



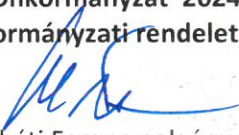
Veresegyház Város Önkormányzata

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

Előterjesztés

**Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2024.(X.4.) önkormányzati rendelet 21.§ (3) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. március 19-i rendes/rendkívüli ülésére**

Tárgy: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.22.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: 
Cserhádi Ferenc polgármester

Közreműködött: 
Jakab Ádám számviteli referens

Szakmai egyeztetés: 
Tóth Anett Ágnes mb. pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés 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 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 34. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testületnek kell döntenie.

Az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. Ezt az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.22.) önkormányzati rendelet 21.§-ában szabályoztuk.

A Képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

Az előirányzat-módosítás adatai az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az Önkormányzathoz tartozó költségvetési szervek költségvetésében 2024. január 1-től december 31-ig terjedő időszakban végrehajtott változásokat tartalmazzák.

Az ismertetett számadatok alapján a Képviselő-testület tájékoztatást kap a 2024. évi költségvetés éves alakulásáról.

BEVÉTELEK

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

I. **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzaton az alábbi jogcímek esetében történt előirányzat módosítás a II. félévben:

- szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlékhoz nyújtott támogatás összege: 39.035.505,- Ft
- köznevelési támogatás előirányzat összegének módosítása a pótigény miatt: 15.469.864,-Ft
- köznevelési támogatás előirányzat összegének módosítása az októberi normatív felmérés módosítás hatására: 11.452.812,- Ft
- gyermekétkeztetési feladatok támogatása előirányzat összegének módosítása az októberi normatív felmérés módosításának hatására: 49.248.376,-Ft
- könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás összege: 851.000,-Ft
- kulturális feladatok támogatási összege: 5.306.028,-Ft
- az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezésének összege: 43.137.300,-Ft
- földalapú támogatás összege: 857.163,-Ft
- Kistérségi Társulás elszámolása alapján visszafizetendő támogatás összege: 3.000.006,-Ft
- NEAK támogatás iskola védőnői szolgálat kiadásaira: 463.500,-Ft
- GAMESZ 2023.12.31-i maradványának előirányzat módosítása: 455.655,-Ft
- Bursa Hungarica ösztöndíj pályázat fel nem használt összegének visszautalása: 575.000,-Ft

E jogcímek részletezését a 10. számú melléklet tartalmazza.

II. **A közhatalmi bevételek** előirányzata 1.990.746.334,- Ft-tal került megemelésre az éves adó kivetések, előírások II. félévi növekvő összegéhez igazodva. A 06.30-i előirányzathoz képest jelentős többletbevétel 76 millió Ft az építményadón, 1,8 milliárd Ft az iparűzési adón és 24,6 millió Ft az egyéb bírságon jelentkezett. Az egyéb bírságok bevétele azért emelkedett meg

jelentősen az eredeti előirányzathoz képest, mert az előző évek gyakorlatától eltérően a hiányzó adóbevallások, mint pl. IPA, építmény- vagy telekadó tekintetében a jogszabályi lehetőséggel élve bírságot szabtuk ki az adóbevallást elmulasztók számára.

Az egyes adónemek előirányzatainak és a kapcsolódó teljesítési adatainak részletezését a 11. számú melléklet mutatja be.

- III. **A működési bevételek** előirányzatán 210.469.326,- Ft módosítás történt a II. félévben.
Az előirányzatnövelést elsősorban a lekötött bankbetét után kapott kamat, a 2023.12.31-vel megszűnt GAMESZ által kiszámlázott ellátási díjakból befolyt bevételek, az orvosok rezsiköltség-hozzájárulásának bevétele, a MOHU által fizetett EPR illetmény és az előző évi közüzemi díjak visszatérítése indokolta az önkormányzat tekintetében, az intézményeknél pedig az ellátási díjak tervezett bevételeinek többletteljesítése.
- IV. **A működési célú átvett pénzeszközök** előirányzata csökkentve lett év végén, de a teljesítés még így sem érte el az eredeti előirányzatot.
Az előirányzatot döntően a Sportkör részére 2023. és 2024. évben nyújtott visszatérítendő támogatás visszatérülése jelenik meg 30 millió Ft összegben, illetve az önkormányzati támogatások fel nem használt összegének visszatérülése és a Könyvtár háztartásoktól átvett adománya, illetve egy határon túli könyvtár állományának értékes magyar kiadványokkal való fejlesztésére kapott támogatás.

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatán nem történt változás.

A felhalmozási bevételek előirányzatán belül az ingatlan értékesítések bevétele -584.992.960,- Ft-tal csökkentésre került követve az eredeti előirányzatban tervezett bevétel elmaradását.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatán nem történt változás a 06.30-i állapothoz képest. Részletezését a 12. számú melléklet tartalmazza.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

A finanszírozási bevételek előirányzata 4.077.407.116,- Ft-tal emelkedett. A növekedés az alábbi tételekből áll:

- államháztartáson belüli megelőlegezés összege: 296.715.497,- Ft
- a lekötött bankbetét állomány feloldásának II. félévi összege: 3.780.691.619,- Ft

Az önkormányzat lekötött betétállománya 2024.12.31-én 3.068.000.346,- Ft volt.

Az Önkormányzat bevételi előirányzatának főösszege 2024.12.31-én 27.434.444.849,- Ft-ra módosult.

KIADÁSOK

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ALAKULÁSA:

- I. A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzat módosítása tartalmazza az Önkormányzat és intézményei foglalkoztatottjainak 311/2024.(XI.27.) Kt. határozata alapján nyújtott évvégi jutalom és egyszeri cafetéria juttatás fedezetét.

- II. **A dologi kiadások** előirányzata 488.049.955,- Ft-tal került megemelésre a 06.30-i előirányzathoz képest. A második félévben jelentős összegű módosításokat az Önkormányzatnál hajtottunk végre, melyek az alábbiak voltak:
- 138 millió Ft-tal növelésre került a Vásárolt élelmezés előirányzata a gyermekétkeztetés és szociális étkeztetés költségeinek nem tervezett emelkedése miatt;
 - a Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzatát 65 millió Ft-tal emeltük az útjavítási, kátyúzási munkák költség tételeinek emelkedése miatt;
 - a működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata párhuzamosan az első két pontban említett költségek növekedése miatt 90 millió Ft-tal került emelésre.
- III. Az **ellátottak pénzbeli juttatásainak** eredeti előirányzata 50.831.516,- Ft volt, mely előirányzat nem változott az év folyamán.
- IV. Az **egyéb működési célú kiadások** módosított előirányzata 12.31-én 3.811.580.926,- Ft volt, mely 1.178.588.630 Ft-tal emelkedett a 06.30-i módosított előirányzathoz képest. Az előirányzat mutatja az elvonásokat, befizetéseket (pl. szolidaritási hozzájárulás), az államháztartáson belülré és kívülré adott végleges működési támogatásokat, a működési célú visszatérítendő támogatásokat, az általános és céltartalék összegét.
Az előirányzat alakulásának részletezését a 13. számú melléklet tartalmazza.

A tartalékok éves alakulásáról Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024.(II. 22.) önkormányzati rendelete 9. § (8) bekezdésében előírtak szerint az előterjesztés III. számú mellékletében tájékoztatom a Képviselő-testületet.

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ALAKULÁSA:

- I. A **beruházási kiadások** előirányzata egyenlege -269.722.078,- Ft-tal csökkent a 06.30-i előirányzathoz képest.
A pályázati forrásból megvalósuló beruházások, mint a kerékpárúthálózat építése és a piac fejlesztése már 2023. évről áthúzódtak 2024. évre, mely beruházások 2024-ben sem valósultak meg, a pályázati támogatást év végével vissza kellett fizetni - amit 2025-ben ismételtén visszacapunk a pályázati cél megvalósítására –, ezért az előirányzat is csökkentésre került 367 millió Ft-tal. Ugyanakkor az előirányzat 15 millió Ft-os megemelését eredményezte a MaciZoo Kft. megalapítása, majd törzstőkeemelése decemberben.
A beruházások jogcímenkénti részletezését az előterjesztés I. számú melléklete tartalmazza.
- II. A **felújítási kiadások** előirányzata egyenlegében -2.773.799,- Ft-tal csökkent a 06.30-i előirányzathoz képest, a csökkentés okai közt szerepel:
- a Polgármesteri Hivatalon tervezett II. emeleti terasz vízszigetelésének felújítása nem valósult meg, az épület villámvédelmének kiépítése nem vált szükségessé, mert a meglévő rendszer 2024-ben megkapta a 10 éves időtartamra érvényes tanúsítványt, ezért csökkentésre került az előirányzat;
 - az Idősek Otthona épületének, mint ajtók, lakószobák, tető, lépcső felújítása csak kis részben valósult meg, ezért itt is csökkentésre került az előirányzat.
- A tervezett és elvégzett felújítások részletezését az előterjesztés II. számú melléklete tartalmazza.
- III. Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** előirányzata 454.517.928,- Ft-tal került megemelésre a II. félévben.

A költségvetésben csak a Bölcsőde építési támogatásának visszafizetése került tervezésre eredeti előirányzatként, de az év közben felmerülő, előre nem tervezhető kiadási tételek indokolták az előirányzat módosítását, mint például a kerékpárúthálózat fejlesztési és a piac felújítási támogatásának visszafizetése vagy a működési célú támogatások azon része, amelyeket a pályázók nem a működési kiadásaikra, hanem beruházási célra használtak fel.

Az előirányzat részletezését a 22. számú melléklet tartalmazza.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ALAKULÁSA:

A **finanszírozási kiadások** előirányzata 3.988.209.734,- Ft összeggel növekedett a 06.30-i előirányzathoz képest. A növekedést egyrészt a lekötött betétállomány feloldási és újra lekötési könyvelési értékének növekedése, másrészt az államháztartáson belüli megelőlegezés 207.518.115,- Ft összegű emelkedése okozta.

Az **irányító szervi támogatás** előirányzata 3.368.266.213,- Ft 12.31-én. Az intézményenkénti finanszírozási bevételi előirányzatok és teljesítésük, valamint az irányító szervi finanszírozási kiadási előirányzat és annak teljesítése az 1. számú mellékletben látható.

Az Önkormányzat kiadási előirányzat főösszege 2024.12.31-én 27.434.444.849,- Ft-ra módosult.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a fentiekben ismertetett 2024.12.31-i előirányzatomódosítás és a csatolt rendeletervezet elfogadására.

Veresegyház, 2025. március 17.



Cserhádi Ferenc
polgármester

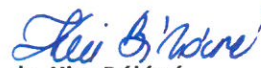
Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztéssel a 2024. évi költségvetési rendelet kerül módosításra.



Tóth Anett Ágnes
mb. pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:



dr. Kiss Béláné
jegyző

Rendeleterjesztési javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a/2025.(... ..) rendeletét az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.22.) rendelet módosítására.