



Veresegyház Város Önkormányzata

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

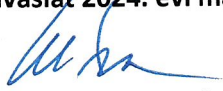
Előterjesztés

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2024.(X.4.) önkormányzati rendelet 21.§ (3) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 14-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy:

Javaslat 2024. évi maradvány jóváhagyására és felosztására

Előterjesztő:


Cserhádi Ferenc polgármester

Közreműködött:


Jeszenszkiné Szikra Brigitta pénzügyi osztályvezető

Szakmai egyeztetés:


dr. Kiss Béláné jegyző

Az előterjesztés a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényben, a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben, valamint a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. 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 Önkormányzata és intézményei az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján elkészítették a 2024. évi költségvetési beszámolójukat, amely tartalmazza a maradvány elszámolását is. A Pénzügyi Osztály összeállította a maradvány jóváhagyására és felosztására vonatkozó javaslatot, melyet csatoltan terjesztek a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Az alábbiakban az Önkormányzat 2024. évi költségvetési maradvány jóváhagyására és felosztására irányuló javaslatát.

Az alábbiakban mutatjuk be és teszünk javaslatot az Önkormányzat 2024. évi maradványának levezetésére és felosztására. Javaslatunk az önkormányzati fenntartású intézmények, a Polgármesteri Hivatal is magába foglaló önkormányzati maradvány levezetésére és felosztására irányul.

Az I. fejezetben a maradvány levezetésére, a II. fejezetben pedig a maradvány felosztására teszünk javaslatot (lásd: 1. melléklet). Mindkét fejezetben és a mellékletben elkülönítetten mutatjuk be az intézmények, valamint a Hivatal és az Önkormányzat maradványát.

I. A MARADVÁNY LEVEZETÉSE

A költségvetési számviteli előírások szerint a maradvány levezetését az alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak különbözetéből kell megállapítani, korrigálva azt a finanszírozási bevételek és kiadások különbözetével. Ennek alapján – mivel az önkormányzat vállalkozási tevékenységet 2024-ben nem végzett – az önkormányzat összevont, alaptevékenységéből származó maradványa 748.912.263 Ft. (lásd melléklet 5. oszlop 8. sorát)

A maradvány gyakorlatilag megegyezik a záró pénzkészlet függő bevételekkel és függő kiadásokkal korrigált értékével is. Mint a 2024. évi költségvetés tervezésekor is utaltunk rá, a záró pénzkészlet tartalmazza többek között az alábbi számlák egyenlegét:

– költségvetési elszámolási számla	234.696.403 Ft
– környezetvédelmi alap számla	65.000 Ft
– Építményadó beszedési számla	7.341.866 Ft
– Telekadó beszedési számla	2.258.143 Ft
– Magánszemélyek kommunális adó beszedési számla	1.602.303 Ft
– Idegenforgalmi adó számla	522.740 Ft
– Iparűzési adó számla	8.935.359 Ft
– Gépjárműadó számla	1.063 Ft
– Adóbírság beszedési számla	464.152 Ft
– Pótlék beszedési számla	423.643 Ft
– Talajterhelési díj beszedési számla	923.650 Ft
– Illeték beszedési számla	33.000 Ft
– Idegen bevételek számla	1.339.498 Ft
– Letéti számla	6.085.808 Ft
– GAMESZ utód számla	4.550.243 Ft
– Elkülönített számla	158.781.750 Ft
– Deviza számla	21.641.680 Ft
– Elkülönített számla	13.542.100 Ft

II. A MARADVÁNY FELOSZTÁSA

A maradvány felosztási javaslata során tájékoztatást adunk arról, hogy a maradványt milyen kötelezettségek terhelik, s javaslatot teszünk a jóváhagyott maradvány előirányzat-szintű felosztására is.

Tekintettel arra, hogy a 2024. évi költségvetési rendeletben az áthúzódó beruházási és felújítási kiadásokat, és az intézményeknél már a maradvány egy részét már megterveztük, mindezekon kívül maradványból 14.892.173 Ft-ot javaslunk kötelezettséggel terhelt maradványként jóváhagyni, 734.020.090 Ft-ot pedig szabad maradványként elismerni.

Személyi jellegű kötelezettségek miatt 66.113 Ft jóváhagyását kezdeményezem, amely az Önkormányzat reprezentációs kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek miatt 7.485.000 Ft jóváhagyását kezdeményezem, amely többségében az Önkormányzat kötelezettsége, amely teljes egészében dologi előirányzatnak minősül.

Beruházásból eredő kötelezettségek miatt 6.089.475 Ft jóváhagyását kezdeményezem, amely az Önkormányzat kötelezettsége.

Felújításból eredő kötelezettségek miatt 1.251.585 Ft jóváhagyását kezdeményezem, amely az Önkormányzat kötelezettsége.

1. A **szabad maradványt** (734.020.090 Ft) teljes egészében javaslom tartalékba helyezni. Hangsúlyozni kívánom, hogy ez nem jelent a 2024. évi költségvetési rendelet tekintetében többletforrást, hiszen a Rendelet tervezésekor a záró pénzkészlet számbavétele során már figyelembe vettünk vélelmezett összegű szabad maradványt.
2. A kötelezettséggel terhelt és a szabad maradványt, azaz összesen 748.912.263 Ft-ot a melléklet szerint, az alábbi kiemelt kiadási előirányzatokra javasoljuk **telepíteni**, illetve jóváhagyni:

– személyi juttatásra	66.113 Ft
– személyi juttatás járulékára	0 Ft
– dologi kiadásra	7.485.000 Ft
– beruházási kiadásokra	6.089.475 Ft
– felújítási kiadásokra	1.251.585 Ft
– tartalékra	734.020.090 Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiekben bemutatott maradvány levezetési és felosztási javaslatunk eredményeként önkormányzati szinten összesen 14.892.173 Ft kötelezettséggel terhelt és 734.020.090 Ft szabad maradvány keletkezik. Ez utóbbit javaslom tartalékba helyezni. Természetesen ez nem jelent a 2024. évi költségvetési rendeletben a maradvány felhasználásához kapcsolódóan jóváhagyott előirányzathoz képest többletforrást, csupán az akkor még becsült maradvány pontos levezetését és felosztását célozza.

Kérem, hogy az Önkormányzat 2024. évi maradványának jóváhagyására és felosztására irányuló javaslatot megvitatni és a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Melléklet:

- hatásvizsgálati lap
- rendelet-tervezet

Veresegyház, 2025. április 30.



Cserhádi Ferenc
polgármester

Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztés pénzügyi fedezetet nem igényel.



Jeszenszkiné Szikra Brigitta
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:



dr. Kiss Béláné
jegyző

Rendeletalkotási javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja /2025. (....) önkormányzati rendeletét Veresegyház Város Önkormányzata 2024. évi maradványáról.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

1. Társadalmi hatások

A rendeletnek közvetlen társadalmi hatása nincs.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Az önkormányzat előző évi jóváhagyott szabad maradványával gazdálkodhat, annak terhére kötelezettséget vállalhat a tárgyévben.

3. Környezeti hatások, egészségügyi következmények:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt és egészségügyi hatásai nincsenek.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem ró további adminisztratív terhet az önkormányzatra.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet, amelynek része a maradvány kimutatás, elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradását a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szankcionálja: Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

6. A jogszabály alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

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

RENDELET-TERVEZET

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete Veresegyház Város Önkormányzata 2024. évi maradványáról

[1] A rendeletalkotás célja, hogy Veresegyház Város Önkormányzatának 2024. évi kötelezettségvállalással terhelt és szabad maradványát az éves költségvetési beszámoló részeként, a zárszámadással egyidejűleg, önálló rendeletben mutassa be.

[2] Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában eredeti jogalkotói hatáskörében, a 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 8. § (3) bekezdése alapján, Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2024. (X. 4.) önkormányzati rendeletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi, Jogi és Városfejlesztési Bizottsága véleményének kikérésével az önkormányzat 2024. évi maradványáról és annak felosztásáról a következőket rendeli el:

1. §

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Veresegyház Város Önkormányzata 2024. évi maradványát, amely megegyezik az alaptevékenység maradványával, 748.912.263 Ft-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.

2. §

(1) A Képviselő-testület az 1. §-ban jóváhagyott maradványból kötelezettségvállalással terhelt maradványként 14.892.173 Ft-ot, szabad maradványként pedig 734.020.090 Ft-ot hagy jóvá.

(2) A Képviselő-testület a maradvány felosztását az 1. mellékletben foglalt részletezés alapján, az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) személyi juttatásra: 66 113 Ft
- b) személyi juttatás járulékára: 0 Ft
- c) dologi kiadásra: 7 485 000 Ft
- d) beruházási kiadásokra: 6 089 475 Ft
- e) felújítási kiadásokra: 1 251 585 Ft
- f) tartalékra: 734 020 090 Ft

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Cserháti Ferenc
polgármester

dr. Kiss Béláné
jegyző

2024. ÉVI MARADVÁNY LEVEZETÉSE ÉS FELOSZTÁSA

Ssz	Intézmény megnevezése	MARADVÁNY LEVEZETÉSE						Költségvetésgyűjtéssel terhelte maradvány részletezése						Szabad maradvány	Maradvány előirányzatszintű felosztása					
		Alapvető költségvetési bevételek						Alapvető költségvetési kiadások							Szabad maradvány					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14	15	16	17	18
		Alapvető költségvetési bevételek	Alapvető költségvetési kiadások	Finanszírozási bevételek	Finanszírozási kiadások	Alapvető költségvetési maradvány (1+2-3-4)	Elköltött számlák	Pályázati számlák	Szállítói állomány	Egyéb feladat	Összesen (6+...+9)		Személyi juttatás	Személyi juttatás járuléka	Dologi kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Tartalék	Összesen (12+...+17)	
1	Kéz a Kézben Óvoda	227 976 670	1 716 078 022	1 493 296 003	0	5 196 651					0	5 196 651			0	0	0		0	
2	Mesélget Városi Önkormányzati Bölcsőde	56 358 406	442 456 296	386 133 121	0	35 231					0	35 231			0	0	0		0	
3	Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár	2 195 285	74 418 767	72 851 187	0	627 705					0	627 705			0	0	0		0	
4	Váci Mihály Művelődési Központ	58 707 634	306 703 704	248 178 565	0	182 495					0	182 495			0	0	0		0	
5	Veresegyházi Polgármesteri Hivatal	21 075 380	764 516 765	744 208 476	0	767 091			569 376		569 376	197 715			569 376	0	0		569 376	
6	Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona	207 102 037	440 400 158	259 146 543	0	25 848 422	0	0		0	0	25 848 422				0	0		0	
7	Intézmények összesen (1+...+6)	573 417 412	3 744 573 712	3 203 813 895	0	32 657 595	0	0	569 376	0	569 376	32 088 219	0	0	569 376	0	0		569 376	
8	Veresegyház Városi Önkormányzata	11 331 059 552	8 334 757 951	12 140 561 955	14 420 608 888	716 254 668			14 322 797		14 322 797	701 931 871	66 113	0	6 915 624	6 089 475	1 251 585	734 020 090	748 342 887	
9	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN (7+8)	11 904 476 964	12 079 331 663	15 344 375 850	14 420 608 888	748 912 263	0	0	14 892 173	0	14 892 173	734 020 090	66 113	0	7 485 000	6 089 475	1 251 585	734 020 090	748 912 263	

Adatok Ft-ban

Adatok Ft-ban

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési maradványának összege kerül megállapításra az 1. melléklet szerint.

A 2. §-hoz

A 2024. évi költségvetési maradványon belül a kötelezettséggel terhelt és szabad maradvány, továbbá a maradvány kiemelt előirányzatok szerinti felosztása kerül jóváhagyásra.

A 3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.