

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)¹ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **működési költségvetési bevételét 11 650 240 832,- Ft**-ban állapítja meg.

(2)² A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **felhalmozási költségvetési bevételét 476 846 230,- 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)³ A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében összesen **10 389 866 508,- Ft** belső finanszírozási célú lekötött bankbetétek megszüntetéséből származó bevételt von be a tárgyévi bevételek közé.

(5)⁴ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **bevételi főösszegét 27 434 444 849,-Ft**-ban állapítja meg az [1. melléklet](#) szerint.

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

a)⁵ Önkormányzat: **11 070 960 082,- Ft**

b)⁶ Polgármesteri Hivatal: **26 938 718,- Ft**

c)⁷ Kéz a Kézben Óvoda: **227 978 670,- Ft**

d) Meseliget Bölcsőde: **56 358 406,- Ft**

e) Kölcsey Ferenc Könyvtár: **2 195 285,- Ft**

f) Váci Mihály Művelődési Központ: **58 707 634,- Ft**

g) Idősek Otthona: **207 102 037,- Ft**

(7) A [2. § \(1\)](#) valamint a [2. § \(2\) bekezdés](#)ében 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)⁸ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **működési költségvetési kiadásait 11 420 307 878,- Ft-ban** állapítja meg.

(2)⁹ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **felhalmozási költségvetési kiadását 4 698 546 492,- Ft-ban** állapítja meg.

(3)¹⁰ A Képviselő-testület az Önkormányzat kiadásaiban **625 723 971,- 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 **10 389 866 508,-Ft** összegben állapítja meg.

(4)¹¹ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **kiadási főösszegét 27 434 444 849,- Ft-ban** állapítja meg az [1. melléklet](#) szerint.

(5) A [3. § \(1\) bekezdés](#)ében megállapított kiadásból a költségvetési szervek **működési költségvetési kiadása:**

a)¹² Önkormányzat: **7 640 880 269,- Ft**

b)¹³ Polgármesteri Hivatal: **797 157 977,- Ft**

c)¹⁴ Kéz a Kézben Óvoda: **1 750 670 822,- Ft**

d)¹⁵ Meseliget Bölcsőde: **414 135 895,- Ft**

e) Kölcsey Ferenc Könyvtár: **76 193 699,- Ft**

f) Váci Mihály Művelődési Központ: **306 791 650,- Ft**

g)¹⁶ Idősek Otthona: **434 477 566,- Ft**

(6) A [3. § \(2\) bekezdés](#)ében megállapított kiadásból a költségvetési szervek **felhalmozási költségvetési kiadása:**

a)¹⁷ Önkormányzat: **4 430 531 652,- Ft**

b) Polgármesteri Hivatal: **81 873 618,- Ft**

c)¹⁸ Kéz a Kézben Óvoda: **51 855 631,- Ft**

d)¹⁹ Meseliget Bölcsőde: **46 443 885,- Ft**

e) Kölcsey Ferenc Könyvtár: **16 571 330,- Ft**

f) Váci Mihály Művelődési Központ: **26 008 868,- Ft**

g)²⁰ Idősek Otthona: **45 261 508,- Ft**

(7) A [3. § \(1\)](#), valamint a [3. § \(2\) bekezdés](#)ében 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)²¹ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi beruházási kiadásait **3 804 147 122,- Ft** összegben állapítja meg a [37. melléklet](#) szerint.

(2)²² A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi felújítási kiadásait **299 868 272,- Ft** összegben állapítja meg a [38. melléklet](#) szerint.

5. §²³ Az Önkormányzat a 2024. évi intézményfinanszírozás összegét **3 368 266 213,- Ft**-ban állapítja meg.

6. § (1)²⁴ A Képviselő-testület az alapítványok, társadalmi szervezetek, sportszervezetek, egyházak és egyéb szervezetek támogatását az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat** terhére **451 266 137,- Ft** összegben, az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat** terhére **190 272 100,-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)²⁵ A **felhalmozási célú átadott pénz 594 531 098,- Ft** összegben biztosítja a Képviselő-testület.

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

7. § (1)²⁶ Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása **2 675 184 748,- Ft**.

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

8. § A közhatalmi bevételek előirányzata **7 041 486 624,- Ft**. A közhatalmi bevételek részletezését a [11. melléklete](#) tartalmazza.

9. § (1)²⁷ A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegeken belül **17 819 988,- Ft** céltartalékot tervez a [23. melléklet](#) szerint.

(2)²⁸ A Képviselő-testület az előre nem látható kiadások vagy bevételi kiesések fedezetére általános tartalékot állapít meg **1 242 982 525,- Ft** összeggel.

(3)²⁹ 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. § 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. § \(1\) bekezdés](#)e 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 ügyletéből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegét a [28. melléklet](#) tartalmazza.

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

12. § A [24. melléklet](#) a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban mutatja be.

13. § A [25. melléklet](#) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését mutatja be.

14. § A 2024. évi költségvetés előirányzat felhasználási ütemtervét a Képviselő-testület a [30. melléklet](#) szerint hagyja jóvá.

15. § A [31. melléklet](#) kimutatás a közvetett támogatások tervezett összegéről.

16. § A [32. melléklet](#) az Európai Unió finanszírozással megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak célonkénti részletezését tartalmazza.

17. § (1) Az adott kölcsönök és visszatérítendő támogatások 2024.01.01-i állományát a [35. melléklet](#) tartalmazza.

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

A 2024. évi költségvetés végrehajtása

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

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

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

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

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

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

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek foglalkoztatottjai részére a saját tulajdonukban lévő személygépkocsi hivatalos célú felhasználása esetén - az SZJA törvényben meghatározott üzemanyag fogyasztás elszámolásán felül 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 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. § 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 rendelet](#)ben 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.

Cserháti Ferenc sk.
polgármester

dr. Kiss Béláné sk.
jegyző

Záradék:

E rendelet 2024. szeptember 20-án került kihirdetésre.

dr. Kiss Béláné
jegyző