



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 15/2024.(X.4.) önkormányzati rendelet 21.§ (3) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. február 19-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Veresegyház Város Önkormányzata 2025. évi költségvetés-tervezetének véleményezése

Előterjesztő: 
Cserhádi Ferenc polgármester

Közreműködött: 
Jakab Ádám számviteli referens

Szakmai egyeztetés: 
Tóth Anett Ágnes mb. pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: 2025. évi Kvtv.), az 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 fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra az Önkormányzat 2025. évi költségvetés-tervezete.

A tervezet bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 17 567 761 698 Ft, amely összegből az intézmények finanszírozása 4 460 649 239 Ft összeget tesz ki.

1. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési bevételek rovatonként

1	A	B	C
	Rovat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 730 078 324 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	377 606 177 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	6 193 751 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	2 690 501 361 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	1 319 450 460 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	750 000 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	4 255 624 376 Ft
10		Összesen	17 567 761 698 Ft

2. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési kiadások rovatonként

1	A	B	C
	Rovat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2	K1	Személyi juttatások	3 390 903 512 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	497 007 101 Ft
4	K3	Dologi kiadások	4 851 633 737 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	53 520 200 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	3 937 495 954 Ft
7	K6	Beruházások	2 076 180 988 Ft
8	K7	Felújítások	493 612 454 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	378 210 370 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	1 889 197 382 Ft
11		Összesen	17 567 761 698 Ft

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt.

A törvény alapján megterveztük az Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő az önkormányzatok eltérő adottságait - mint a gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete - is figyelembe véve.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- a) Veresegyház Város Önkormányzata pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások megvalósítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott Kormány döntések figyelembevétele a tervezési munkálatok során.

1. Bevételi előirányzatok elemzése

A 2025. évi költségvetési bevételek, a B1 – B7 tervezett előirányzata 13 312 137 322 Ft, melyet a B8 finanszírozási bevételek 4 255 624 376 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 17 567 761 698 Ft forrás áll rendelkezésre. A finanszírozási bevételek közt a bankbetétek megszüntetése és az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele jelenik meg.

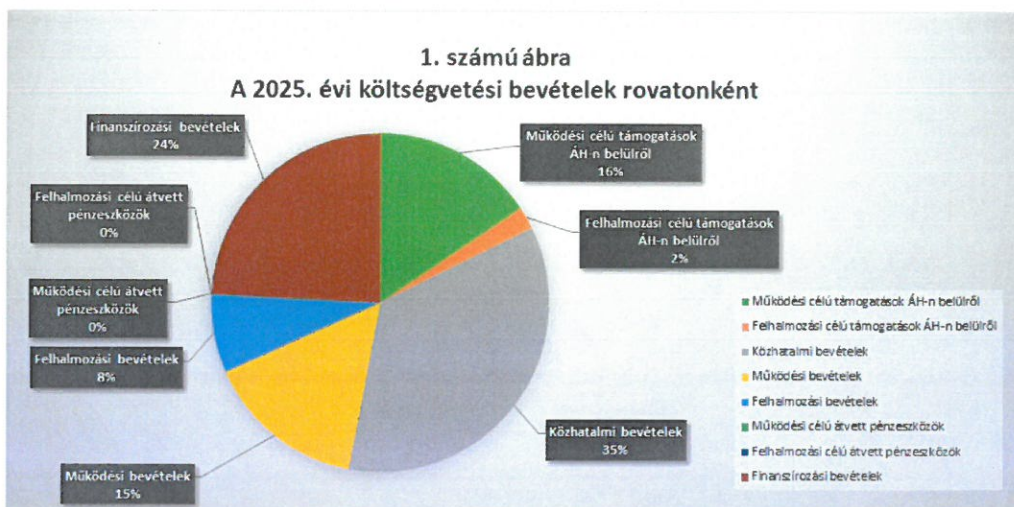
A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6. § rendelkezése alapján az Önkormányzat adómegállapítási joga kiterjed arra, hogy a helyi adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az Önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességeihez igazodóan – a törvényben meghatározott felső (adómaximum) határokra figyelemmel – megállapítsa.

A 2025. évi közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 6 193 751 000 Ft.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható.

A B1 előirányzaton tervezett állami normatív támogatások összege 2 665 907 000 Ft, a működési célú egyéb támogatásoké pedig 64 171 324 Ft, ilyen bevétel például a NEAK támogatás iskola orvosi feladatok ellátására, Kistérségi Társulás dolgozói bérekhez való hozzájárulása vagy a mezőőrségi és földalapú támogatások.

A tervezetben 2 690 501 361 Ft működési bevétellel számolunk, ami a bérleti díjbevételekből, szolgáltatási és ellátási díjakból tevődik össze.



2. Kiadási előirányzatok elemzése

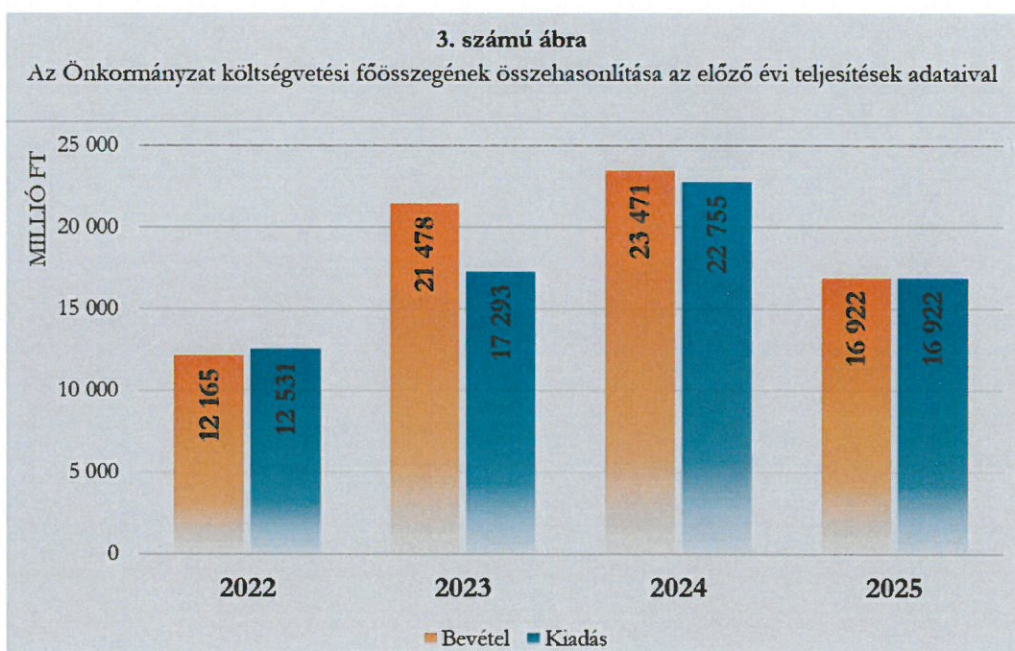
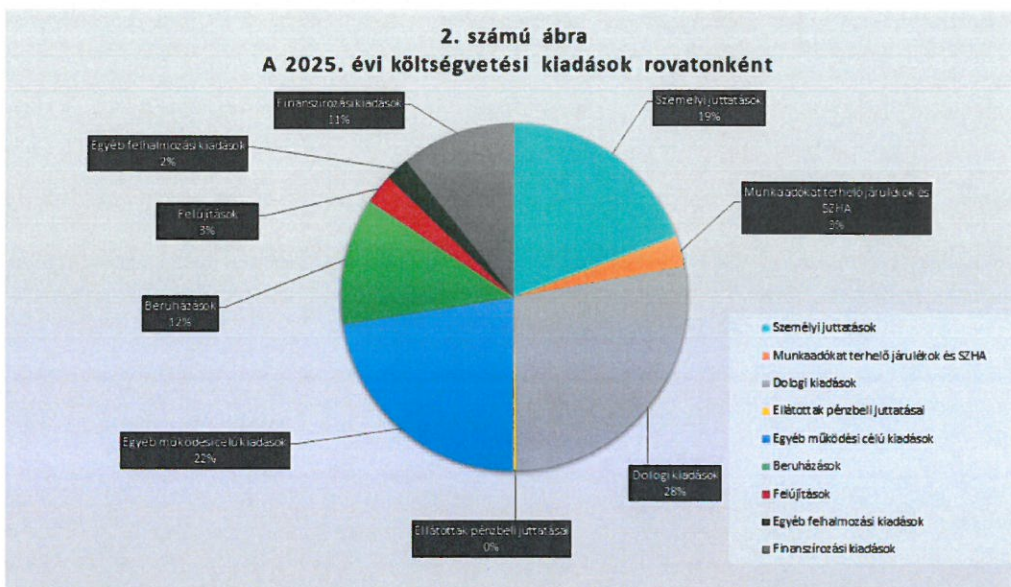
A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 15 678 564 316 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 1 889 197 382 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 17 567 761 698 Ft kiadással számoltunk.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett kiadásainak a 72 százalékát teszi ki, a beruházási és felújítási kiadásokra a tervezett kiadások 17 százalékát tudjuk előirányozni. A fennmaradó 11 százalék pedig a finanszírozási kiadások aránya.

A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil szervezetek támogatását.

A 2025. évben a költségvetési kiadások 25 százalékát fordítja az Önkormányzat intézményfinanszírozásra. Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer megfelelő támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatott alkalmazottak létszámkerete a javaslat szerint 361 fő és nincs közfoglalkoztatott.



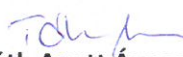
Kérem, hogy a Tisztelt Képviselő-testület hagyja jóvá Veresegyház Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési gazdálkodására tett javaslatot.

Veresegyház, 2025. február 14.



Cserháti Ferenc
polgármester

Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztés pénzügyi fedezetet nem igényel. Az előterjesztéssel a 2025. évi költségvetés bevételei és kiadásai kerülnek meghatározásra.


Tóth Anett Ágnes
mb. pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:


dr. Kiss Béláné
jegyző

Határozati javaslat:

- 1.) Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évre vonatkozó költségvetési gazdálkodásra tett javaslatot elfogadja és azt az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének elkészítésekor kiindulási alapnak tekinti.
- 2.) A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletervezetét az előterjesztésben foglaltaknak és a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően készítse el.

Határidő: 2025.03.07.

Felelős: jegyző