





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

ELŐTERJESZTÉS

Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2013. (IV.17.) önkormányzati rendelet 18.§ (2) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján
Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Veresegyház Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelete

Előterjesztő: 
Cserhádi Ferenc polgármester

Közreműködött: 
Szabó Katalin csoportvezető

Szakmai egyeztetés: 
Valkó Zoltánné pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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!

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 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 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: 2024. évi Kvtv.), a Mötv., az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) – előírásait.

A tervezetben a 2024. évi **bevételi és kiadási előirányzatok** – az Áht. 23-24. §-ai szerint – az **Önkormányzat és költségvetési szervei** esetében:

- működési bevételek és működési kiadások,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, valamint
- kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban szerepelnek.

A **költségvetési egyenleg összege** működési bevételek és működési kiadások egyenlege, illetve felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban szerepel.

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

Az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek vezetőivel az egyeztetések az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján megtörténtek.

A VÁROS 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE A BIZTONSÁGOS GAZDÁLKODÁS ÉS FENNTARTHATÓ VÁROSFEJLESTÉS ALAPJA, amely a tavalyi évben megvalósult gazdálkodási stabilizációt követően új költségvetési és fejlesztési pályára állítja városunkat.

A tervezés fő irányai:

- A Mötv. által előírt kötelező feladatok biztosítása, a Város és intézményeinek működtetése, a szociálisan rászorultak támogatása, az elkezdett beruházások befejezése, megvalósítása.
- Az újonnan induló beruházások-felújítások esetében szem előtt tartottuk a lakosság részéről felmerülő igények kielégítését, illetve az intézményeinknél jelentkező állagmegóvást célzó fejlesztések szükségességét.
- A település fejlődését elősegítő programok, pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz.
- A GAMESZ átalakulása gazdasági társasággá 2024. január 1-től jelentős változást eredményezett az Önkormányzat költségvetésében mind bevételi, mind kiadási oldalon, ezért az összehasonlíthatóság érdekében az előterjesztés 1. számú mellékletében szereplő 2023. évi adatoknál figyelmen kívül hagytuk a GAMESZ bevételeit és kiadásait.
- A területi védőnői szolgálat ellátásával kapcsolatos feladatok 2023.07.01-től megállapodási szerződés alapján átkerültek az Észak-Pesti Centrumkórház-Honvédkórházhoz, így a feladat ellátáshoz kapcsolódó kiadások és ezek fedezetéül szolgáló NEAK támogatás nem kerültek tervezésre 2024. évben. Az iskolai védőnői szolgálat ellátása 3 fővel továbbra is az Önkormányzat feladata, arra vonatkozóan nincs információnk, hogy e feladatot 2024. évben átveszi az Észak-Pesti Centrumkórház-

Honvédkórház, így a tervezéskor számoltunk az iskolai védőnői szolgálattal kapcsolatos NEAK támogatással és kiadásokkal.

Bevételek:

A. Az Önkormányzat 2024. évi „Működési költségvetési bevételek” előirányzata: 9.195.895.233,- Ft.

I. „Működési célú támogatások államháztartáson belülről” előirányzaton tervezett összeg 2.593 millió Ft.

- A 2024. évi Kvtv.-ben meghatározásra kerültek az önkormányzatok **általános működtetésének és ágazati feladatainak** támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A 2024. évi Kvtv. 20. § (4) bekezdése alapján a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatti kiadások fedezetéhez 162.492.889,- Ft, a pedagógus béremelés miatti kiadások fedezetéhez további 207.871.679,- Ft pótlólagos támogatás illeti meg az Önkormányzatot.

Ezen felül a kulturális közfeladatot ellátó intézményekben foglalkoztatottak 2022. január 1-jétől bevezetett 20%-os bérfelállításának 2024. évi szinten tartásához a 2024. évi Kvtv. 3. melléklete alapján a kulturális feladatok bérjellegű támogatására további 44.756.805,- Ft összegű támogatásban részesül az Önkormányzat.

2023. évben a 10.000 fő feletti lakosok energia áremelkedés miatti egyszeri kiegészítő támogatása 365 millió forint pótlólagos támogatást jelentett az Önkormányzat részére. E jelentős mértékű bevételi forrás nem tervezhető 2024. évben.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk az állami támogatások jogcímeit, fajlagos összegeit és az Önkormányzatot megillető támogatási összegeket. A megemelt állami támogatások összege tartalmazza a béremelésekhez (minimálbér, bérminimum, valamint a pedagógus béremelés) kapott támogatásokat.

Támogatási jogcím	Támogatás összege (Forint)	A minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt a 2024. évi Kvtv. alapján módosított összegű támogatás (Forint)	A pedagógus béremelés miatt a 2024. évi Kvtv. alapján módosított összegű támogatás (Forint)
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	441 158 259	467 106 419	467 106 419
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	860 954 321	939 588 165	1 136 887 744
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	384 464 040	416 298 295	426 870 395
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	301 339 772	327 416 402	327 416 402
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	90 773 927	90 773 927	90 773 927
Állami támogatások összesen	2 078 690 319	2 241 183 208	2 449 054 887

- Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzaton (2. és 10. melléklet B16-os rovat) került megtervezésre a mezőöri szolgálat működési támogatása, a területalapú (növénytermesztés, stb. támogatás) állami támogatás, a Veresegyházi Kistérség Többcélú Társulás 16 millió Ft összegű hozzájárulása a Polgármesteri Hivatal által ellátott munkaszervezeti feladatokhoz, valamint az iskolavédőnői feladatok ellátáshoz a NEAK által biztosított 39,6 millió Ft összegű forrás. E soron jelenik meg a GAMESZ 2023.12.31-i megszűnése miatt az Önkormányzatot, mint alapítót megillető 83,2 millió Ft maradvány összege.

Az Egyéb működési célú támogatások együttes összege **144,7 millió Ft**, melyről a 10. sz. melléklet tartalmaz tételes kimutatást.

II. A Közhatalmi bevételek tervezett összege **5.050.740.290,- Ft**. (2. és 11. melléklet B3-as rovat)

A közhatalmi bevételek között a helyi adó bevételek kerülnek elszámolásra, melyeknél a 2024. évre a Képviselő Testület által jóváhagyott 2024.01.01-től érvényes adó mértékeket vettük alapul az alábbiak szerint:

Kommunális adó:

Adótárgy (db)	2024-es, előző évvel azonos adómérték	Várható bevétel (Ft)
9053	33.800,- Ft/db	305.991.400,- Ft

Építményadó:

Terület (m ²)	2024-es bevezetett adómérték	Várható bevétel (Ft)
217 567	2.440,- Ft/ m ²	530.863.480,-Ft

Telekadó:

Terület (m ²)	2024-es bevezetett adómérték	Várható bevétel (Ft)
888 340	440,- Ft/ m ²	390.869.600,-Ft

Idegenforgalmi adó		
Vendégéjszakák száma (db)	2024. évi adómérték	Várható bevétel (Ft)
13 959	590,- Ft/db	8 235 810,- Ft

2024. évben 3,8 Mrd Ft iparűzési adó bevételt terveztek.

A Helyi iparűzési adó mértékében nem történik változás 2023. évhez képest. A 2024. évben várható bevételeket az alábbiak szerint tervezték:

A 2024. évi iparűzési adóbevételek nagyságára a 2023. évi teljesített befizetések és a 2024. márciusi (várható) adóelőlegek összegéből következtettünk. Az előzetes kalkuláció során azzal számoltunk, hogy 2024. márciusra előírt 2.762.955.402,- Ft fizetendő előleg módosításra kerülhet az adózók részéről, mivel a 2023. szeptemberi adóelőlegnél is történt módosítás. Azonban az adóbevétel legnagyobb hányadát kitevő adózók részéről tájékoztatást kaptunk arra vonatkozóan, hogy a márciusi adóelőleg módosítása nem várható, így 2024. évben megfizetendő adóelőleg nagyságát az előzetes adatokhoz képest 100 M Ft-tal megemeltük, amely összesen 3,8 Mrd Ft.

Az egyéb adónemekkel együtt 2024. évre várható összes adóbevétel: 5.050.740.290 Ft.

III. A működési bevételek előirányzata **1.520.475.446,- Ft**. A bevételek döntő része az Önkormányzatnál (998 millió Ft) jelentkezik.

Az Önkormányzatnál jelenik meg a tervezett ingatlanértékesítés után előzetesen felszámított 277 millió Ft összegű áfa bevétel. A működési bevételek fennmaradó része a bérleti díjakból, közterület használati díjakból, egyéb szolgáltatások továbbszámlázott közüzemi díjából adódik.

Továbbá itt jelenik meg a Városgazda Kft.-vel kötött Bérleti szerződésekből származó bérleti díj bevételek összege is, az alábbiak szerint:

- Termálkutak, nyomásfokozók bérleti díja: 180 millió Ft;
- Piac bérleti díja: 52 millió Ft;
- Termálfürdő bérleti díja: 12 millió Ft;
- Medveotthon bérleti díja: 60 millió Ft;

A gyermek- és munkahelyi étkeztetésből közel 518 millió Ft, bölcsődei ellátási díjakból 30 millió Ft, időotthoni ellátás díjakból 185 millió Ft, esküvői díjakból 10 millió Ft bevétel származik az Önkormányzatnak. (2. melléklet B4-es rovatán)

IV. A működési célú átvett pénzeszközök tervezett előirányzata **30.880.000,- Ft**. Ezen a jogcímen jelenik meg a Városi Sportkör részére 2023. évben (10 millió Ft) és 2024. évben nyújtott (20 millió Ft) visszatérítendő támogatás visszatérülésének összege. Továbbá a Városi Könyvtár 130 ezer Ft, az Idősek Otthona 750 ezer Ft adományt tervezett ezen a jogcímen. (11. sz. melléklet B65 rovat).

B. Felhalmozási költségvetési bevételek összege 1.060.463.734,- Ft.

I. **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzatot terveztünk a Gör Park létesítésére és a Bringa Park létesítésére elnyerhető támogatásból együttesen 52 millió Ft összegben.

II. **A felhalmozási bevételek** előirányzatát **1.008.463.734,- Ft** összegben terveztük. Az ingatlaneladásokkal kapcsolatos – már megkötött – szerződések, valamint a Képviselő testületi Határozatok alapján elvárt bevétel összege közel 208 millió Ft.

Ezen felül az alábbi ipari telkek részben vagy egészben történő értékesítését tervezzük 2024. évben:

- 9645/97 hrsz 5ha 2.504 nm;
- 0119/31 hrsz kb. 5ha-os részlet;
- 9850/1 hrsz 2ha 9.773nm,

melyek kapcsán további 792 millió Ft összeg bevétellel számoltunk a költségvetés készítése során.

Továbbá értékesíteni tervezzük az Önkormányzat tulajdonában lévő locsoló tartálykocsit és Locust munkagépet 6 millió Ft értékben és a szürkemarha állományt 1,2 millió Ft értékben.

III. **Felhalmozási célra átvett pénzeszközöket** nem terveztünk 2024. évben.

C. **Költségvetési bevételek összesen előirányzat az „A” és „B” előirányzatok együttes összegeként 10.256.358.967,- Ft.**

D. **Finanszírozási bevételek összege 7.283.927.267,- Ft.**

2023. évben a bevételek és kiadások különbözetéből adódóan az Önkormányzatnak és intézményeinek **4.283.927.267,- Ft** összegű költségvetési maradványa keletkezett. E tétel a költségvetési tábla 2.sz. melléklet B8131. rovatán, az „Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele” előirányzat soron jelenik meg. Továbbá itt jelenik meg a 3 Mrd Ft összegben a lekötött bankbetétek megszüntetése is.

Hosszú lejáratú hitel és likvid hitel felvételét nem tervezzük 2024. évben.

E. **A Bevételek főösszege az Önkormányzat 2024. évi költségvetésben a („C” és „D” előirányzatok együttes összegeként) 17.540.286.234,- Ft**

Kiadások:

E tárgykörben néhány mondattal szólunk egy-egy fontosabb feladatról. 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. **Az Önkormányzat 2024. évi „Működési költségvetési kiadásainak” főösszege: 9.642.803.912,- Ft.**

A működési kiadások tervezett főösszege a 2023. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 19%-kal magasabbak, amely a központi jogszabályhoz kapcsolódó bérek emeléséből, a rezsi költségek, élelmiszer költségek jelentős emelkedéséből és a szolgáltatások emelt árakon történő igénybevételeiből adódik.

I. **Személyi juttatások** tervezett összege **2.699 millió Ft.** E jogcím magában foglalja az illetmények, költségtérítések, megbízási díjak, helyettesítés- és túlóra díjak, folyószámla hozzájárulás, képviselői tiszteletdíjak, a dolgozók cafetéria juttatás együttes összegét.

Az intézményi struktúra változásának hatására az Önkormányzat létszámkerete a GAMESZ átalakulásával 2024.01.01-én 134 fővel csökkent. Azonban a GAMESZ 2023. évi decemberi áthúzó díj bérköltése mintegy 103 millió Ft összegben az Önkormányzat 2024. évi költségvetését terheli.

Az átszervezés következményeként az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodási és személyügyi feladatainak ellátásához 6 fő átkerült a Polgármesteri Hivatal alkalmazásába.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér 232.000,- Ft helyett) 266.800,- Ft, a garantált bérminimum (296.400,- Ft helyett) 326.040,- Ft 2024. évben az 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet szerint. Az emelkedés a minimálbér esetén 15%-os, a garantált bérminimum esetén 10%-os.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önk. rendelet 18. § (3) bekezdése alapján a Képviselő-testület a foglalkoztatottak 2023. december havi illetményét az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének hatályba lépéséig biztosítja. A 2024. évi személyi juttatások összegének számításánál figyelemmel a pedagógusokat érintő központi bérintézkedésekre – a minimálbéremeléshez hasonlóan – bruttó 15%-os átlagbér emeléssel számoltunk.

Az óvodai és bölcsődei szakmai dolgozók esetében a pedagógus életpálya vonzerejét növelő intézkedésekhez kapcsolódóan a tanárbéremeléshez szükséges egységes kormányrendelet szabályokról szóló 3/2024. (I.18.) Kormány rendelet alapján az érintett dolgozók besorolási bére 2024. január 1-től megemelésre került.

A **kulturális ágazat** a tavalyihoz hasonló, központi költségvetésből finanszírozott béremelésre ebben az évben nem kapott ígéretet. A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak **köztisztviselői** bértábla sem változott.

Intézményeink foglalkoztatottjainak illetménye fentiek miatt igen eltérő módon alakult. A jelentős különbségek kiegyenlítésére az **Önkormányzat átlagosan 15%-os béremeléssel kalkulált azon foglalkoztatottak esetében, akikre nem vonatkoztak a központi bérintézkedések.**

A Cafetéria juttatás összegének tervezése során bruttó 500.000,- Ft/fő éves kerettel számoltunk 175 millió Ft összegben. Továbbá betervezésre került az Önkormányzat és intézmények foglalkoztatottjainak részére **3*25.000,-Ft/fő kedvezményes adózás mellett adható utalvány**, mintegy 28 millió Ft összegben az ünnepek és jeles napokhoz kapcsolódóan (pl. magyar kultúra napja, pedagógus nap, bölcsődék napja, szociális munka napja, köztisztviselők napja).

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege 414 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.

II. Dologi kiadásokra 3.783 millió Ft-ot terveztünk a 2024. évi költségvetésben.

A dologi kiadásokon belül az élelmezés nyersanyag költsége, a rezsi költségek és kamat kiadások teszik ki a legjelentősebb összeget. 10%-os inflációs ráta figyelembevételével számoltunk a dologi kiadások tervezése során (a KSH közlése szerint a 2023. december havi átlag infláció 5,5%, a 2023. éves átlagos inflációs ráta 17,6%).

A rezsi költségeknél, azon belül a gáz költségeknél a 287/2023. (IX.25.) Kt. határozat alapján elfogadott földgáz – közbeszerzési - energia ár figyelembevételével számoltunk. (nettó 38,27 Ft/kWh).

A villamosenergia költségeknél a nyertes közbeszerzési ajánlat energia ár rendszerhasználati díjjal együtt nettó 90 Ft/kWh-val, a közvilágítás esetében nettó 100 Ft/kWh-val számoltunk.

A kamat kiadások között jelenik meg a **hosszú lejáratú hitel várható kamat összege 2024. évre 327 millió Ft összegben** (6 havi Bubor+2%), és a PM_BOLCSODEFEJLESZTES_2018/34-es számú pályázat visszafizetendő összegének 2024. évet terhelő kamat kiadása 10 millió Ft összegben. A hitel- és a visszafizetendő támogatás kamataira **tervezett összeg 267 millió Ft-tal alacsonyabb a 2023. évhez viszonyítva.**

A dologi kiadások között került megtervezésre a **Városgazda Kft. által 2024. évtől ellátandó közfeladatok kiadásai az alábbiak szerinti összegekben:**

- Gyermekétkeztetési feladatok: 436.202.455,- Ft;
- Közterület rendjének fenntartása (utak, járdák, parkolók fenntartása): 114.732.000,-Ft;
- Hulladék begyűjtése, szállítása: 65.570.100,- Ft;
- Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése: 7.429.500,- Ft;
- Tavak műtárgyainak üzemeltetése: 7.658.100,- Ft;
- Park és zöldterület kezelése: 466.992.000,- Ft;
- Játszóterek fenntartása: 47.015.400,- Ft
- Köztemető fenntartása és működtetése: 7.226.300,- Ft;

Továbbá a 331/2023. (XI.15.) Kt. határozat alapján a **Veresegyház 25 éves évfordulójára tervezett programsorozat kiadása 35,62 millió Ft összegben került megtervezésére** Váci Mihály Művelődési Központ költségvetésében.

E jogcímen terveztük továbbá a karbantartási (utak, csapadék csatornák, szennyvízátelők karbantartása, utak kátyuzási munkái) és egyéb üzemeltetési és fenntartási szolgáltatások, az önkormányzati rendezvényekhez, helyi újságok megjelenéséhez kapcsolódó kiadásokat, közbeszerzésekhez kapcsolódó szaktanácsadói szolgáltatásokat.

A helyi közösségi közlekedésre tervezett összeg 71 millió Ft.

Földszállításra, épület bontásra, gallyazásra, veszélyes hulladék elszállítására mintegy 90 millió Ft-ot tervezetünk.

Betervezésre került virágosításra és zöldnövény telepítésére 29 millió Ft.

A dologi kiadások 2024. évi tervezett előirányzata a 2023. évi teljesítést 43%-kal haladja meg, melynek oka elsősorban a GAMESZ gazdasági társasággá történő átalakulása.

III. Ellátottak pénzbeli juttatására 50.831.516,- Ft előirányzatot terveztünk,

- a. melyből 18,6 millió Ft összegű támogatás nyújtható az Önkormányzat által támogatandónak ítélt, önkormányzati **rendeletünkben szabályozott**, rendkívüli élethelyzetbe került, létfenntartási gondokkal küzdő rászoruló személyek részére: **kibővülő és új támogatási formák:**
- b. tervezésre került a **70 éven felüli, veresegyházi lakóhellyel rendelkező idősek** (2.000 fő) részére húsvéti és karácsonyi ünnepek alkalmából juttatott támogatás utalvány formájában, melynek összege 20 millió Ft.
- c. az Önkormányzat támogatni kívánja a veresegyházi családokat gyermekük megszületése alkalmából egy **„Babacsomaggal”** (közel 210 megszületendő gyermek támogatása 5,8 millió Ft) és az általános iskola első osztályát megkezdő 400 gyermeket **iskola kezdési támogatással**, melynek összege 9,4 millió Ft.

Az Önkormányzat által adott szociálpolitikai juttatások jogcímei szerinti összegét a 13. számú melléklet tartalmazza.

IV. Egyéb működési kiadások tervezett összege 2.694 millió Ft, mely az alábbi támogatásokból, átadott pénzeszközökből tevődik össze.

- **Működési költségvetési támogatás államháztartáson belülről előirányzat 166.239.098,- Ft.**

Az előirányzatról 153 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 továbbá a **Bursa ösztöndíj támogatás összegét 1,75 millió Ft** összegben.

A **kényszerfűkaszálás** megelőlegezésre fizetett 600.000-Ft összeget.

Továbbá tervezésre került a 293/2023 (X.4.) Kt. Hat. alapján a Pest Vármegyei Rendőr Főkapitányság részére nyújtott 3,5 millió Ft támogatás összege a **piaci napokon biztosított rendőri jelenlét** és az Önkormányzat által szervezett rendezvényeken való rendőri jelenlét biztosítása túlóráinak fedezetére.

Illetve a 274/2023 (IX.20) Kt. Hat. alapján a **Misszó Egészségügyi Központ részére nyújtott 3,5 millió Ft előző évről áthúzódó működési támogatás a Richter egészségvédelem program kiegészítéséhez.**

Az Önkormányzat 2021. évtől – megállapodás alapján – a **Szennyvízkezelő Társulás részére** továbbadja az Önkormányzat által beszedett szennyvízkezelő hálózat csatlakozási hozzájárulások összegét, melynek 2024. évre tervezett összege 3 millió Ft. (13. melléklet K506 rovat).

- **Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre** előirányzat 20 millió Ft, ami a 32/2024. (II.7.) Kt. hat. alapján a Veresegyházi Városi Sportkör részére nyújtott visszatérítendő támogatás összege.
- **Működési célú pénzeszköz átadást államháztartáson kívülre előirányzatot 351.454.200,- Ft** összegben terveztünk. Önkormányzatunk a korábbi évekhez hasonlóan 2024. évben is támogatja az alapítványok, társadalmi szervezetek, egyesületek működését, sportlétesítmények fenntartását, a Veres1 Színház tevékenységét.
 - **A sport feladatokra fordított támogatás 2024. évre tervezett összegét 125 millió Ft-ról 200 millió Ft-ra növeltük.** (A támogatott szervezeteket és támogatásuk összegeit a 13. számú melléklet tartalmazza.)
 - **Művelődési és Családügyi Bizottság kerete 21 millió Ft-ra növekedett.**
 - **a Támaszpont Mopka esetében a támogatást 36 millió Ft-ra emeltük.**

A további támogatotti kör és a kérelmekben megjelölt célok a korábbi évekhez képest alig változtak.

- **Elvonások és befizetések jogcímen tervezett** összegben belül **1.888.097.938,- Ft** összeg a 2024. évi Kvtv. 2. sz. melléklet 57. pont szerinti, a **központi költségvetést megillető szolidaritási hozzájárulás összege**, mely az Önkormányzat egy lakosára jutó iparüzési adóerő-képességétől (187.475 Ft/fő) függő mértékben, központi számítás alapján került meghatározásra. Az elvonás összege közel háromszorosára nőtt a 2023. évi 632.768.237,- Ft-hoz képest.
- **Általános tartalékra 263 millió Ft-ot** terveztünk az év közben jelentkező, előre nem látható működési kiadásokra. A **céltartalék** összege 5.000.000,- Ft, amit a Városfejlesztő Kft. részére, a Kft. által kezelt ingatlanoknál felmerülő vis major esetekre különítettünk el.

B. Az Önkormányzat 2024. évi „Felhalmozási költségvetési kiadásainak” főösszege: 4.516.124.981,- Ft.

- I. Az Önkormányzat **beruházásokra 4.097.879.246,- Ft** előirányzatot tervezett.

Ebben az évben folytatjuk a sajtóterős és pályázati forrásokból megvalósuló beruházásainkat.

- a 2022-ben elnyert Kerékpár hálózat fejlesztés Veresegyház területén TOP-PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022 pályázat (490 millió Ft)
- Széchenyi téri óvoda energetikai korszerűsítése TOP-Plusz-2.1.1-21-PT1-2022 pályázat (96 millió Ft) 2024. évben megvalósuló üteme,
- valamint a GAMESZ-tól átvett piac fejlesztés megvalósítása 225 millió Ft összegben 68 millió Ft-os pályázati forrásból.
- Továbbá tervezésre került a Gör Park és Bringa Park 50%-os pályázati forrásból történő megvalósítása.

A költségvetésben jelentős hangsúlyt helyeztünk a város közlekedési hálózatának korszerűsítésére és a biztonságos közlekedés megvalósítására, mint pl. a Fő úti jelző lámpás kereszteződés megvalósítása, gyalogos átkelők kiépítése, járdák és utak építése, közvilágítás korszerűsítése.

Továbbá betervezésre került **a Mézesvölgyi iskola mögötti területen központi játszótér kiépítése** közvilágítással és mellékhelyiségekkel 321 millió Ft összegben.

Az intézmények költségvetésében a működéshez, feladatellátáshoz legszükségesebb eszköz beszerzések kerültek megtervezésre 2024. évre vonatkozóan.

Természetesen az év során is folyamatosan nyomon követjük a megnyíló uniós és hazai pályázati lehetőségeket.

Továbbá itt került betervezésre az Önkormányzat saját alapítású gazdasági társaságának, a **Városgazda Kft-nek törzstőke emelése 185 millió Ft összegben.**

Ingatlanvásárlásra 460 millió forintot, valamint 30 millió forintot szántó, legelő vásárlásra tervezünk.

A megvalósítandó feladatok teljes körét az előterjesztés I. sz. mellékletben részleteztük.

A beruházások között került elkülönítésre:

- a **beruházási és vis major tartalék 500 millió Ft** összegben,
- valamint a **pályázati tőke és önerő tartalék 250 millió Ft** összegben.

II. Az Önkormányzat felújításra 283.032.565,- Ft előirányzatot tervezett.

A felújítások között került megtervezésre a Fő téri szökőkút felújítása, csapadékvíz csatornahálózat felújítása, Polgármesteri Hivatal épület villámvédelemének kiépítése, illetve a tetőterasz vízszigetelésének rekonstrukciója. Az intézményeknél elsősorban állagmegóvási munkák kerültek betervezésre, mint pl. bölcsőde tetőszerkezetének felújítása, az idősek Otthonában nyílászárók és tető felújítása, az Innovációs Központ és Művelődési Ház tetőszerkezetének javítása, a Veresegyházi Helytörténeti Gyűjtemény épületének vízszigetelése.

A tervezett felújítási feladatokat az előterjesztés II. sz. mellékletben részleteztük.

III. Egyéb felhalmozási kiadásokra 135.213.170,- Ft összegben terveztünk.

Ezen a jogcímen került megtervezésre a PM_BOLCSODEFEJLESZTES_2018/34-es számú pályázathoz kapott támogatásról való lemondás miatti visszafizetés. A 294/2023.(X.4.) Kt. határozat alapján az Önkormányzat 12 havi egyenlő részletben történő részletfizetési kérelmet nyújtott be a Magyar Államkincstár felé, melyet a Kincstár jóváhagyott. A részletfizetés futamideje 2023.12.01-től 2024. 11.01-ig tart, a törlesztést havi egyenlő részletekben kell teljesíteni. 2024. évre áthúzódó fizetési kötelezettség összege 135.213.170,- Ft.

IV. Finanszírozási kiadások előirányzata 3.381 millió Ft.

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

Továbbá az Önkormányzat a likviditás biztosítása mellett a szabad pénzeszközeit **éven belüli lekötött betétként** helyezi el a Képviselő-testület 323/2023. (XI. 15.) Kt határozata alapján 7 napos futamidőre, melynek 2024. évre tervezhető összege **3 Mrd Ft.**

Állami támogatás megelőlegezések elszámolása (2024. évi nettó támogatás terhére 2023. december hónapban folyósított összeg) 81.357.341,- Ft.

Összegezve a 2024. évi költségvetés főösszege 17.540.286.234,- Ft. Az önkormányzati feladatok biztonságos ellátását előtérbe helyezve az előirányzat fedezetet nyújt a város működtetéséhez és a bemutatott fejlesztések megvalósításához.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadására.


Veresegyház, 2024. február 14.



Cserháti Ferenc
polgármester

Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztéssel a 2024. évi költségvetési rendelet kerül megalkotásra



Valkó Zoltánné
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:



dr. Kiss Béláné
jegyző

Rendeletalkotási javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a .../2024.(II.....) önkormányzati rendeletét Veresegyház Város Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló/2024. (.....) önkormányzati rendelet-tervezethez

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.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségügyi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

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

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következmények

A költségvetési rendelet elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradását a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szankcionálja: Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 83. § (6) bekezdése szerint, ha a helyi önkormányzat a Möt. 111/A. §-a szerinti –rendeletalkotási – kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter 2024. április hónaptól a mulasztás megszüntetéséig a helyi önkormányzatot nettó módon megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének /2024.(II.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

(rendelettervezet)

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 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:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Veresegyház Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), bizottságaira, polgármesterére, valamint, a Képviselő-testület felügyelete alá tartozó, önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetésére, költségvetésének végrehajtására, a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

A költségvetés bevételei

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **működési költségvetési bevételét 9 195 895 233,- Ft**-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **felhalmozási költségvetési bevételét 1 060 463 734,- Ft**-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében összesen **4 283 927 267,-Ft** belső finanszírozási célú előző évi költségvetési maradványt von be a tárgyévi bevételek közé.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében összesen **3 000 000 000,- Ft** belső finanszírozási célú lekötött bankbetétek megszüntetéséből származó bevételt von be a tárgyévi bevételek közé.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **bevételi főösszegét 17 540 286 234,-Ft**-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.

(6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételből a költségvetési szervek **működési költségvetési bevétele:**

- a) Önkormányzat: 8 672 668 678,- Ft
- b) Polgármesteri Hivatal: 14 796 750,- Ft
- c) Kéz a Kézben Óvoda: 199 965 642,- Ft
- d) Meseliget Bölcsőde: 46 089 710,- Ft
- e) Kölcsey Ferenc Könyvtár: 1 900 000,- Ft
- f) Váci Mihály Művelődési Központ: 53 911 500,- Ft
- g) Idősek Otthona: 206 562 953,- Ft

(7) A 2. § (1) valamint a 2. § (2) bekezdésében megállapított bevételek előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok, továbbá az önként vállalt, kötelező és állami feladatok szerinti részletezését az e rendelet 2–9. melléklete és a 10-12. melléklet tartalmazza.

A költségvetés kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **működési költségvetési kiadásait 9 642 803 912,- Ft**-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **felhalmozási költségvetési kiadását 4 516 124 981,- Ft**-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat kiadásaiban **81 357 341,- Ft finanszírozási kiadást** biztosít az államháztartási megelőlegezés visszafizetésére, valamint **300 000 000,- Ft finanszírozási kiadást** biztosít a hitel törlesztésére. Továbbá a szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezését **3 000 000 000,-Ft** összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **kiadási főösszegét 17 540 286 234,- Ft**-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.

(5) A 3. § (1) bekezdésében megállapított kiadásból a költségvetési szervek **működési költségvetési kiadása:**

- a) Önkormányzat: 6 007 186 993,- Ft
- b) Polgármesteri Hivatal: 778 636 488,- Ft
- c) Kéz a Kézben Óvoda: 1 646 031 738,- Ft
- d) Meseliget Bölcsőde: 411 730 070,- Ft
- e) Kölcsey Ferenc Könyvtár: 74 843 699,- Ft
- f) Váci Mihály Művelődési Központ: 294 301 650,- Ft
- g) Idősek Otthona: 430 073 274,- Ft

(6) A 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadásból a költségvetési szervek **felhalmozási költségvetési kiadása:**

- a) Önkormányzat: 4 219 484 408,- Ft
- b) Polgármesteri Hivatal: 83 072 000,- Ft
- c) Kéz a Kézben Óvoda: 82 333 865,- Ft
- d) Meseliget Bölcsőde: 42 849 710,- Ft
- e) Kölcsey Ferenc Könyvtár: 15 720 330,- Ft
- f) Váci Mihály Művelődési Központ: 34 898 868,- Ft
- g) Idősek Otthona: 37 765 800,- Ft

(7) A 3. § (1), valamint a 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadások előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok, továbbá az önként vállalt, kötelező és állami feladatok szerinti részletezését e rendelet 14–22. melléklete tartalmazza.

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi beruházási kiadásait **4 097 879 246,- Ft** összegben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi felújítási kiadásait **283 032 565,- Ft** összegben állapítja meg.

5. §

Az Önkormányzat a 2024. évi intézményfinanszírozás összegét **3 309 135 451,- Ft**-ban állapítja meg.

6. §

(1) A Képviselő-testület az alapítványok, társadalmi szervezetek, sportszervezetek, egyházak és egyéb szervezetek támogatását az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat** terhére **351 454 200,- Ft** összegben, az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat** terhére **166 239 098,-Ft** összegben biztosítja.

(2) Az **ellátottak pénzbeli juttatásait 50 831 516,- Ft** összegben biztosítja a Képviselő-testület.

(3) A **működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtását államháztartáson kívülre 20 000 000,- Ft** összegben biztosítja a Képviselő-testület.

(4) A **felhalmozási célú átadott pénz 135 213 170,- Ft** összegben biztosítja a Képviselő-testület.

(5) A támogatások és az átadott pénzek részletezését a 13. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása **2 449 054 887,- Ft**.

(2) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a 10. melléklet tartalmazza.

8. §

A közhatalmi bevételek előirányzata **5 050 740 290,- Ft**. A közhatalmi bevételek részletezését a 11. melléklete tartalmazza.

9. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegezen belül **5 000 000,- Ft** céltartalékot tervez a 23. melléklet szerint.

(2) A Képviselő-testület az előre nem látható kiadások vagy bevételi kiesések fedezetére általános tartalékot állapít meg **263 255 039,- Ft** összeggel.

(3) A Képviselő-testület beruházási és vis major tartalékot állapít meg **500 000 000,-Ft** összegben.

(4) A Képviselő-testület Pályázati tőke és önerő tartalékot határoz meg **250 000 000,-Ft** összegben.

(5) A Képviselő-testület a Környezetvédelmi Alap összegét **10 000 000,-Ft**-ban határozza meg.

(6) A Képviselő-testület az Ifjúsági Alap összegét **10 000 000,-Ft**-ban határozza meg.

(7) A Képviselő-testület az Esélyegyenlőségi Alap összegét **10 000 000,-Ft**-ban határozza meg.

(8) A tartalékok terhére történő kötelezettségvállalásokról a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő rendelet módosítás során köteles tájékoztatni.

10. §

(1) A Képviselő-testület az intézmények engedélyezett létszámkeretét e rendelet 34. melléklete szerint határozza meg.

11. §

(1) Azon fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt a 26. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 27. melléklet és a 33. melléklet tartalmazza.

(3) A saját bevételek kimutatását a 27. melléklet és a 33. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegét a 28. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzati kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségeket a 29. melléklet tartalmazza.

12. §

A 24. melléklet a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban mutatja be.

13. §

A 25. melléklet a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését mutatja be.

14. §

A 2024. évi költségvetés előirányzat felhasználási ütemtervét a Képviselő-testület a 30. melléklet szerint hagyja jóvá.

15. §

A 31. melléklet kimutatás a közvetett támogatások tervezett összegéről.

16. §

A 32. melléklet az Európai Unió finanszírozással megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak célonkénti részletezését tartalmazza.

17. §

(1) Az adott kölcsönök és visszatérítendő támogatások 2024.01.01-i állományát a 35. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2024.01.01-én fennálló hitel állományát a 36. melléklet részletezi.

A 2024. évi költségvetés végrehajtása

18. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal foglalkoztatásában állók számára 2024. évben a cafetéria juttatást bruttó 400 000,-Ft/fő összegben állapítja meg. A cafetéria e rendelet hatályba lépését követően, 2024. március 31-ig, június 30-ig, szeptember 30-ig és december 15-ig bruttó 100 000,-Ft/alkalom fizethető ki a foglalkoztatottak SZÉP kártyáira. A részfoglalkozásukat munkaidejük arányában illeti meg a béren kívüli juttatás.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére 2024. évben a cafetéria juttatás összegét bruttó 400 000,-Ft/fő összegben állapítja meg, mely juttatás havonta, tárgyhót követően, utólag fizethető ki a foglalkoztatottak SZÉP kártyáira. A részfoglalkozásukat munkaidejük arányában illeti meg a béren kívüli juttatás.

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

(4) A Képviselő-testület a foglalkoztatottak 2024. évre megállapított illetményének megfelelő összeget az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének hatályba lépéséig biztosítja.

(5) Az önkormányzati intézmények foglalkoztatottjai az adott Intézmény béren kívüli juttatásról szóló szabályzata alapján részesülnek a (2) bekezdés szerinti járandóságból.

(6) A fizetési számlához kapcsolódóan a bankszámla-hozzájárulás mértéke foglalkoztatottanként évi 12 000 Ft, amelynek kifizetése legkésőbb december 10-ig történik. A hozzájárulás az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerveknél foglalkoztatottakat illeti meg.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek foglalkoztatottjai részére a saját tulajdonukban lévő személygépkocsi hivatalos célú felhasználása esetén - az SZJA törvényben meghatározott üzemanyag fogyasztás elszámolásán felül 30,- Ft/km költség hozzájárulást biztosít.

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

Illetményelőleg

19. §

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

(2) Az illetményelőleg felső határa személyenként az egy havi bruttó átlagkereset, 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.

Intézményirányítás

20. §

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

(2) Az intézmények előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 30. sz. 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.

Felhatalmazások

21. §

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

22. §

(1) Figyelemmel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakra, az Önkormányzat és intézményeinek költségvetésben szereplő előirányzaton belül fejlesztésre, felújításra, szolgáltatásra vonatkozó megrendeléseket bruttó 5 M Ft-ig az intézményvezető, bruttó 19 M Ft-ig a polgármester, azon felül a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelet 13. 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 1 000 000,- Ft-ot. A támogatásokról a Képviselő-testület részére a félévi és az azt követő pénzügyi beszámolóknak tájékoztatást kell adni.

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

Egyéb rendelkezések

23. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre céljellel – 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.

24. §

(1) 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) megbízási díjak, indokolt esetben munkabérek, külső személyi juttatások,
- d) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjak kifizetése,
- e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások, amennyiben az üzemanyagkártyák használata nem lehetséges, valamint
- f) az a)–e) pont szerinti kiadásokra elszámolási kötelezettséggel adott előlegek teljesítésére – a költségvetési szerv pénzkezelési szabályzatában meghatározottak szerint.

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

Záró rendelkezések

25. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2024. január 1-től kell alkalmazni

(2) A rendeletet kihirdetése után a társadalmi szervezeteket, egyesületeket, alapítványokat, egyházakat és egyéb támogatott szervezeteket tájékoztatni kell a jóváhagyott támogatások összegeiről.

(3) A rendelet kihirdetéséről és az e rendeletben foglaltak végrehajtásáról a jegyző köteles gondoskodni.

Veresegyház, 2024. február

dr. Kiss Béláné sk.
jegyző

Cserháti Ferenc sk.
polgármester