



K/21006-1/2024

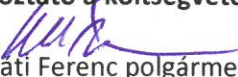
**Veresegyház Város Önkormányzata**  
2112 Veresegyház, Fő út 35. tel.: 28-588-600 fax: 28-588-646


---

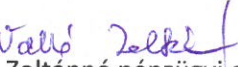
### Előterjesztés

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

**Tárgy:** Veresegyház Város Önkormányzatának 1/2024.(II.22.) számú költségvetési rendeletének módosítása  
Tájékoztató a költségvetés 2024. 06. 30-ai teljesítési adatairól

**Előterjesztő:**   
Cserhádi 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!

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

Az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

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

Az előirányzat-módosítás adatai az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önkormányzathoz tartozó költségvetési szervek költségvetésében 2024. január 1-től június 30-ig terjedő időszakban végrehajtott változásokat tartalmazzák.

Az ismertetett számadatok alapján a képviselő-testület tájékoztatást kap továbbá a 2024. évi költségvetés I. féléves alakulásáról is.

### **BEVÉTELEK**

#### **MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ALAKULÁSA:**

A **működési költségvetési bevételek** módosított előirányzata 06.30-án **9.278.511.782,- Ft**, mely **82.616.549,- Ft-tal magasabb** az eredeti előirányzathoz képest.

A növekedést az alábbi előirányzat-változások okozták:

**I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzat **72.616.549,- Ft-tal növekedett** az alábbi jogcímek esetében:

- szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlékhoz nyújtott támogatás összege: 35.690.870,- Ft
- Az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezése, a városban élő családok ellátási költségeihez való hozzájárulás összege: 4.250.000,- Ft;
- 2023. évi támogatás elszámolása alapján járó pótlóösszeg: 17.188.116,- Ft;
- Kincstári ellenőrzés felülvizsgálat miatti pótlólagos állami támogatás 4.500.000,- Ft;
- Európai Parlamenti és helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint nemzetiségi önkormányzati képviselők választásának lebonyolítására kapott támogatás: 10.123.473,- Ft;
- Görpark építése pályázat támogatási összege működési kiadásokra 864.090,- Ft;

A központi költségvetés által havonta, egyenlő részletekben biztosított támogatások első félévi teljesítése **1.465.407.619,- Ft** volt, ami 55%-os teljesítési szintnek felel meg. (E jogcímek részletezését a 10. számú melléklet tartalmazza.)

II. **A közhatalmi bevételek eredeti előirányzatában** nem történt változás. A teljesítés az előirányzathoz viszonyítva 82%-os szintnek felel meg. Az időarányt nagymértékben meghaladó teljesítés az iparűzési adó jelentős mértékű növekedése okozza. A többletbevétel egy meghatározó adófizetőnk május 31-i adóbevallásában szerepeltetett, a korábbi adófizetési kötelezettségét jóval meghaladó iparűzési adófizetési kötelezettségéből keletkezett.

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

III. **A működési bevételek előirányzata 10.000.000,- Ft-tal nőtt az eredeti előirányzathoz képest.**

A változás oka, hogy az óvodánál a tervezés során az intézmény nem számolt a Remigius iskolában étkezős gyerekekkel sem a bevételi, sem a kiadási oldalon, így a térítési díj várható többletbevételével megemelésre került az óvoda működési bevétele.

Az előirányzat teljesítése 842.170.453,- Ft, ami 55%-os teljesítési szintet mutat.

IV. **A működési célú átvett pénzeszközök előirányzatában** nem történt változás.

Az előirányzat féléves teljesítése 98%, tekintettel arra, hogy az előirányzaton döntően a Sportkör részére 2023. és 2024. évben nyújtott visszatérítendő támogatás visszatérülése jelenik meg 30 millió Ft összegben.

A **működési költségvetési bevételek teljesítési adata 6.499.892.592,- Ft 2024.06.30-án**, ami fentiekben részletezettekkel összefüggésben együttesen 70%-os teljesítésnek felel meg.

#### **FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ALAKULÁSA:**

- I. **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcím 51,3 millió Ft**, mely az alábbi tételekből áll:
  - az Önkormányzat által elnyert az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ által támogatott Gör Park létesítése pályázat Veresegyházon 49.305.455,- Ft,
  - az Önkormányzat által elnyert az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ által támogatott Triál pálya kialakítása pályázat Veresegyházon 2.000.000,- Ft.
- II. **A felhalmozási bevételek előirányzatán belül az ingatlan értékesítések bevétele** nem került módosításra. Az előirányzat első félévi teljesítése 264.425.205,- Ft, ami 26%-os teljesítési szintnek felel meg. Az alacsony teljesítés oka, hogy az ingatlan értékesítések nem az elvárt ütemben alakultak az első félévben.
- III. **A felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata 2,070 millió Ft-tal** került megemelésre a SW/K/6/A típusú SafeCross intelligens gyalogátkelő rendszer kiépítésére a Generali a Biztonságért Alapítványtól kapott támogatás összegével. (részletezését a 12. számú melléklet tartalmazza.)

A **felhalmozási költségvetési bevételek módosított előirányzata 06.30-án 1.061.839.190,- Ft**, teljesítése az első félévben 317.800.661,- Ft, ami a fentiekben részletezett okok következtében 30%-os teljesítésnek felel meg.

A **finanszírozási bevételek előirányzata 3.946.023.404,- Ft-tal** emelkedett. A növekedést egyrészt az államháztartáson belüli megelőlegezés okozta 336.848.515,- Ft-tal, továbbá itt jelenik meg a heti futamidővel lekötött betétek feloldásából származó 3.609.174.889,- Ft összegű bevétel is.

Az önkormányzat lekötött betétállománya 4.093.344.532,- Ft 06.30-án.

A finanszírozási bevételi **előirányzat** első félévi **teljesítése** 7.136.606.139,- Ft, melyből az előző évi pénzmaradvány igénybevételének összege 4.283.927.267,- Ft.

**Az Önkormányzat bevételeinek főösszege 2024.06.30-án 21.570.301.643,- Ft.**

**A bevételek együttes teljesítése 13.954.299.392,- Ft, mely 65%-os teljesítési szintnek felel meg.**

## KIADÁSOK

### **MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ALAKULÁSA:**

I. A **személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok** előirányzata 8,2 millió Ft-tal került megemelésre az „Európai Parlament tagjainak, a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban tartott 2024. évi általános választásának lebonyolításához (továbbiakban: 2024. évi választás) kapcsolódó személyi jellegű kifizetésekhez kapott pótlólagos támogatások összegével. Az első féléves teljesítés a személyi juttatásoknál 1.289.708.109,- Ft, ami 48%-os teljesítési szintnek, a munkaadókat terhelő járulékoknál 194.630.846,- Ft, ami 47%-os teljesítési szintnek felel meg.

II. A **dologi kiadások** előirányzatában az alábbi jelentős módosítások történtek:

- a Kéz a Kézben óvoda dologi kiadási előirányzata együttesen 75,9 millió Ft-tal emelkedett. A 155/2024.(VI.19.) Kt. határozat alapján – az Önkormányzat 2024. évi költségvetési tartalék kerete terhére – az energia- és élelmiszer költségek emelkedése miatt 59,4 millió Ft-tal, a Remigius iskola miatti többletkiadások miatt 10 millió Ft-tal, illetve a beruházási előirányzathoz történő átcsoportosítás miatt 12,7 millió Ft-tal.
- az Idősek Otthona dologi kiadási előirányzata a 155/2024.(VI.19.) Kt. határozat alapján az Önkormányzat 2024. évi költségvetési tartalék kerete terhére 10 millió Ft-tal került megemelésre az energia költségek emelkedése miatt.
- a Polgármesteri Hivatal dologi kiadások előirányzatát 3,3 millió Ft-tal növelte a 2024. évi választás lebonyolítása miatti többlet költség,
- az Önkormányzat dologi kiadási előirányzata egyenlegében 27,7 millió Ft-tal került megemelésre főként az energia árak (villamos energia, vízdíjak) jelentős emelkedése miatt, illetve az útkarbantartási többletköltségek miatt.

A dologi kiadások teljesítése 1.824.976.850,- Ft, ami 47%-os teljesítési szintnek felel meg.

III. Az **ellátottak pénzbeli juttatásaira** tervezett 50.831.516,- Ft előirányzat nem változott, azonban az előirányzat teljesítése az időarányostól elmaradt, mindössze 6%-os az első félévben. Az alacsony teljesítés oka, hogy a rendkívüli települési támogatásra, pénzbeli segélyre a tervezettől jóval kevesebb összeg került kifizetésre, illetve az önkormányzati rendelet alapján adható ajándék utalványok főként a második félévben válnak esedékessé.

Az I. félévben a 70 éven felüliek részére 2.000 db 5.000-Ft értékű utalvány, a babacsomagban 41 db 20.000,- Ft értékű utalvány került kiosztásra. Az iskolakezdési támogatás igénylése a második félévben esedékes.

IV. Az **egyéb működési célú kiadások** előirányzata 06.30-án 2.632.992.296,- Ft ami tartalmazza az államháztartáson belülről és kívülről adott működési támogatásokat, az általános tartalék 06.30-i 190.065.222,- Ft összegét és a céltartalék 17.819.988,- Ft összegét is.

Az előirányzat alakulásának részletezését a 13. számú melléklet tartalmazza.

A tartalékok első félévi alakulásáról Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelete 9. § (8) bekezdésében előírtak szerint az alábbiakban tájékoztatom a Képviselő-testületet:

<b>ÁLTALÁNOS TARTALÉK 2024.01.01.</b>	<b>263. 255. 039,- Ft;</b>
2024. évre áthúzódó utalványok munkaadót terhelő járuléka	-2.500.000,- Ft;
Szociális ágazati pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék pótlólagos összege január-június hónapra	35.690.870,- Ft;
Kincstári ellenőrzés felülvizsgálat miatti pótlólagos állami támogatás	4.500.000,-Ft;
2023. évi elszámolás alapján kiegészítő állami támogatás	17.188.116,-Ft;
Misszió Egészségügyi Központ részére orvos technikai eszközök vásárlására támogatás nyújtása 274/2023. (IX.20) Kt. határozat alapján	-3.500.000,- Ft;
Európai Parlament tagjai és helyi önkormányzati képviselők és polgármester választás lebonyolításának kiadásai saját forrásból történő biztosítása a 136/2024. (V.15) Kt. határozat alapján	-1.399.372,-Ft;
Kéz a Kézben óvoda részére laptopok beszerzése	-11.733.657,- Ft;
Meseliget Bölcsőde részére pótfinanszírozás biztosítása a 155/2024. (VI.19) Kt. határozat alapján	-6.000.000,-Ft;
Idősek Otthona részére pótfinanszírozás biztosítása a 155/2024. (VI.19) Kt. határozat alapján	-10.000.000,-Ft;
Kéz a Kézben óvoda részére pótfinanszírozás biztosítása a 155/2024. (VI.19) Kt. határozat alapján	-59.360.850,-Ft;
Megemelkedett vízdíjak többlet kiadásai az Önkormányzatnál	-4.445.000,-Ft;
Áramdíj többlet kiadásai az Önkormányzatnál	-15.000.000,-Ft;
Veresegyház területén utak karbantartása	-3.809.936,-Ft;
Önkormányzati Társulás Veresegyház és Környéke Csatornahálózat és Szennyvíztisztító telep Fejlesztésére működésének zavartalan biztosításához elkülönítése céltartalékba a 158/2024.(VI.19.) Kt. határozat alapján	-12.819.988,-Ft;
<b>ÁLTALÁNOS TARTALÉK ÖSSZESEN 2024.06.30.</b>	<b>190.065.222,- Ft;</b>

<b>BERUHÁZÁSI ÉS VIS MAJOR TARTALÉK 2024.01.01.</b>	<b>500.000.000,- Ft;</b>
Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár és a fsz. V. számú üzlet klimatizálása	-4.165.410,- Ft;
Újiskola u. járda építési munkái	- 7.286.847,-Ft;
Köves, murvás parkoló készítése	- 5.781.951,-Ft;
Cserje u. 15., 17. ingatlanok előtt támfal, lépcső építés	- 998.985,-Ft;
Veres-Dent melletti parkoló építési munkái	-13.542.099,-Ft;
Könyves Kálmán u.-ban a Szent Erzsébet krt. és a Mogyoródi u. között járda építése	- 6.600.825,-Ft;
Bp-i u.-Fő út csomópont tervének korszerűsítése	- 825.500,-Ft;
Forrás, Nádas és Határ utcák aszfaltozási munkái	-14.417.599,-Ft;
Fürj utca aszfaltozási munkái	- 5.958.634,-Ft;
Rönk u. aszfaltozása	-7.825.296,-Ft;
Arany János utcában útépités után 10 db kapubejáró helyreállítása	- 1.270.000,-Ft;
Bokréta utcában térburkolatú járda és kapubeajtók készítése	- 6.891.819,-Ft;
Csibaj és Hegyalja u.-ban járda építése térkőből	- 11.482.261,-Ft;
Zúzottkő vásárlás, szállítás járda építéshez	- 15.818.085,-Ft;
Álomhegyi tó védőgát melletti terület vízelvezetése és madárvédelmére rézsű kialakítása	-12.455.525,-Ft;
Lévai u. csapadékvíz elvezetés aknaépítéssel, D400-as cső fektetéssel,	-5.920.852,-Ft;

meglévő rendszer elbontásával	
Buszperonok kialakítása térburkolattal, zöldfelületek rendezése	-12.374.055,-Ft;
Bánóczy utcai B-31 termálkút és a Lévai utcai termálvezeték kiépítése 177/2024. (VI.19.) Kt. határozat alapján	-24.952.287,-Ft;
Batthyány utca csapadékvíz elvezető csatorna építése	-5.341.620,-Ft;
Göncz Árpád téren színpadtető építése	-8.255.000,-Ft;
Fő úton (Temető u. és Bp-i út között) kábeltelevíziós léghábeles hálózat kiváltása föld alatti hálózatra kiviteli és engedélyezési tervek elkészítése, kiviteli engedélyek beszerzése	- 1.587.500,-Ft;
Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár felnőtt és gyermek könyvtárába ajtó beszerzés, beszerelés	-1.716.659,-Ft;
Újiskola u. kosárlabda pálya aszfaltozási munkái, kerítés építés	-10.660.702,-Ft;
4db Présrácsos pad, 2db kerékpártároló beszerzése kosárlabda pályához	-444.292,-Ft;
2db ping-pong asztal, 1db ivókút beszerzése	- 2.335.530,-Ft;
Fácán u. felújítása a Réce és a Fecske utcák között	- 10.461.239,-Ft;
Mézesvölgyi Iskola előtt lévő híd rekonstrukciója	-6.959.614,-Ft;
Árpád u.-i járda felújítása a Vásártér u. és az Orgona u. között	- 5.013.851,-Ft;
Lámpedál beszerzése Mikrovoks rendszerhez	- 46.977,-Ft;
70mai A500S menetrögzítő kamera beszerzése Mezőőri autóba	-25.991,-Ft;
<b>BERUHÁZÁSI ÉS VIS MAJOR TARTALÉK 2024.06.30.</b>	<b>288.582.995,-Ft;</b>

<b>PÁLYÁZATI TŐKE ÉS ÖNERŐ TARTALÉK 2024.01.01.</b>	<b>250.000.000,- Ft;</b>
<b>PÁLYÁZATI TŐKE ÉS ÖNERŐ TARTALÉK 2024.06.30.</b>	<b>250.000.000,- Ft;</b>

**A működési költségvetési kiadások módosított előirányzata 9.726.396.457,- Ft 06.30-án. Az első félév teljesítési adata 4.518.126.871,- Ft, ami 46%-os teljesítést jelent.**

#### **FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ALAKULÁSA**

I. A **beruházási kiadások** előirányzata egyenlegében 24.010.046,- Ft-tal csökkent.

A módosítás okai:

- az Önkormányzat beruházási előirányzata csökkent 8,6 millió Ft-tal a beruházási tartalékból a felújítás kiadási előirányzatra történő átcsoportosítás miatt.
- a Kéz a Kézben Óvoda beruházási előirányzata csökkenésre került a betervezett laptop vásárlások összegével 16 millió Ft értékben, mivel a beszerzések az önkormányzat beszerzésében valósultak meg,
- Meseliget Bölcsőde beruházási előirányzata megemelésre került 196.000,- Ft-tal a informatikai vírusvédelem miatt,

A beruházások jogcímenkénti részletezését az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza.

A beruházási kiadások teljesítés 1.167.765.202,- Ft 06.30-án, ami az 29%-os teljesítési szintnek felel meg a módosított előirányzathoz képest.

II. A **felújítási kiadások** előirányzata egyenlegében 19.609.506,- Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest. A változások e jogcímen az alábbi tételekből adódnak:

- Fácán u. felújítása a Réce és a Fecske utcák között 10,4 millió Ft
- Mézesvölgyi Iskola előtt lévő híd rekonstrukciója 6,9 millió Ft
- Árpád u.-i járda felújítása a Vásártér u. és az Orgona u. között 5 millió Ft
- Béke utcai óvoda sátortetőjének felújítása 9 millió Ft
- Bölcsőde előtető faszerkezete felújításának többlet kiadása 7 millió Ft összeggel növelte az előirányzatot.

A tervezett és elvégzett felújítások részletezését az előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza.

A felújítási előirányzat teljesítése 6.080.241,- Ft 06.30-án, ami 2%-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest.

III. Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** előirányzata 4.800.000,- Ft-tal növekedett.

A növekedés okai:

A Misszió Egészségügyi Központ részére orvostechnikai eszközök beszerzésére nyújtott 3,5 millió Ft összegű támogatás fedezete az általános **tartalékból** került átcsoportosításra.

A Szinkópa alapítvány részére hangszerek beszerzésre nyújtott 300.000,- Ft támogatás és a Medveotthon alapítvány részére hűtő vásárlásra adott 1 millió Ft összegű támogatás fedezete a **működési** célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatból kerültek átcsoportosításra. (Az előirányzat részletezését a 22. számú melléklet tartalmazza.)

A **felhalmozási költségvetési kiadások** 06.30-i módosított előirányzata **4.516.524.441,- Ft**, melynek első féléves teljesítés 1.258.773.345,- Ft, ami 28%-os teljesítési szintnek felel meg.

A **finanszírozási kiadások** előirányzata 3.946.023.404,- Ft összeggel növekedett az eredeti előirányzathoz képest. A növekedést egyrészt a lekötött betét növekedése és a betét 109,5 millió Ft összegű kamatának újra lekötése, másrészt az államháztartáson belüli megelőlegezés 336.848.515,- Ft összege okozta.

Az **irányító szervi támogatás** előirányzata 3.385.895.673,- Ft 06.30-án. Az intézményenkénti finanszírozási összegeket az 1. számú melléklet tartalmazza.

**Az intézmény finanszírozási előirányzat teljesítése 43%-os szinten áll 06.30-án.**

**Az Önkormányzat kiadási főösszege 2024.06.30-án 21.570.301.643,- Ft-ra módosult.**

**A kiadások teljesítése az első félévben 12.954.280.961,- Ft, ami 60%-os teljesítési szintnek felel meg.**

**Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a fentiekben ismertetett 2024.06.30-i előirányzat módosítás és a csatolt rendelettervezet elfogadására.**

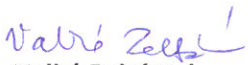
Veresegyház, 2024. szeptember 4.



**Cserháti Ferenc**  
polgármester

**Pénzügyi egyeztetés:**

Az előterjesztés pénzügyi fedezetet nem igényel.

  
**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. (... ..)számú rendeletét az 1/2024. (II.22.) számú a 2024. évi költségvetésről szóló rendeletének módosítására.



## 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 rendelet megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (3) és (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 december 31-i hatállyal módosítja 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.

**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 **9 278 511 782,- Ft**-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási költségvetési bevételét **1 061 839 190,- 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 **6 609 174 889,- 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 21 570 301 643,-Ft**-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.

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

- a) Önkormányzat: **8 735 161 754,- Ft**
- b) Polgármesteri Hivatal: **24 920 223,- Ft**
- c) Kéz a Kézben Óvoda: **209 965 642,- 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 **9 726 396 457,- Ft**-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási költségvetési kiadását **4 516 524 441,- Ft**-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat kiadásaiban **418 205 856,- 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 **6 609 174 889,-Ft** összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi kiadási főösszegét **21 570 301 643,- Ft**-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.

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

- a) Önkormányzat: **5 975 691 645,- Ft**
- b) Polgármesteri Hivatal: **790 159 333,- Ft**
- c) Kéz a Kézben Óvoda: **1 721 906 738,- Ft**
- d) Meseliget Bölcsőde: **410 420 118,- Ft**
- e) Kölcsey Ferenc Könyvtár: **74 843 699,- Ft**
- f) Váci Mihály Művelődési Központ: **294 301 650,- Ft**
- g) Idősek Otthona: **459 073 274,- Ft**

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

- a) Önkormányzat: **4 238 088 066,- Ft**
- b) Polgármesteri Hivatal: **83 072 000,- Ft**
- c) Kéz a Kézben Óvoda: **75 819 715,- Ft**
- d) Meseliget Bölcsőde: **50 159 662,- Ft**
- e) Kölcsey Ferenc Könyvtár: **15 720 330,- Ft**
- f) Váci Mihály Művelődési Központ: **34 898 868,- Ft**
- g) Idősek Otthona: **18 765 800,- 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 **4 073 869 200,- Ft** összegben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi felújítási kiadásait **302 642 071,- Ft** összegben állapítja meg.

### 5. §

Az Önkormányzat a 2024. évi intézményfinanszírozás összegét **3 385 895 673,- 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 **350 154 200,- Ft** összegben, az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre 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 140 013 170,- 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 **2 510 683 873,- 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 **17 819 988,- Ft** céltartalékot tervez a 23. melléklet szerint.

(2) A Képviselő-testület az előre nem látható kiadások vagy bevételi kiesések fedezetére általános tartalékot állapít meg **190 065 222,- Ft** összeggel.

(3) A Képviselő-testület beruházási és vis major tartalékot állapít meg **288.582.995,-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 2024.06.30-i állományát a 35. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2024.06.30-án 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 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 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 céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A támogatott szervezet, illetve magánszemély beszámolási kötelezettségének a támogatás felhasználását követően, az önkormányzati támogatások rendjéről szóló 21/2023.(VI.22.) önkormányzati rendeletben előírt határidőben és módon köteles eleget tenni.

Amennyiben a támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt beszámolási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további támogatást fel kell függeszteni.

### 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.

Veresegyház, 2024. február

**dr. Kiss Béláné sk.**  
jegyző

**Cserhádi Ferenc sk.**  
polgármester