

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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 főösszegeken 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. §

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 részfoglalkozásúakat 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 részfoglalkozásúakat 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 15,- 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 béralapjának 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 beszámolóiban tájékoztatást kell adni.

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

Egyéb rendelkezések

23. §

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,
- g) továbbá az Önkormányzat házipénztárából az Önkormányzat Társulása által történő feladatellátásra kapott állami támogatás Társulás részére készpénzben történő továbbadása és az önkormányzati intézmények részére készpénzben történő finanszírozás teljesítése.

(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.

26. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

27. §

(1) E rendelet 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 21.

Cserhádi Ferenc sk.
polgármester

dr. Kiss Béláné sk.
jegyző

Záradék:

E rendelet 2024. február 22-én került kihirdetésre.


dr. Kiss Béláné
jegyző