



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

ELŐTERJESZTÉS

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2013.(IV.17.) önkormányzati rendelet 18.§ (2) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. március 20-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(II.22.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: 
Cserháti Ferenc polgármester

Közreműködött: Szabó Katalin gazdálkodási csoportvezető

Szakmai egyeztetés: Valkó Zoltánné 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!

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján a 3/2023.(II.22.) önkormányzati rendelettel jóváhagyta az önkormányzat 2023. évi költségvetését.

Az 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.§ (4) bekezdése alapján a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az előirányzat-módosítás adatai az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a GAMESZ, valamint a GAMESZ-hez tartozó költségvetési szervek költségvetésében 2023. július 1-től december 31-ig terjedő időszakban végrehajtott változásokat tartalmazzák. A december 31-i költségvetési rendelet módosítása a december 31-ig megvalósult teljesítési adatok és az év közbeni kötelezettség vállalások figyelembevételével történt.

Az ismertetett számadatok alapján a képviselő-testület tájékoztatást kap továbbá a 2023. évi költségvetés éves alakulásáról is.

BEVÉTELEK

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

- Köznevelési támogatás előirányzat összegének módosítása az októberi normatív felmérés módosítás hatására: 32.856.090,-Ft;
 - Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatási előirányzat összegének módosítása az októberi normatív felmérés módosításának hatására: 20.263.870,- Ft;
 - Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás összege: 553.000,-Ft;
 - Az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezése, a városban élő családok ellátási költségeihez való hozzájárulás összege: 4.657.000,-Ft;
 - 2022. évi állami támogatás elszámolása alapján járó pótigény összege: 35.223.744,-Ft;
 - 2022. évi iparűzési adó kiesés miatti elszámolás összege: 108.619.257,-Ft;
 - Nyári diákmunka 2023. munkaerőpiaci program bértámogatás összege: 662.855,-Ft;
 - Földalapú támogatás összege: 3.344.596,-Ft;
 - Kistérségi Társulás elszámolás alapján visszafizetendő támogatás összege: 5.546.583,-Ft;
 - NEAK támogatás összege iskolai védőnői szolgálat kiadásaira: 22.970.000,-Ft;
- (E jogcímek részletezését a 11. számú melléklet tartalmazza.)

2.) A közhatalmi bevételek előirányzata 3.161.990.939,- Ft-tal került megemelésre az évvégi teljesítéshez igazodóan. A 2023. június 30-i előirányzathoz képest többletbevétel jelentkezik az építményadó bevétel esetében 15 M Ft összegben, az iparűzési adó esetében 3,1 Mrd Ft összegben és a késedelmi pótlék esetében 10,9 millió Ft összegben.

(Az egyes adónemek előirányzatainak és a kapcsolódó teljesítési adatainak részletezését a 12. számú melléklet mutatja be.)

- 3.) A működési bevételek előirányzatán belül az alábbi változások módosították jelentősen az előirányzatot:**
- az ingatlanok értékesítéséből származó bevételi előirányzat csökkentésével egyidejűleg 181 millió Ft-tal került csökkentésre a tervezett értékesítés bevételei után számított áfa összege,
 - ugyanakkor a szabad pénzeszközök lekötött betétként történő elhelyezéséből realizált kamatbevétel összege 142 M Ft-tal növelte az előirányzatot a II. félévben.
- 4.) A felhalmozási bevételek előirányzatán belül az ingatlan értékesítések bevétele -571.163.665,- Ft-tal került csökkentésre a 2023. június 30-i előirányzathoz képest a 2023. december 31-i teljesítési szintnek megfelelően.**
- 5.) A finanszírozási bevételek előirányzata 3.343.253.967,- Ft-tal emelkedett. A változás az alábbi tételekből áll:**
- | | |
|---|--------------------|
| ➤ az államháztartáson belüli megelőlegezés összege: | 109.715.055,-Ft; |
| ➤ a lekötött bankbetét feloldásának összege: | 3.854.084.072,-Ft; |
| ➤ hosszú lejáratú hitel felvételtől való elállás összege: | -620.545.160,-Ft; |

Az Önkormányzat bevételi előirányzatának főösszege 2023. december 31-én 23.831.750.213-Ft-ra módosult.

KIADÁSOK

- 1.) A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzat módosítása tartalmazza az önkormányzat és intézmények foglalkoztatottjainak 356/2023. (XI.29.) Kt. határozat alapján nyújtott egyszeri cafetéria juttatás fedezetét.**
- 2.) A dologi kiadások előirányzata 971.068.484,- Ft-tal került csökkentésre a 2023. június 30-i előirányzathoz képest. A második félévben jelentkező jelentős összegű módosítások az alábbiak voltak:**
- A közüzemi díjak (villamosenergia, gáz, termálfűtés, víz) tényleges összege alul maradt a tervezett összeghez képest, így az előirányzat csökkentésre került 207 millió Ft-tal. Jelentős elmaradás mutatkozik a gáz és a villamosenergia díjaknál.
 - A tervezettől jóval alacsonyabb ingatlan értékesítések miatt az elmaradt bevételekkel arányosan, 164 millió Ft összegben csökkent az értékesítések bevételei után fizetendő áfa.
 - A folyószámlahitel május 31-én visszafizetésre került, ezt követően nem vettük igénybe a rendelkezésre álló hitelkeretet, ami a II. félévben 50 millió Ft-tal csökkentette a kamat kiadás előirányzatát.
 - További 43 millió Ft-tal került csökkentésre a dologi kiadási előirányzat a PM_BOLCSODEFEJLESZTES pályázat fel nem használt összegének részletekben történő visszafizetése miatt, mivel a tőketartozás 2024. évre történő áthúzódása miatt a hozzá kapcsolódó kamattartozás megfizetése is a következő évben esedékes.
- 3.) Az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzata 8.155.716,-Ft-ra került csökkentésre, mivel a rendkívüli települési támogatásra, pénzbeli segélyre a tervezettől jóval kevesebb összeg került kifizetésre az év folyamán.**

- 4.) Az **egyéb működési célú kiadások** előirányzata 2023. december 31-én 5.116.444.837,- Ft, ami tartalmazza az államháztartáson belülré és kívülré adott működési célú támogatásokat és az általános tartalék 2023. december 31-i 3.970.561.300,- Ft összegét is.
A támogatások előirányzatának alakulását a 14. számú melléklet tartalmazza.
Az általános tartalék éves alakulásáról Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023.(II.22.) önkormányzati rendelete 9.§ (3) bekezdésében előírtak szerint az előterjesztés III. számú mellékletében tájékoztatom a Képviselő-testületet.
- 5.) A **beruházási kiadások** előirányzat egyenlege 77.083.157,- Ft-tal csökkent a 2023. június 30-i előirányzathoz képest.
A pályázati forrásból megvalósuló beruházások (a Széchenyi téri óvoda energetikai korszerűsítése, a kerékpárút építése és a piac fejlesztése) áthúzódnak a 2024. évre, aminek hatására összesen 328 millió Ft-tal **csökkent** a beruházási kiadások előirányzata 2023. év végén. Ugyanakkor az előirányzat 140 millió Ft-tal történt növekedését okozta a 2023. évben megalapított, 100%-os önkormányzati tulajdonú Veresegyházi Városgazda Kft. törzstőke emelése.
A beruházások jogcímenkénti részletezését az előterjesztés I. számú melléklete tartalmazza.
- 6.) A **felújítási kiadások** előirányzat egyenlege 4.921.741,-Ft-tal nőtt a 2023. június 30-i előirányzathoz képest.
- A Fő téri szökőkút szivattyú felújítása 457 ezer Ft-tal növelte az előirányzatot,
 - Idősek Otthona udvarán járda felújítása 6,1 millió Ft-tal növelte az előirányzatot,
 - 1.sz. tagóvoda (Béke u. 31-33) óvoda beázása miatti lapostető cseréjének a tervezettnél magasabb költsége 1,3 millió Ft-tal növelte az előirányzatot.
- A felújítások tételenkénti részletezését az előterjesztés II. számú melléklete tartalmazza.
- 7.) Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** előirányzata 135.213.166,-Ft-tal csökkent a II. félévben, ami a bölcsődefejlesztési pályázat fel nem használt összegének 2024. évre áthúzódó visszafizetendő részlete. A részletezést a 24. számú melléklet tartalmazza.
- 8.) A **finanszírozási kiadások** előirányzata 3.871.132.493,- Ft összeggel növekedett a 2023. június 30-i előirányzathoz képest. A növekedést egyrészt az államháztartáson belüli megelőlegezés 28 millió Ft-tal történő emelkedése, másrészt a 3,8 Mrd Ft összegű szabad pénzeszköz betétként történő lekötése okozta.
- 9.) Az **irányító szervi támogatás** előirányzata 2.836.411.359,- Ft 2023. december 31-én. Az intézményenkénti finanszírozási összegeket az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadási előirányzat főösszege 2023. december 31-én 23.831.750.213,- Ft-ra módosult.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a fentiekben ismertetett 2023. december 31-i előirányzat módosítás és a csatolt rendelettervezet elfogadására.

Veresegyház, 2024. március 18.



Cserhádi Ferenc
polgármester

Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztéssel a 2023. évi költségvetési rendelet kerül módosításra.

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.(... ..) önkormányzati rendeletét az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(II.22.) önkormányzati rendeletének módosításáról.

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

az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet módosításáról

Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 2. § (1)–(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi **működési költségvetési bevételét 14 123 253 689,- Ft**-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi **felhalmozási költségvetési bevételét 1 321 043 768,- Ft**-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a **finanszírozási bevétel** összegét **8 387 452 756,- Ft**-ban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi **bevételi főösszegét 23 831 750 213,- Ft**-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.”

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

„a) Önkormányzat: 11 826 192 292,- Ft

b) Polgármesteri hivatal: 27 980 434,- Ft

c) GAMESZ: 1 797 071 282,- Ft”

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdés e) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

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

„e) Meseliget Bölcsőde: : 47 780 370,- Ft”

2. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 3. § (1)–(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi **működési költségvetési kiadásait 12 241 670 230,- Ft**-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi **felhalmozási költségvetési kiadását 1 619 523 498,- Ft**-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a **finanszírozási kiadások** összegét **9 970 556 485,- Ft** összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi **kiadási főösszegét 23 831 750 213,- Ft**-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.”

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdés a)–h) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „a) Önkormányzat: 7 292 466 069,- Ft
- b) Polgármesteri hivatal: 574 496 690,- Ft
- c) GAMESZ: 1 991 609 759,- Ft
- d) Kéz a Kézben Óvoda: 1 388 149 413,- Ft
- e) Meseliget Bölcsőde: 336 156 785,- Ft
- f) Kölcsey Ferenc Könyvtár: 55 926 887,- Ft
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: 196 743 536,- Ft
- h) Idősek Otthona: 406 121 091,- Ft”

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdés a)–h) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „a) Önkormányzat: 1 378 670 361,- Ft
- b) Polgármesteri hivatal: 5 822 641,- Ft
- c) GAMESZ: 180 016 205,- Ft
- d) Kéz a Kézben Óvoda: 25 744 808,- Ft
- e) Meseliget Bölcsőde: 4 540 214,- Ft
- f) Kölcsey Ferenc Könyvtár: 6 640 600,- Ft
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: 5 958 178,- Ft
- h) Idősek Otthona: 12 130 491,- Ft”

3. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 4. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi beruházási kiadásait **1 522 445 751,- Ft** összegben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi felújítási kiadásait **69 835 113,- Ft** összegben állapítja meg.”

4. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 5. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. §

Az Önkormányzat a 2023. évi intézményfinanszírozás összegét **2 836 411 359,- Ft**-ban állapítja meg.”

5. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 6. § (1)–(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az alapítványok, társadalmi szervezetek, sportszervezetek, egyházak és egyéb szervezetek támogatását az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat** terhére **299 438 432,-Ft** összegben, az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat** terhére **195 218 933,-Ft** összegben biztosítja. A **működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtás kiadásai előirányzatát 11 000 000,-Ft** összegben biztosítja.

(2) Az **ellátottak pénzbeli juttatásait 8 155 716,- Ft** összegben biztosítja a Képviselő-testület.

(3) A **felhalmozási célú átadott pénz 27 242 634,- Ft** összegben biztosítja a Képviselő-testület.

(4) A támogatások és az átadott pénzek részletezését a 14. és 24. melléklet tartalmazza.”

6. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 7. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása **2 594 108 690,- Ft**.”

7. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 8. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. §

A közhatalmi bevételek előirányzata **8 530 233 064,- Ft**. A közhatalmi bevételek részletezését a 12. melléklete tartalmazza.”

8. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 9. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegezen belül **0,- Ft** céltartalékot tervez a 25. melléklet szerint.

(2) A 2023. évi általános tartalék összegét **3 970 561 300,- Ft**-ban állapítja meg a Képviselő-testület.”

9. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 17. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az adott kölcsönök 2023.12.31-i állományát a 38. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2023.12.31-én fennálló hitel állományát a 39. melléklet részletezi.”

10. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 20. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A Képviselő-testület a foglalkoztatottak kötelező foglalkozás egészségügyi felülvizsgálatának költségeit biztosítja.”

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában 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, valamint 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 2023. évi **működési költségvetési bevételét 14 123 253 689,- Ft**-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi **felhalmozási költségvetési bevételét 1 321 043 768,- Ft**-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a **finanszírozási bevétel** összegét **8 387 452 756,- Ft**-ban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi **bevételi főösszegét 23 831 750 213,- Ft**-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.

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

- a) Önkormányzat: **11 826 192 292,- Ft**
- b) Polgármesteri hivatal: **27 980 434,- Ft**
- c) GAMESZ: **1 797 071 282,- Ft**
- d) Kéz a Kézben Óvoda: 206 266 161,- Ft
- e) Meseliget Bölcsőde: **47 780 370,- Ft**
- f) Kölcsey Ferenc Könyvtár: 1 540 000,- Ft
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: 45 285 500,- Ft
- h) Idősek Otthona: 171 137 650,- Ft

(6) 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 e rendelet 2–10. melléklete és a 11–13. melléklet tartalmazza.

A költségvetés kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetési kiadásait **12 241 670 230,- Ft**-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási költségvetési kiadását **1 619 523 498,- Ft**-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a **finanszírozási kiadások** összegét **9 970 556 485,- Ft** összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi **kiadási főösszegét** **23 831 750 213,- Ft**-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.

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

- a) Önkormányzat: **7 292 466 069,- Ft**
- b) Polgármesteri hivatal: **574 496 690,- Ft**
- c) GAMESZ: **1 991 609 759,- Ft**
- d) Kéz a Kézben Óvoda: **1 388 149 413,- Ft**
- e) Meseliget Bölcsőde: **336 156 785,- Ft**
- f) Kölcsey Ferenc Könyvtár: **55 926 887,- Ft**
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: **196 743 536,- Ft**
- h) Idősek Otthona: **406 121 091,- Ft**

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

- a) Önkormányzat: **1 378 670 361,- Ft**
- b) Polgármesteri hivatal: **5 822 641,- Ft**
- c) GAMESZ: **180 016 205,- Ft**
- d) Kéz a Kézben Óvoda: **25 744 808,- Ft**
- e) Meseliget Bölcsőde: **4 540 214,- Ft**
- f) Kölcsey Ferenc Könyvtár: **6 640 600,- Ft**
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: **5 958 178,- Ft**
- h) Idősek Otthona: **12 130 491,- 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 15–24. melléklete tartalmazza.

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi beruházási kiadásait **1 522 445 751,- Ft** összegben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi felújítási kiadásait **69 835 113,- Ft** összegben állapítja meg.

5. §

Az Önkormányzat a 2023. évi intézményfinanszírozás összegét **2 836 411 359,- 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 **299 438 432,-Ft összegben**, az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat**

terhére **195 218 933,-Ft** összegben biztosítja. A **működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtás kiadásai előirányzatát 11 000 000,-Ft** összegben biztosítja.

(2) Az **ellátottak pénzbeli juttatásait 8 155 716,- Ft** összegben biztosítja a Képviselő-testület.

(3) A **felhalmozási célú átadott pénz 27 242 634,- Ft** összegben biztosítja a Képviselő-testület.

(4) A támogatások és az átadott pénzek részletezését a 14. **és 24.** melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása **2 594 108 690,- Ft.**

(2) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a 11. melléklet tartalmazza.

8. §

A közhatalmi bevételek előirányzata **8 530 233 064,- Ft.** A közhatalmi bevételek részletezését a 12. melléklete tartalmazza.

9. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegeken belül **0,- Ft** céltartalékot tervez a 25. melléklet szerint.

(2) A 2023. évi általános tartalék összegét **3 970 561 300,- Ft-ban** állapítja meg a Képviselő-testület.

(3) A Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát bruttó 10 000 000,- Ft-ig a polgármesterre ruházza át. A tartalék 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 36. melléklete szerint határozza meg. A betöltetlen álláshelyek év közben történő betöltése kizárólag polgármesteri engedéllyel történhet.

(2) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak engedélyezett létszámát e rendelet 37. melléklete szerint állapítja 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 28. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 29. melléklet és a 35. melléklet tartalmazza.

(3) A saját bevételek kimutatását a 29. melléklet és a 35. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegét a 30. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzati kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségeket a 31. melléklet tartalmazza.

12. §

A 26. melléklet a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban mutatja be.

13. §

A 27. melléklet a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését mutatja be.

14. §

A 2023. évi költségvetés előirányzat felhasználási ütemtervét a Képviselő-testület a 32. melléklet szerint hagyja jóvá.

15. §

A 33. melléklet kimutatás a közvetett támogatások tervezett összegéről.

16. §

A 34. melléklet az Európai Unió finanszírozással megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak célonkénti részletezését tartalmazza.

17. §

(1) Az adott kölcsönök **2023.12.31-i** állományát a 38. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat **2023.12.31-én** fennálló hitel állományát a 39. melléklet részletezi.

A 2023. évi költségvetés végrehajtása

18. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat foglalkoztatásában álló mezőőr számára 2023. évben a cafetéria juttatást nettó 156.250,- Ft/fő összegben állapítja meg. A cafetéria e rendelet hatályba lépését követően négy részletben, 2023. március 31-ig, 2023. június 30-ig, szeptember 30-ig és 2023. december 15-ig 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 2023. évben a cafetéria juttatás nettó összegét 156.250,- Ft/fő összegben állapítja meg. A cafetéria és egyéb juttatás havonta, részletekben fizethető ki a foglalkoztatottak SZÉP kártyáira. A részfoglalkozásukat munkaidejük arányában illeti meg a béren kívüli juttatás.

(3) A Képviselő-testület a foglalkoztatottak 2023. havi illetményének megfelelő összeget az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének hatályba lépéséig biztosítja.

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

(5) A fizetési számlához kapcsolódóan a bankszámla-hozzájárulás mértéke foglalkoztatottanként évi 12 000 Ft, amelynek kifizetése legkésőbb december 10-én történik. A hozzájárulás az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél foglalkoztatottak mellett megilleti a mezőőrt és a közfoglalkoztatottakat is.

(6) 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.

(7) 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) Az illetményelőleget egy személy évente egy alkalommal veheti igénybe a költségvetés elfogadását követően.

(4) A fizetési előleg biztosításáról az intézményvezető az (1)–(3) bekezdésekben előírtak szerint 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 pénzellátási tervet kötelesek készíteni. A Képviselő-testület a költségvetési szervek irányító szervei támogatásként folyósított támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.

(3) A Képviselő-testület a foglalkoztatottak kötelező foglalkozás egészségügyi felülvizsgálatának költségeit az Önkormányzat 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) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésben meghatározott fejlesztési célokra, a költségvetésben meghatározott összeg erejéig, a bevétel érkezésétől függően jegyzői ellenjegyzés mellett a szerződéseket megkösse és a vonatkozó iratokat aláírja. Figyelemmel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakra, az Önkormányzat és intézményeinek költségvetésben nem szereplő, előre nem látható, vagy új helyzetből adódó lehetőségek esetén fejlesztésre,

felújításra, szolgáltatásra vonatkozó megrendeléseket bruttó 2 M Ft-ig az intézményvezető, bruttó 10 M Ft-ig a polgármester, azon felül a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános ármegállapítás alapján értékesített ingatlanok adásvételi szerződését, részletfizetés engedélyezését, valamint bérbeadással hasznosított ingatlanokra a bérleti szerződéseket kösse meg.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelet 14. mellékletében felsoroltakon felül a magánszemélyeket, társadalmi szervezeteket kisebb mértékű (100 000 Ft-ig), egyszeri támogatásban részesítse az e címen elkülönített egyéb támogatások 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.

Egyéb rendelkezések

23. §

(1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról e rendelet 40. melléklete szerinti formában és tartalommal kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni.

(2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást az Önkormányzat jegyzője részére az általuk elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta, a tárgyhó utolsó naptári napjának megfelelően, a tárgyhót követő 15-éig teljesíteni.

24. §

(1) A Képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetéséből finanszírozott, vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. Az Önkormányzat évente ellenőrzi a felhasználást és a számadást. A finanszírozott, vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély számadási kötelezettségének a finanszírozás, támogatás juttatását követő év január 31-ig köteles eleget tenni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni.

(2) A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

(3) Az önkormányzat a felhasználóval megállapodást köt a finanszírozás, a támogatás biztosításáról, valamint a finanszírozással, támogatással való elszámolás feltételeiről.

25. §

(1) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

(3) Az Áht. 85. §-a alapján a készpénzkímélő fizetésre vonatkozó szabályt az alábbiak szerint szabályozza: a költségvetési szerv a (4) bekezdésben foglalt kifizetésekre vehet fel készpénzt a házipénztárába.

(4) Önkormányzati költségvetési szerv a következő készpénzes kifizetésekre igényelheti készpénz felvételét:

a) készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzésekre, kiküldetési, reprezentációs kiadásokra, egyes kisösszegű (200.000,- Ft alatti) szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére,

- b) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összegére,
- c) megbízási díjak, indokolt esetben munkabérek kifizetésére,
- d) vásárlási és üzemanyag előlegre.

Záró rendelkezések

26. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

27. §

E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-től kell alkalmazni.

Veresegyház, 2023. február 21.

Cserhádi Ferenc sk.
polgármester

dr. Kiss Béláné sk.
jegyző

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló .../2023. (....) önkormányzati rendelet-tervezetchez

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 több csatornán keresztül és formában, különböző jogcímenek részesül támogatásokban, melyeket a helyi rendeletben a tényleges számokkal kell szerepeltetni.

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 következménye

A rendelet megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése rendelkezik, miszerint a polgármester módosíthatja a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait és a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre.

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

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

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