 2025. évi Kvtv. 3,2%-os inflációval számolt 2025. évre).

A rezi költségeknél, azon belül a **gáz** költségeknél a 205/2024.(IX.4.) Kt. határozat alapján elfogadott földgáz - közbeszerzési - energia ár figyelembevételével számoltunk (nettó 18,018 Ft/kWh).

A **villamosenergia** költségeknél a 286/2024.(XI.6.) Kt. határozat alapján közbeszerzési eljárásban elfogadott energia ár figyelembevételével számoltunk (nettó 47,650 Ft/kWh).

A **kamat** kiadások között jelenik meg a hosszú lejáratú hitel várható kamat összege 2025. évre **187 millió Ft** összegben, mely 119 millió Ft-tal kevesebb a 2024. évihez viszonyítva.

A dologi kiadások között került megtervezésre összesen **1 543 millió Ft** értékben a **Városgazda Kft. közfeladat ellátása** az alábbi részletezésben:

- gyermekétkeztetési feladatok: 643 millió Ft;
- közutak fenntartása: 113 millió Ft;
- hulladék begyűjtése, szállítása: 72 millió Ft;
- szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése: 12 millió Ft;
- köztéri szobrok, szökőkutak fenntartása: 0,9 millió Ft;
- zöldterület kezelés: 480 millió Ft;
- játszóterek fenntartása: 60 millió Ft
- köztemető fenntartása: 72 millió Ft;
- ünnepi díszvilágítás: 60 millió Ft;
- természet és tájvédelmi igazgatás: 24 millió Ft
- önkormányzati-, intézményi rendezvények bonyolításának segítése: 6 millió Ft

A helyi **közösségi közlekedésre** tervezett összeg **108 millió Ft**.

A **környezet- és természetvédelmi feladatok** ellátására tervezett összeg **115 millió Ft**.

IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzaton 53 520 200 Ft-ot terveztünk, melyből 5 millió Ft összegű támogatást az önkormányzati rendeletünkben szabályozott, rendkívüli élethelyzetbe került, létfenntartási gondokkal küzdő rászoruló személyek részére kívánunk juttatni.

Tervezésre került a **70 éven felüli, veresegyházi lakóhellyel rendelkező idősök** – kb. 2 000 fő – részére a húsvéti és a karácsonyi ünnep alkalmából támogatásként adott vásárlási utalvány összesen **22 millió Ft** értékben. A tavalyi évben bevezetett támogatási formákat, mint a **Babacsomag** és az általános iskola első osztályát megkezdő gyermekek **Iskolakezdési támogatása**, összesen **13 millió Ft-ban** terveztük.

V. Egyéb működési célú kiadások (K5) tervezett összege 3 925 millió Ft, mely az alábbi támogatásokból, átadott pénzeszközökből tevődik össze:

➤ **Működési költségvetési támogatás államháztartáson belülre (K506) 190 millió Ft**

Az előirányzatból 168 millió Ft a Veresegyházi Többcélú Kistérségi Társulás részére átadott önkormányzati támogatás, mely főként az Önkormányzat által (központi költségvetésből) megigényelt, a Társulás által fenntartott intézmény működtetésével kapcsolatos állami támogatás továbbadását jelenti. Itt terveztük a Bursa Hungarica ösztöndíj támogatást 1,8 millió Ft összegben, a kényszerfűkaszálás megelőlegezését 600 000 Ft összegben. Továbbá tervezésre került a 293/2023.(X.4.) Kt. és a 25/2025.(I.29.) Kt. határozat alapján a Pest Vármegyei Rendőr Főkapitányság részére nyújtott 5,7 millió Ft támogatás a piaci napokon biztosított rendőri jelenlét és az Önkormányzat által szervezett rendezvényeken való rendőri jelenlét biztosítása túlóráinak fedezetére.

Az Önkormányzat 2021. évtől – megállapodás alapján – a Szennyvízközmű Társulás részére továbbadja az Önkormányzat által beszedett szennyvízközmű hálózat csatlakozási hozzájárulások összegét, melynek 2025. évre tervezett összege 3,8 millió Ft.

- **Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre (K512) 407 millió Ft**
 Önkormányzatunk a korábbi évekhez hasonlóan 2025. évben is támogatja az alapítványok, társadalmi szervezetek, egyesületek működését, sportlétesítmények fenntartását, a Veres1 Színház tevékenységét.
 A sport feladatokra fordított támogatás 2025. évben 211 millió Ft.
 A Kulturális, Köznevelési, Környezetvédelmi és Ifjúsági Bizottság keretét 45 millió Ft-ra növeltük a településen rendezett programok megvalósításának támogatására és ezen felül 5 millió Ft keretet biztosítunk számukra az év közben jelentkező egyéb kérelmekre.
 A közfeladatot is ellátó szervezeteknek, mint például a Veres1 Színház, Támaszpont MOPKA, Életfa Gyermekeinkért Egyesület, Agape Alapszolgáltatási Központ, az elmúlt évek gyakorlatát követve, továbbra is biztosítunk a működésükhöz támogatást.
 Az Ifjúsági-, az Esélyegyenlőségi Alapokból 5-5 millió Ft-tal, a Környezetvédelmi Alapból 10 millió Ft-tal terveztük támogatni az alapokban megfogalmazott célok megvalósítását.
 Új célként 10 millió Ft keret értékben az egyetemistákat is kívánjuk támogatni tanulmányaik folytatása alatt.
- **Elvonások és befizetések** jogcímen az **1 633 545 684 Ft** a központi költségvetést megillető szolidaritási hozzájárulás összege, mely az Önkormányzat egy lakosára jutó iparűzési adóerő-képességétől (164.044 Ft/fő) függő mértékben, központi számítás alapján került meghatározásra.
- **Általános tartalékra 1 039 millió Ft**-ot terveztünk az év közben jelentkező, előre nem látható működési, felhalmozási kiadásokra. **Céltartalékra összesen 665 millió forintot** terveztünk több felhasználási cél megfogalmazásával. A korábbi években a Városfejlesztő Kft. kezelésében álló ingatlanoknál felmerülő vis major esetekre 5 millió forintot különítettünk el, amit idén is megtartottunk. A meghirdetett **Közösségi Költségvetésre** beérkező lakossági ötletek megvalósítására **80 millió forintot**, és **80 millió forintot** a választóközrtek képviselői keretként állapítottunk meg. Terveztünk még az év közben elnyert pályázatokra **200 millió forint** önerőt és **300 millió forintot** a Versenyképes Járások esetlegesen felmerülő hozzájárulási kötelezettségére.

B. Felhalmozási költségvetési kiadások főösszege: 3 309 131 662 Ft.

- I. Az Önkormányzat **beruházásokra (K6) 2 070 921 292 Ft** előirányzatot tervezett.
 Ebben az évben folytatjuk a saját erős és pályázati forrásokból megvalósuló beruházásainkat. Az előirányzat között szerepel a 2022-ben elnyert Kerékpár hálózat fejlesztés Veresegyház területén TOP-PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022 pályázat (500 millió Ft) és a Széchenyi téri óvoda energetikai korszerűsítése TOP-Plusz-2.1.1-21-PT1-2022 pályázat befejezése, valamint a GAMESZ-tól átvett Piac fejlesztés megvalósítása 68 millió Ft-os pályázati forrásból. Továbbá tervezésre került a Görk Park és Bringa Park 50%-os pályázati forrásból történő megvalósítása.
 A költségvetésben jelentős hangsúlyt helyeztünk a város közlekedési hálózatának korszerűsítésére – mely program 2024. évben kezdődött – és a biztonságos közlekedés megvalósítására, mint pl. gyalogos átkelők kiépítése, járdák és utak építése, közvilágítás korszerűsítése.
 Az intézmények költségvetésében a működéshez, feladatellátáshoz legszükségesebb eszközbeszerzések kerültek megtervezésre 2025. évre vonatkozóan.
 Természetesen az év során is folyamatosan nyomon követjük a megnyíló uniós és hazai pályázati lehetőségeket.

II. Az Önkormányzat felújításokra (K7) összesen 487 322 820 Ft előirányzatot tervezett.
A 2025. évi felújítások előirányzata több, mint négyszerese az előző évi előirányzat összegének, amely tartalmazza a város és az intézmények elmúlt időszakban elmaradt és ebben az évben végrehajtható felújítási munkáit (8.melléklet)

III. Egyéb felhalmozási célú kiadásokra (K8) 390 887 550 Ft kiadást terveztünk.
A Szennyvíz Társulás részére 3 db új membrán kazetta beszerzésére **98 millió Ft és 280 millió Ft** felhalmozási célú támogatást biztosít a Ligetek településrész szennyvízhálózatának fejlesztéséhez. A fennmaradó összeg az MLSZ részére átadott támogatás a műfüves labdarúgó pályák felújítására.

Az A. Működési és a B. Felhalmozási költségvetési kiadások előirányzatok együttes összege 2025. évben 15 686 098 537 Ft.

C. Finanszírozási kiadások előirányzata 389 197 382 Ft.

A finanszírozási kiadások között került megtervezésre a fejlesztési célú hosszú lejáratú hitel esedékes éves törlesztő részlete 300 millió Ft összegben.

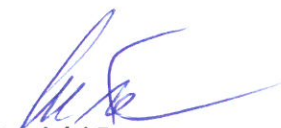
Állami támogatás megelőlegezések elszámolása (2025. évi nettó támogatás terhére 2024. december hónapban folyósított összeg) 89 197 382 Ft.

Összegezve a 2025. évi költségvetés főösszege 16 075 295 919 Ft. Az önkormányzati feladatok biztonságos ellátását előtérbe helyezve, az előirányzat fedezetet nyújt a város működtetéséhez és a bemutatott fejlesztések megvalósításához.

Mellékletek:

Rendelettervezet, Hatásvizsgálati lap

Veresegyház, 2025. március 5.


Cserháti Ferenc
polgármester

Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztéssel a 2025. évi költségvetés bevételei és kiadásai kerülnek meghatározásra.


Tóth Anett Ágnes
mb. pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:


dr. Kiss Béláné
jegyző

Rendeletalkotási javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a .../2025.(...) önkormányzati rendeletét az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló .../2025.(...) önkormányzati rendelethez

1. Társadalmi hatások

A költségvetési rendelet társadalmi hatása jelentős, hiszen az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A központi költségvetésből különböző jogcímenek igényelhető támogatásoknak a helyi rendeletben a tényleges számokkal kell szerepelnie, az állami normatív támogatások intézményenként bevételi oldalon tervezésre kerülnek.

3. Környezeti hatások, egészségügyi következmények:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása a költségvetésben tervezett környezetvédelmi feladatokban mutatkozik meg.

A rendelet megalkotásának egészségügyi következménye nincs.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem ró további adminisztratív terhet az önkormányzatra.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradását a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szankcionálja, miszerint „Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 83. § (6) bekezdésének első mondata szerint, Ha a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától, azaz 2025. április 1-jétől a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

6. A jogszabály alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek részben rendelkezésre állnak, illetve a feltételek teljeskörű biztosításához szükséges fejlesztések tervezésre kerültek a költségvetésben.

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../20.. (... .) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) és (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és szerveire, Veresegyház Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében a költségvetési és finanszírozási bevételek együttes összegét 16 075 295 919 Ft-ban, a költségvetési és finanszírozási kiadások együttes összegét 16 075 295 919 Ft-ban határozza meg. Ezen belül:

- a) a költségvetési bevételek összege 12 291 040 905 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege 15 686 098 537 Ft,
- c) a költségvetési egyenleg -3 395 057 632 Ft, amelyből a működési költségvetési egyenleg -1 773 090 576 Ft, a felhalmozási költségvetési egyenleg -1 621 967 056 Ft.

(2) A tárgyévi hiányt az előző évi maradvány és a lekötött bankbetét belső finanszírozásként kompenzálja.

(3) A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg:

- a) 2 780 140 756 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről;
- aa) 367 714 146 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson-n belülről;
- ab) 6 193 751 000 Ft közhatalmi bevételek;
- ac) 1 629 234 543 Ft működési bevételek;
- ad) 1 319 450 460 Ft felhalmozási bevételek;
- ae) 750 000 Ft működési célú átvett pénzeszközök;
- b) 0 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök;
- ba) 3 784 255 014 Ft finanszírozási bevételek.

(4) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg:

- a) 12 736 966 875 Ft működési költségvetés kiadásai;
- aa) 3 399 253 512 Ft személyi juttatások kiadásai;
- ab) 502 226 236 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
- ac) 4 856 558 374 Ft dologi kiadások;
- ad) 53 520 200 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
- ae) 2 221 345 954 Ft egyéb működési célú kiadások;
- b) 2 949 131 662 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;

- ba) 2 070 921 292 Ft beruházások;
- bb) 487 322 820 Ft felújítások;
- bc) 390 887 550 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
- c) 1 704 062 599 Ft tartalék;
- d) 389 197 382 Ft finanszírozási kiadások.

(5) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht.) foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

(6) A Képviselő-testület a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 2. melléklet alapján határozza meg.

(7) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet és a 4. melléklet határozza meg.

(8) A Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot 38.650 Ft mértékben állapítja meg.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az Áht. 29/A. §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetésének tervezéséhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szabályozására figyelemmel a saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatokat a rendelet 6. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.

(3) A Képviselő-testület a beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.

(4) A Képviselő-testület a felújítások kiadásait felújításonként a 8. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban 10. melléklet szerint határozza meg.

(7) A Képviselő-testület a kiadások között tartalékot állapít meg. A tartalékok általános és céltartalék, valamint a céltartalékon belüli célok szerinti részletezését a 11. melléklet szerint állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 12. melléklet szerint határozza meg.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek tárgyévi és az előző három év mérlegét a 13. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 14. melléklet szerint határozza meg.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezését a 15. melléklet szerint határozza meg.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 16. melléklet szerint határozza meg.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételi kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 17. melléklet szerint határozza meg.

(14) A Képviselő-testület az Önkormányzat kiadási kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 18. melléklet szerint határozza meg.

(15) A Képviselő-testület az Önkormányzat céljelleggel tervezett támogatásait a 19. melléklet szerint határozza meg.

(16) A Képviselő-testület az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a 20. melléklet szerint határozza meg.

(17) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámaikat a 21. melléklet szerint határozza meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szerv vezetőjét a 2025. évi előírt bevételek beszedésére, valamint a kiadásoknak a bevételektől függő, a bevételek teljesítésének arányában történő teljesítésére.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(5) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) foglalkoztatásában állók számára 2025. évben a cafetéria juttatást bruttó 400 000,-Ft/fő

összegben állapítja meg. A cafetéria e rendelet hatályba lépését követően, 2025. március 31-ig, június 30-ig, szeptember 30-ig és december 15-ig bruttó 100 000,-Ft/alkalom fizethető ki a foglalkoztatottak SZÉP kártyájára. A részfoglalkoztatásukat munkaidejük arányában illeti meg a béren kívüli juttatás.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére 2025. évben a cafetéria juttatás összegét bruttó 400 000,-Ft/fő összegben állapítja meg, mely juttatás havonta, tárgyhót követően, utólag fizethető ki a foglalkoztatottak SZÉP kártyájára. A részfoglalkozásukat munkaidejük arányában illeti meg a béren kívüli juttatás.

(9) További cafetéria juttatás a költségvetés teherbíróképességének figyelembevételével a Képviselő-testület külön határozata alapján adható.

(10) A Képviselő-testület a foglalkoztatottak 2025. évre megállapított illetményének megfelelő összeget az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének hatályba lépéséig biztosítja.

(11) Az önkormányzati intézmények foglalkoztatottjai az adott Intézmény béren kívüli juttatásról szóló szabályzata alapján részesülnek a (8) bekezdés szerinti járandóságból.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek foglalkoztatottjai részére a saját tulajdonukban lévő személygépkocsi hivatalos célú felhasználása esetén - az SZIA törvényben meghatározott üzemanyag fogyasztás elszámolásán felül 15,- Ft/km költség hozzájárulást biztosít a költségvetési szerv vezetőjének elrendelése alapján.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek arra jogosult foglalkoztatottjai részére a saját személygépkocsival történő munkába járáshoz kérelemre, 30,- Ft/km költséget biztosít.

(14) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek arra jogosult 35 év alatti foglalkoztatottjai részére maximum 150.000,- Ft/hó lakhatási támogatást biztosít az intézmény belső szabályzatában rögzített feltételek szerint.

5. Illetményelőleg

5. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények vezetői és dolgozói részére illetményelőleg felvételének lehetőségét biztosítja, amelynek felső határa egyidőben az intézmény éves bruttó béralapjának 5 %-a lehet.

(2) Az illetményelőleg felső határa személyenként a munkavállaló egy havi bruttó átlagkeresete, maximum a minimálbér négyszerese, visszafizetését legfeljebb 6 hónap alatt kell teljesíteni.

(3) Illetményelőleg évente egy alkalommal, különösen indokolt esetben két alkalommal vehető igénybe.

(4) Az illetményelőleg biztosításáról az intézményvezető az (1)–(3) bekezdésekben előírtak szerint, belső szabályzata alapján, saját hatáskörében dönt.

6. Intézményirányítás

6. §

(1) A költségvetési intézmények vezetői az e rendeletben jóváhagyott intézményi előirányzatokkal történő gazdálkodásért a jogszabályokban előírtak szerint felelősek.

(2) Az Önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 16. melléklete tartalmazza. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési szervek irányító szervei támogatását a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelően, szükség szerint az ütemtervtől eltérően biztosítsa.

(3) A Képviselő-testület a foglalkoztatottak kötelező foglalkozás egészségügyi vizsgálatának költségeit biztosítja.

7. A gazdálkodás szabályai

7. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodás(ok)ban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

8. Az előirányzatok módosítása

8. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)-(19) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet módosítását nem igénylő előirányzatokon belüli átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át.

(3) Az Áht. 34. § -a alapján előirányzat-átcsoportosítási jogot ruház át a Polgármesterre. A Polgármester a jóváhagyott költségvetés kiemelt előirányzatain belül és között, valamint a költségvetési szervek, továbbá a költségvetési szervek és az Önkormányzat között előirányzatátcsoportosítást hajthat végre, különösen

a) a feladatellátás csökkenése miatt,

b) év közben jelentkező új feladatellátás és indokolt többletigény esetén,

c) a feladatellátás tervezett módjának változása esetén.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 11. mellékletben szerepelő tartalékok felhasználáshoz kapcsolódó kiadási előirányzatok módosítására és az előirányzat-átcsoportosítás elrendelését követően a tartalék felhasználására.

(5) A polgármester a 11. mellékletben meghatározott polgármesteri keret felhasználásáról a költségvetés soron következő módosításakor, de legkésőbb a 2025. évi költségvetési beszámoló elkészítésének a határidejéig, december 31-ei hatállyal tájékoztatja a képviselő-testületet.

(6) A tartalékok feletti rendelkezési jogosultságot a 11. melléklet tartalmazza.

(7) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 11. melléklet II/1. pontjában meghatározott céltartalékok terhére az előirányzatnak megfelelő összegig a céltartalékban meghatározott feladat finanszírozása érdekében pályázat benyújtására és a pályázat benyújtása esetén az önrész biztosítására, az erről szóló nyilatkozat megtételére, az önrész változása esetén annak módosítására.

(8) A Képviselő testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a beruházási és felújítási feladatok végrehajtása során kihirdethesse a nyertest akkor is, ha a nyertes ajánlat maximum 15 %-kal, de legfeljebb 9 millió Ft-tal meghaladja a becsült értéket, amennyiben az általános tartalék erre fedezetet nyújt.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a dologi kiadások előirányzatán belül elvégzett, felújításnak minősülő feladatok felújítási címjegyzékbe történő felvételére és a felújítási feladatok között elvégzett karbantartásnak minősülő feladatok dologi kiadások közé történő átcsoportosítására. A felhatalmazás a polgármestert értékhatárra tekintet nélkül illeti meg.

(10) Ha a polgármester vagy a bizottság átruházott hatáskörben döntést hoz, vagy ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, a költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot, kötött felhasználási célú támogatást biztosít, a polgármester azt köteles negyedévente - az első negyedév kivételével, legkésőbb a 2025. évi költségvetési beszámoló elkészítésének a határidejéig, december 31-ei hatállyal - rendeletmódosítás keretében a Képviselő-testület elé terjeszteni. Ezzel a kötelezett az átruházott hatáskörben hozott döntéséről történő beszámolósi kötelezettségének eleget tesz.

(11) A polgármester az előirányzat változásokról először az első félévi tájékoztató adatok keretében - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal köteles beszámolni a Képviselő-testületnek.

(12) Az Önkormányzat év közben képződött, nem tervezett, felhasználási célhoz nem kötött többletbevételével az általános tartalékot kell növelni.

(13) A polgármester és az Önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szerv vezetője a polgármester jóváhagyásával a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42. §-a alapján saját hatáskörben módosíthatja.

(14) Az Önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosításra saját hatáskörben jogosult.

(15) Az Önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szerv vezetője köteles harminc napon belül a jegyzőn keresztül a polgármestert tájékoztatni a saját hatáskörében végrehajtott előirányzatomódosításról és átcsoportosításról.

(16) Az (13)-(15) bekezdés alapján végrehajtott előirányzat-módosítást a soron következő költségvetési rendelet módosításában kell átvezetni.

(16) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(17) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelet 19. mellékletében felsoroltakon felül a magánszemélyeket, társadalmi szervezeteket 100 000 Ft-ig terjedő, egyszeri támogatásban részesítse az „egyéb civil szervezetek működési célú támogatása” terhére. Az ilyen címen

nyújtott támogatások összege az adott évben nem haladhatja meg a 2 000 000,- Ft-ot. A támogatásokról a Képviselő-testület részére a félévi és az azt követő pénzügyi beszámolóiban tájékoztatást kell adni.

(18) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat szabad pénzeszközeit a számlavezető pénzintézetnél banki betétben elhelyezze magasabb kamat elérése céljából.

9. Egyéb rendelkezések

9. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A támogatott szervezet, illetve magánszemély beszámolási kötelezettségének a támogatás felhasználását követően, az önkormányzati támogatások rendjéről szóló 21/2023.(VI.22.) önkormányzati rendeletben előírt határidőben és módon köteles eleget tenni. Amennyiben a támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt beszámolási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további támogatást fel kell függeszteni.

(2) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzés, reprezentációs kiadások, egyes kisösszegű (200.000,- Ft alatti) szolgáltatási kiadások,
- b) ellátottak pénzbeli juttatásai,
- c) az a)–b) pont szerinti kiadásokra elszámolási kötelezettséggel adott előlegek teljesítésére – a költségvetési szerv pénzügyi szabályzatában meghatározottak szerint.

(3) A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénzt felvevőnek el kell számolnia a költségvetési szerv belső szabályzatában meghatározottak szerint.

10. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

10. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

11. Záró rendelkezések

11. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát állapítja meg.

A 2. §-hoz

Veresegyház Város Önkormányzata költségvetésének főösszegét állapítja meg bevételi és kiadási jogcímenkénti előirányzatok meghatározásával.

A 3. §-hoz

A költségvetést részletezi, annak 5-21. mellékletei szerint.

A 4. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.

Az 5. §-hoz

Az illetményelőlegre vonatkozó szabályokat rögzíti.

A 6. §-hoz

Az intézményirányítással kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

A 7. §-hoz

Gazdálkodási szabályokat tartalmaz.

A 8. §-hoz

Az előirányzatok módosításával kapcsolatos részletszabályokat rögzíti.

A 9. §-hoz

Egyéb rendelkezéseket tartalmaz.

A 10. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

A 11. §-hoz

Záró rendelkezésként rögzíti a jogszabály alkalmazásának időpontját.

A 12. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.