



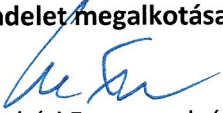
Veresegyház Város Önkormányzata

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: Az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Előterjesztő: 
Cserháti 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!

A Veresegyház Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadási javaslatát, amelyet a Polgármesteri Hivatal Jegyzője megbízásából a Pénzügyi Osztály készített el, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján előterjesztem.

Az alábbiakban mutatjuk be az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról, azaz a zárszámadásról összeállított javaslatot.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell elkészíteni, és azt normál esetben úgy kell beterjeszteni a Képviselő-testület elé, hogy az a tárgyévet követő év ötödik hónapjának utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet alapján az Önkormányzat és intézményei beszámolóit az intézményi referensek összeállították, és azt határidőben megküldték a Kincstár részére. Ezek felhasználásával a Pénzügyi Osztály a társosztályok bevonásával elkészítette az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) végrehajtásáról szóló előterjesztést, melyet az alábbiakban részletesen mutatunk be.

I. A FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A Rendelet elfogadásakor továbbra is azt a célt tűzte maga elé a Képviselő-testület, hogy annak végrehajtását a korábbi évek gazdálkodását is alapvetően meghatározó törekvések jellemezzék, azaz a feladattelátás a rendelkezésre álló forrásokhoz és kapacitásokhoz igazítottan történjen. Ezen törekvéseket kellett összhangba ugrásszerűen megemelkedett inflációval és azzal összefüggésben megnövekedett kiadásokkal.

Kedvező volt, hogy az előző években az egész önkormányzati szektort, ezen belül városunkat is sújtó és a gazdaságvédelmi program égisze alatt hozott központi döntések többségének hatálya már 2024-ra nem terjed ki, így megszűnt a helyi adó mértékének és a szolgáltatási díjak emelésének tilalma, és hatályát veszítette a kkv-ék részére biztosított helyi iparűzési adófizetési kedvezmény is. Mindezekon kívül a bevételek tervezése során figyelembe vettük, hogy a helyi gazdaság 2023-ban jól teljesített, ezért az előző évhez képest jelentősen magasabb összegű helyi iparűzési adóbevéttel számoltunk.

Összefoglalva a 2024. évi költségvetés – az előző évihez hasonlóan – több, bár tartalmában azoktól részben eltérő kockázati elemmel volt terhelt. Szerencsére a Rendeletben ebben az évben is jelentős mértékű olyan tartalékot terveztünk, amely a nem tervezett, de időközben fontosnak ítélt feladatok megvalósítását is lehetővé tette, illetve fedezetet biztosított kedvezőtlen makrogazdasági hatások kompenzálására.

A számos bizonytalansági elem és a jelentős központi forráselvonás (szolidaritási hozzájárulás) ellenére az év gazdálkodását az előző években kialakított, és ebben az évben is alkalmazott megfontoltság és takarékoság jellemezte. Ennek és a folyamatos kontrollnak köszönhetően a város konszolidált költségvetési egyensúlya biztosított volt és lehetővé tette a kitűzött feladatok megvalósítása mellett az Önkormányzat pénzügyi és likviditási stabilitásának fenntartását.

Ehhez jelentős mértékben hozzájárult az előző évről áthozott tartalék is. Mindezek következtében külső források bevonása nélkül is biztosított volt az Önkormányzat folyamatos likviditása a beszámolási időszakban.

Ugyancsak pozitív hatással volt a gazdálkodásra, hogy a helyi adóbevételek – ezen belül is a helyi iparüzési adóból származó bevételek – a beszámolási időszakban a tervezettnél lényegesen nagyobb mértékben teljesültek.

A kiadási oldalon továbbra is az elmúlt évben kialakított, és pénzügyi szempontból eredményesen működtetett rendszert tartottuk fenn, azaz a kötelezettségvállalás és pénzügyi kifizetések folyamatos vezetői kontroll mellett történtek.

A megtervezett fejlesztési, felújítási feladatok – ideértve a pályázati forrásból megvalósulókat is – végrehajtása a beszámolási időszakban megtörtént.

A helyi iparüzési adóbevételek az eredeti előirányzathoz képest jól teljesültek és ez arra utal, hogy a helyi gazdaság jó évet tud maga mögött. Részben ennek köszönhetően az Önkormányzat a 2024-es évet is jelentős bevételi többlettel zárta, amelyet likvid forrásként hozott át 2025-re.

A Rendeletben kitűzött céloknak megfelelően a beszámolási időszakban kihasználtunk minden olyan pályázati lehetőséget, amelyek elérhetővé váltak az önkormányzatok, az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok és az intézmények számára. A pályázatokhoz szükséges önerőt, illetve az előkészítéshez szükséges forrást az erre irányuló egyedi döntéseknek megfelelően vagy a Rendeletben direkt módon erre a célra megtervezett kiadásokból, vagy a különböző tartalékokból biztosítottuk.

A beszámolási időszakban az Önkormányzat olyan pénzügyi-likviditási helyzetben volt, amely biztosította a fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését, s lehetővé tette, hogy a beszámolási időszakban gazdálkodás folyószámla-hitel igénybevétele nélkül történjen. Az év során folyamatosan gondoskodtunk az átmenetileg szabad források lekötéséről, melynek eredményeként jelentős kamatbevételt számolhatott el az Önkormányzat.

A központi költségvetés felé történő fizetési kötelezettségének az Önkormányzat a jogszabályban előírtak szerint eleget tett, csakúgy, mint a különböző társulásokban való részvételéből adódó fizetési kötelezettségnek.

Az önkormányzati feladatellátásban tartalmi változás nem történt, azonban szerkezeti vonatkozásban az előző évhez képest jelentős változás az önkormányzati feladatellátás területén, hogy a GAMESZ jogutód nélkül megszűnt 2023.12.31-i hatállyal, 2024. év végén pedig létrejött a MaciZoo Kft., mint az önkormányzat 100 %-os tulajdonú gazdasági társasága.

Az Önkormányzat a jogszabályokban megállapított kötelező és az önként vállalt feladatait 2024-ben teljesítette. Ezek egy részét az általa fenntartott intézményeken keresztül látta el (polgármesteri hivatal, bölcsőde, óvodák, városi könyvtár, művelődési központ, idősek otthona), szociális feladatainak ellátásáról pedig (Esély Alapellátási Központ látja el, aki végzi a házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, hajléktalanok nappali ellátását és a családsegítést) a Veresegyházi Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása (továbbiakban: Többcélú Társulás) keretein belül gondoskodott.

Az Önkormányzat 2024-ben is kiemelt figyelmet fordított a város közbiztonsági helyzetének javítására, gondoskodtunk a térfelügyeleti kamera-rendszer működtetéséről, és a Városrendészet vonatkozásában a személyi és tárgyi feltételek biztosítása tekintetében is sikerült előre lépünk.

A civil szféra és a társadalmi önszerveződések támogatását a megkötött szerződések szerint folyósítottuk.

Az intézmények gazdálkodását továbbra is a kincstári rendszer keretében végeztük, s az intézmények tájékoztatásáról, pénzügyi információkkal történő ellátásáról az együttműködési megállapodásban rögzített módon és gyakorisággal gondoskodtunk.

A Kincstár felé a jogszabály által determinált adatszolgáltatási kötelezettségünknek az előírt tartalomban és határidőben eleget tettünk, így a Kincstár ezzel összefüggésben az Önkormányzattal kapcsolatban szankciót nem állapított meg. Ugyanakkor a kötelezően alkalmazandó ASP rendszer továbbra is komoly szakmai kihívás elé állította a munkatársakat és szinte kivétel nélkül a korábbinál lényegesen nagyobb élők munkáigényt jelentett valamennyi szakrendszerben.

Az összehasonlíthatóság elvének megfelelően a zárszámadás mellékleteinek számozása megegyezik a Rendelet mellékleteinek számozásával. A teljesítési indexek számításakor a 2025. március 12-én elfogadott módosított előirányzathoz viszonyítottunk.

Az alábbiakban részletezve, szöveges indoklással mutatjuk be az Önkormányzat költségvetési mérlegének bevételi és kiadási oldalát, a teljesítést befolyásoló gazdasági eseményeket.

I. BEVÉTELEK

Az Önkormányzat és intézményei a beszámolási időszakban bevételeit 27.248.852.814. Ft-ban, ezen belül a költségvetési bevételek 11.904.476.964 Ft-ra, azaz összességében 98 %-ra, a finanszírozási bevételeket pedig 15.344.375.850 Ft-ra, 80 %-ra teljesítette. A költségvetési bevételekből 11.429.649.533 Ft a működési, 474.827.431 Ft pedig a felhalmozási célú bevétel. A bevételeket részletesen az 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10., 11., 12. és 13. mellékletek tartalmazzák.

1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK (B1)

A működési célú támogatások 2.837.275.813 Ft-ra (100 %) teljesültek, a következőkben bemutatott részletezés szerint. Az működési célú támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza.

1.1. INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSA

Az intézmények ezen a jogcímen összesen 11.211.041 Ft bevételt számoltak el, melyből a legnagyobb rész 11.046.276 Ft a Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódik, melyből 10.506.876 Ft a Nemzeti Választási Irodától kapott Európai parlament tagjai, helyi önkormányzati képviselők és polgármesteri választások feladatainak elvégzésére, valamint a Kormányhivataltól kapott Nyári diákmunka 2024. munkakerőpiaci program bértámogatására 539.400 Ft.

1.2 ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSAI

Az Önkormányzat működési célú támogatásai a beszámolási időszakban összesen 2.826.064.772 Ft-ban, azaz 100 %-ban teljesültek.

1.2.1 ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK

Működési célú állami támogatásként az Önkormányzat 2024. évben összesen 2.826.064.722 Ft bevételt számolhatott el, amely 100 %-os teljesítést jelent.

1.2.1.1. NORMATÍV ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK

Az állami támogatásokon belül a normatív állami támogatások 2.675.184.748 Ft-os összege (100%) a nettó finanszírozás keretében kerül az Önkormányzathoz.

1.2.1.2. EGYÉB MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK

Ezen a jogcímen összesen 150.880.024 Ft támogatáshoz jutott az Önkormányzat.

Itt számoltuk el Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő részről érkezett BURSA Hungarica felsőoktatási önkormányzati támogatásként 575.000 Ft-al, a Magyar Államkincstár Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Támogatási Szervétől kapott 5.357.163 Ft-al, Nemzeti Agrárgazdasági Kamarától mezőőri támogatásként kapott 1.080.000 Ft-al, Miniszterelnökségtől GörPark pályázaton nyert 864.090 Ft összeggel.

Az önkormányzat által ellátott egészségügyi feladatokhoz kapcsolódóan (Család és nővédelmi egészségügyi gondozás) 39.541.500 Ft NEAK-támogatást számolhatott el, valamint az Ifjúság-egészségügyi gondozásra (iskola védőnő) kapott 522.000 Ft támogatást.

Továbbá a GAMESZ megszűnését követően 83.748.941 Ft összeget számoltunk el, mely a GAMESZ megszűnés miatti korrigált záró pénzkészlet átvételéből adódik.

A pénzügyi ügyintézők személyi juttatásainak és járulékainak megtérítése kapcsán pedig a Többcélú Társulástól 19.191.330 Ft-ot vett át az Önkormányzat a beszámolási időszakban.

2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK (B2)

Az Önkormányzat ezen a jogcímen összesen 51.305.455 Ft támogatást számolt el kizárólag a megtervezett projektekkel összefüggésben melyből

- 2.000.000 Ft az Országos Bringapark Programhoz (Pumpa Bringapálya)
- 49.305.455 Ft pedig a „GörPark” projekthez kapcsolódott

3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK (B3)

Az Önkormányzat 2024. évi közhatalmi bevételei összesen 6.957.037.572 Ft-ban teljesültek.

3.1. HELYI ADÓK

Az Önkormányzat helyi adókból származó bevétele a beszámolási időszakban a módosított előiránnyal közel azonos összegben, összesen 5.122.307.041 Ft-ban teljesült (100 %).

Az egyes adónemek teljesítési adatai a következők:

- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| – magánszemélyek kommunális adója | 290.140.239 Ft |
| – építményadó | 607.339.774 Ft |
| – telekadó | 393.524.243 Ft |

– helyi iparűzési adó	5.605.078.888 Ft
– idegenforgalmi adó	10.722.580 Ft

Mint azt a 2024. júniusában beterjesztett rendelet-módosítási javaslatnál már előre jeleztük az Önkormányzat 2024. évi bevételei összességében kedvezően alakultak, hiszen a teljesítés megközelítette az eredeti előirányzatot. A többletteljesítésből a legnagyobb részarány a helyi iparűzési adóhoz kapcsolódik. A realizált többlet azt támasztja alá, hogy a városban működő vállalkozások kifejezetten jó évet zártak, és az általános gazdasági dekonjunktúra, az ugrásszerűen megnövekedett energiaárak és a háborús veszélyhelyzet ellenére 2023-ban és 2024-ben is bővült a helyi gazdaság.

A magánszemélyek kommunális adója, az építményadó, valamint az idegenforgalmi adó az előzetes terveknek megfelelően teljesült.

2024-ben is kiemelt feladatként kezeltük az adótárgyak és adóalanyok minél teljesebb körű felderítését, az adótartozások behajtását, és a hátralékok csökkentését. Folyamatosan alkalmazta az adóhatóság azt a sajátos végrehajtási cselekményt, amely az állami adóhatóság felé történő lejelentés eredményeként az adózó adó-visszaigénylésének az önkormányzatot megillető adótartozás mértékéig való lefoglalásában ölt testet.

3.2. EGYÉB KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Az egyéb közhatalmi bevételek összesen 50.231.848 Ft-ra teljesült. Ezen belül talajterhelési díjként a beszámolási időszakban 8.455.436 Ft-ot számolhattunk el, az adópótlékból származó bevételek 17.931.494 Ft-ra teljesültek és adóbírságból származó bevételek pedig 23.844.918 Ft-ra.

3.3. POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖZHATALMI BEVÉTELEI

A Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei 50.000 Ft-ra teljesültek, amely a Gumis Maci 3000 Kft. bejelentés köteles ipari tevékenység elmulasztásának bírságból származó ellenértéket foglalja magában.

4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (B4)

Az Önkormányzat és intézményei működési bevételei összességében 1.604.752.525 Ft-ra (92 %) teljesültek a következőkben bemutatott részletezés szerint.

4.1. POLGÁRMESTERI HIVATAL BEVÉTELEI

Működési bevételként a beszámolási időszakban 8.974.309 Ft-ot számolhattunk el, amely 57 %-os teljesítésnek felel meg. Ebből jelentős részt képviselnek 7.003.785 Ft értékben a házasságkötés kapcsán megfizetett ellenértékek, itt számoltuk el a Köbe Közép-Európai Kölcsönös Biztosító Egyesülettől kapott PZX-001 gépjármű káresemény kárigénye után járó 415.620 Ft összegű kártérítést, 64.607 Ft összegben kamatbevételt, áramdíj visszatérítést.

4.2. INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI

Az önkormányzat intézményeinek működési bevételei összesen 551.767.457 Ft-ban (100 %) teljesültek.

4.3. ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI

Az Önkormányzat működési bevételei a beszámolási időszakban 1.044.010.759 Ft-ra (89 %) teljesültek.

Készletértékesítés történt 1.200.000 Ft értékben a Veresegyházi Városgazda Kft.-nek szürkemarha értékesítés jogcímen.

Legnagyobb tételt ebből a közterület használati díjat, valamint lakásbérleti díjak, reklámtáblák bérleti díjai teszik ki, melyek 440.798.643 Ft összegben teljesültek, melyből tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel 333.042.169 Ft.

A továbbbszámlázott szolgáltatások 23.726.506 Ft összeget képviselnek. Tulajdonosi bevételek 1.260.000 Ft-ot képviselnek, ezek földterület használati díjak.

Az ellátási díjak (térítési díjból származó bevételek) 129.121.340 Ft értéket képviselnek.

Működési bevételekhez tartozó áfa összege 174.7778.460 Ft.

Ezen bevételekből jelentős tételt kamatbevételek képeznek 190.696.281 Ft összegben.

Pénzügyi műveletek bevételei 153.415 Ft összege árfolyamnyereség, az EUR számla után.

Itt jelennek meg a biztosítók által fizetett kártérítések összegei 3.591.291 Ft összegben.

Egyéb működési bevételek 78.684.823 Ft összegben, melyek közüzemi szolgáltatóktól kapott visszatérítésekből tevődnek össze.

5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (B5)

Az Önkormányzat és intézményei felhalmozási bevételei 421.451.975 Ft, melynek jelentős részét ingatlanértékesítések után számolta el az Önkormányzat.

A beszámolási időszakban pénzügyileg is teljesült értékesítések közül a legnagyobb értéket a 1103/80 hrsz. alatti ingatlan ellenértéke képezte.

6. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (B6)

A működési célú átvett pénzeszközként a beszámolási időszakban 30.533.623 Ft bevételt számoltak el az Önkormányzat és intézményei.

6.1. INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉPNZESZKÖZEI

Ezen a jogcímen kizárólag a Városi Könyvtár a határon túli könyvtár állományának gyarapítására fordítható támogatásból és egyéb adományokból 409.810 Ft-ot számoltak el.

6.2. ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉPNZESZKÖZEI

A Veresegyház Város Sportkör részére korábban nyújtott visszatérítendő hitel kapcsán a beszámolási időszakban visszatérítésre került sor 30.000.000 Ft összegben.

Az önkormányzati támogatási szerződésekből eredő visszafizetesként 123.813 Ft bevételt számoltunk el, az Egy Mindenkiért Alapítvány esetében 36.274 Ft, Veresegyház Önkéntes Tűzoltó Egyesület esetében ez 87.539 Ft bevételt jelentett.

7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (B7)

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök tekintetében a Generali a Biztonságért Alapítványtól érkezett teljesítés 2.070.001 Ft (66,7 %), mely a SW/K/6/A típusú SafeCross intelligens gyalogátkelő rendszer kivitelezése (Kálvin tér 9.).

8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8)

Az Önkormányzat és intézményei finanszírozási bevételei a beszámolási időszakban 15.344.375.850 Ft-ra (82 %) teljesültek.

8.1. HITEL, KÖLCÖNFELVÉTEL

2024-ben az Önkormányzat új hitelt nem vett fel.

8.2. FOLYÓSZÁMLAHITEL IGÉNYBEVÉTEL

Mivel a beszámolási időszakban folyószámla igénybevételére nem volt szükség, ezért ezen a jogcímen bevételt nem számoltunk el.

8.3. ÉRTÉKPAPÍROK BEVÉTELEI

Az Önkormányzat 2024-ben értékpapírt nem vásárolt, szabad forrásait banki betét formájában kötötte le.

8.4. ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉS (B814)

Ezen a jogcímen kellett elszámolnunk a 2025. január 3-án esedékes, de ténylegesen a Kincstár által 2024. december 23-án kiutalt 2025. „0.” havi állami támogatást 633.564.012 értékben.

8.5. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE (B813)

A 2023. évi maradványt a 2024. májusi ülésen hagyta jóvá a Képviselő-testület, melynek teljes összege, azaz 4.283.927.267 Ft elszámolásra került.

8.6. IRÁNYÍTÓSZERVI TÁMOGATÁS

A hatályos költségvetési számviteli előírások alapján az egyes intézmények – ideértve a Polgármesteri Hivatalt is – részére az önkormányzat által a saját bevételek, illetve a működési kiadások egyensúlyának biztosítása érdekében nyújtott támogatást finanszírozási bevételként kell elszámolni a támogatást kapó intézménynél. Mivel a normatív állami támogatás jogosultja az önkormányzat, így az önkormányzat saját forrásai terhére nyújtott támogatáson kívül az intézmények működtetéséhez megigényelt normatív állami támogatást is csak irányítószervi támogatásként tudja átadni az intézmény számára. Ezen a jogcímen 2024-ben összesen az Önkormányzat 3.105.018.409 Ft-ot adott át intézményeinek, mely 92 %-os teljesítésnek felel meg.

8.7. BETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE

A beszámolási időszakban lekötött betétként elhelyezett források lejáratakor összesen 7.321.866.162 Ft bevételt számolt el az Önkormányzat. Mivel minden ügyletet számviteli értelemben külön-külön el kell számolni, ez halmozódást idézett elő.

II. KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2024. évi kiadásai 26.499.940.551 Ft-ra (88 %), ezen belül a költségvetési kiadások 12.079.331.663 Ft-ra (75 %), a finanszírozási kiadások pedig 14.420.608.888 Ft-ra (100 %) teljesültek az alábbi pontokban foglaltak szerint. A költségvetési kiadások között 9.158.648.477 Ft a működési, 2.920.683.186 Ft a felhalmozási célú kiadás.

Az Önkormányzat kiadásait a 14., 15., 16., 17., 18., 19., 20., 21., 22. és 23. mellékletek tartalmazzák.

1. SZEMÉLYI JUTTATÁS ÉS JÁRULÉKAI (K1 ÉS K2)

A személyi juttatások és járulékok teljesítése a módosított előirányzaton belül maradt, a személyi juttatások a beszámolási időszakban 2.692.167.180 Ft összegben (99 %), a munkaadókat terhelő járulékok pedig 387.713.239 Ft-ban (92 %).

1.1. POLGÁRMESTERI HIVATAL SZEMÉLYI JUTTATÁSA ÉS JÁRULÉKAI

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai 559.362.252 Ft-ban, járulékai pedig 76.308.861 Ft-ban teljesültek, amely a 2023. december 1. és 2024. november 30. közötti időszak kiadásait foglalja magában.

1.2. INTÉZMÉNYEK SZEMÉLYI JUTTATÁSAI ÉS JÁRULÉKAI

Az önkormányzati intézmények személyi juttatásai 1.886.840.099 Ft-ot, ennek járulékai pedig 265.637.559 Ft-ot képviselnek.

1.3. ÖNKORMÁNYZAT SZEMÉLYI JUTTATÁSA ÉS JÁRULÉKAI

Az önkormányzat személyi juttatásai 245.964.829 Ft-ban (93 %), a munkaadókat terhelő járulékok 45.766.819 Ft-ban (79 %) teljesültek 3. melléklet. III. fejezete 1. és 2. címében bemutatottak szerint.

Az önkormányzat személyi jellegű juttatásai, amely a tisztségviselők, képviselők és bizottságok, továbbá a mezőőrök juttatását foglalja magában a beszámolási időszakban 245.964.829 Ft-ra (93 %), járuléka 45.766.819 Ft-ra (79 %) teljesült.

2. DOLOGI KIADÁSOK (K3)

Az Önkormányzat dologi előirányzatát a beszámolási időszakban 3.667.877.268 Ft értékben használtuk fel, mely 83 %-os teljesítésnek felel meg az alábbiakban bemutatott részletezés szerint.

2.1. POLGÁRMESTERI HIVATAL DOLOGI KIADÁSAI

A Polgármesteri Hivatal dologi jellegű kiadásai 93.568.556 Ft-ra (67 %) teljesültek.

2.2. INTÉZMÉNYEK DOLOGI KIADÁSAI

Az intézmények dologi előirányzatukat összesen 723.155.679 Ft-ban használták fel, mely 96,8 %-os teljesítésnek felel meg.

2.3. ÖNKORMÁNYZAT DOLOGI KIADÁSAI

Az önkormányzati feladatok dologi kiadásaiból a beszámolási időszakban a felhasználás 2.851.153.033 Ft volt, amely 82 %-nak felel meg.

Az önkormányzat készletbeszerzése 26.632.309 Ft összegben teljesült, melyből szakmai anyagok beszerzése 8.833.400 Ft, ezen belül is jelentősebb tétel a Veresi Krónika önkormányzati havilap nyomdai költsége, mely 8.757.568 Ft. Üzemeltetési anyag beszerzése 17.798.909 Ft, melyből üzemanyag beszerzés 1.013.213 Ft, önkormányzati ingatlanhoz kapcsolódó karbantartási anyagok beszerzése 872.610 Ft.,

A beszámolási időszakban a kommunikációs szolgáltatások teljesítse 7.119.271 Ft.

Szolgáltatási kiadásokra 1.845.983.449 Ft összeg lett fordítva, benne a közüzemi díjak 144.240.849 Ft-ot, a vásárolt élelmezés 578.828.020 Ft-ot, bérleti és lízingdíjak 19.212.956 Ft-ot (jelentősebb tétel pl a Veresegyházi Városi Sportkörnek fizetett Kucsá Tamás Sportcsarnok bérleti díja és a Veresegyházi Városfejlesztő Kft.-nek fizetett bérleti díjak 4.800.000 Ft összegben), karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 148.722.099 Ft-ot melyek önkormányzati ingatlanhoz kapcsolódó karbantartási, kisjavítási anyagok költségeit tartalmazz, a közvetített szolgáltatások 24.657.228 Ft-ot melyek a szolgáltatóknak fizetett közüzemi díjak tovább számlázását tartalmazzák valamint a területi védőnők költségeinek átszámlázása a Honvéd Kórháznak,, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 59.991.857 Ft-ot melyből jelentősebb tétel pályázati ügyintézői feladatok ellátása Komjáti-Kosztolányi Katalin részére 7.840.000 Ft, jogi tanácsadás dr. Papp Dávid József egyéni ügyvéd részére 10.736.880 Ft összegben, geodéziai munkákra 5.920.000 Ft-ot, az egyéb szolgáltatások 870.330.440 Ft-ot képviselnek, melyekből bankszámlavezetési költség 24.809.097 Ft összeget, vagyonbiztosítások 19.381.481 Ft-ot, helyi közlekedésre Magor Busz Kft. részére 71.381.983 Ft-ot, közvilágítás üzemeltetésre Juiko Kft.nek 36.401.956 Ft-ot, Városgazda Kft. részére szerződés szerinti feladatokra 527.436.858 Ft-ot fordítottunk.

Reklám és propaganda kiadások 375.331 Ft összegben teljesültek. Dologi kiadások után felszámított áfa 477.185.746 Ft-ot számoltunk el.

A fejlesztési hitelek után összesen 306.692.029 Ft kamatkiadást teljesítettünk.

A beszámolási időszakban ÁFA befizetési kötelezettségként összesen 158.807.200 Ft-ot számoltunk el. Átfolyam veszteségként pedig 12.451 Ft-ot.

Az egyéb dologi kiadásokra összesen 28.345.247 Ft-ot fordítottunk.

Városgazda kft. kommunális feladatok dologi kiadásai a beszámolási időszakban 527.436.858 Ft -ban realizálódtak:

- Köztemető fenntartása és üzemeltetése
- Közterület rendjének fenntartása, közutak, kerékpárutak, hidak, járdák, parkolók üzemeltetése, fenntartása
 - = nemzeti ünnepek alkalmával zászlózás
 - = ünnepi világítás
 - = köztéri szobrok, szökőkutak fenntartása
 - = kátyúzás, padkázás, hordalak eltakarítás
 - = síkosság-mentesítés
 - = utcák takarítása
 - = egyéb közterületei feladatok.
- Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása
- Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése (szikkasztó)
- Park- és zöldterület kezelés
 - = Fűkaszás, parlagfű mentesítés

- = Gallyazás, aprítás
- = Szociális tűzifa juttatás
- = Virágosítás, parkosítás
- = Erdőgazdálkodás, természet-és tájvédelem igazgatása és támogatása
- Játsszótér fenntartás
- Tavak műtárgyainak üzemeltetése
-
- A Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatásokkal kapcsolatos egyéb kiadásokra a következő feladatokat látták el:
 - = közparkok virágosítása;
 - = közterületi játszóeszközök kötelező ellenőrzése;
 - = közterületi sportpályák és fitnesz parkok ellenőrzésére és karbantartására;
 - = közterületi és intézményi játszótérek földmunkák elvégzésére, homok vásárlásra és feltöltésre;

3. ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI (K4)

Az ellátottaknak folyósított pénzbeli juttatások a beszámolási időszakban 37.365.989 Ft összegben (74 %) teljesültek.

Ezen belül a szociális feladatokkal kapcsolatos felhasználás 37.131.226 Ft volt, melyet részletezve az alábbiak szerint mutatunk be:

- települési támogatások 19.465. 327 Ft,
- saját hatáskörben adott ellátás 17.735.000 Ft.

4. EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (K5)

Ezen a jogcímen tervezett kiadások összesen 2.373.520.326 Ft-ban (62 %) teljesültek.

Ebből elvonások és befizetések 1.889.240.176 Ft-ban teljesültek, melyből a Magyar Államkincstár részre 2023. évi elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettség 1.142.238 Ft realizálódott, valamint szolidaritási hozzájárulásként 2024-ben összesen 1.888.09.938 Ft kiadást teljesítettünk.

Egyéb működési célú támogatás ÁHT kívülre 174.886.135 Ft összegben teljesült, amint központi költségvetési szervek részére a Nemeztől Kulturális Támogatáskezelőnek Bursa Hungarika kapcsán 700.000 Ft, a Pest Vármegyei Rendőr-főkapitányság részére lakosságorientált közbiztonsági tevékenységre 4.295.386 Ft összegben teljesült kiadás.

A Többcélú Társulás részére történő pénzeszköz átadásként 2024-ben összesen 169.870.749 Ft-ot számolt el az Önkormányzat, amely 100 %-os teljesítésnek felel meg.

A Veresegyházi Város Sportkör 2024. évi működési támogatása 20.000.000 Ft összegben teljesült.

CÉLJELLEGŰ TÁMOGATÁSOK

Működési célú pénzeszközáradásként (céljelleggel adott támogatások) a beszámolási időszakban 289.414.015 Ft kiadás számoltunk el, mely 64 %-os teljesítésnek felel meg.

Ezen belül

- egyházi jogi személyeknek 2.469.335. Ft
- nonprofit gazdasági társaságoknak 30.000.000 Ft
- egyéb civil szervezeteknek 207.463.220 Ft
- háztartásoknak 8.506.5960 Ft

- egyéb vállalkozásoknak 40.974.900 Ft összegben.

A támogatások kiutalását a szerződésekben foglaltak szerint teljesítettük.

5. BEUHÁZÁSOK (K6)

Az Önkormányzat és Intézményeinek beruházási kiadásai a beszámolási időszakban 2.287.102.205 Ft összegben (60 %) teljesültek .

5.1. POLGÁRMESTERI BERUHÁZÁSI KIADÁSAI

A Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásaira jóváhagyott keretből összesen 27.072.461 Ft felhasználása történt, amely 91 %-os teljesítésnek felel meg, az alábbi részletezés szerint.

Immateriális javak beszerzése

Immateriális javak beszerzése 2024. év	Érték (Ft)
4db win11 beszerzése	137 080
8db MC Office beszerzése	628 359
Összesen	765 439

Ingatlanon végzett beruházás

Ingatlanon végzett beruházás 2024	Érték (Ft)
Polg.Hivatal 7db nyílászáróra lamellás motoros árnyékoló, zs	1 880 715
Elektromos autó töltőállomáshoz Wallbox oszlop beszerzése	62 992
Összesen	1 943 707

Informatikai eszközök beszerzése

Informatikai eszköz beszerzés 2024.	Érték (Ft)
4db Notebook beszerzése	674 658
4db asztali számítógép beszerzése	963 200
8db monitor beszerzése	294 400
PMH beléptető rendszer bővítése	648 785
Szünetmentes akkumulátor beszerzés	27 600
Háttértár HDD 8TB 3,5" beszerzés	81 000
Összesen	2 689 643

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése 2024

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése 2024	Érték (Ft)
Analóg telefonok beszerzése 4db Panasonic KX-TS500	17 200
Akkus fúró-csavarozó beszerzése	20 457
Akkus kardfűrész beszerzése	44 086
DJI Osmo Mobile 6 mobiltelefon tartó állvány beszerzése Nyár	52 669
Mikrohullámú sütő vásárlás 2.em.konyhába és pénzügy részére	36 992
Ford Explorer MY24 M1 személygépjármű vásárlása	2 834 646
Ford Explorer MY24 M1 személygépjármű vásárlása	11 685 039

Elektromos autó töltőállomáshoz állítható otthoni töltőkábel	78 661
Elektromos autó töltőállomáshoz elektromos autó fali töltő b	196 772
Ford Explorer MY24 M1 személygépjármű rendszám-tábla	8 500
Ford Explorer MY24 M1 személygépjármű üzembehelyezése	148 819
4db téli gumi vásárlása, AI-HD-546 frsz-ú Ford Explorerre	293 716
Panasonic KX-DT521X rendszertelefon beszerzése	45 000
Anda konyhabútor beszerzése	94 480
Konyhai gépek beszerzése a jegyzői titkárságra	362 878
Összesen	15 919 915

Beruházásokhoz kapcsolódó áfa 5.753.757 Ft összegben teljesült.

5.2. INTÉZMÉNYEK BERUHÁZÁSI KIADÁSAI

Az intézmények a beszámolási időszakban összesen 42.798.590 Ft-ot használtak fel beruházási feladatokkal összefüggésben. A rendelkezésre álló keretből az intézmények többségében konyhai gépeket, berendezéseket, bútorokat, könyveket, illetve informatikai eszközöket vásároltak.

5.3. AZ ÖNKORMÁNYZAT BERUHÁZÁSI KIADÁSAI

Az Önkormányzat beruházási kiadásai 2.217.231.154 Ft összegben (76,7 %) teljesültek a 6. melléklet részletezése szerint.

Immateriális javak– Medveotthon szó védjegy – beszerzése történt 950.000 Ft összegben.
Ingatlanok beszerzése, létesítése 1.638.350.253 Ft értékben.

Ingatlanok beszerzése, létesítése 2024. évben	Érték (Ft)
Anonymus utcában járda építés (Bp-i u. Mogyoródi u. között)	8 346 550
Vház, Fő út 106. építési engedélyezési és kivitelezési terve	9 800 000
Vh, Anonymus utcába 0/32 zúzottkő vásárlás kiszállítással	780 000
Vh, Anonymus utcába 0/63 zúzottkő vásárlás kiszállítással	557 600
Vh, Anonymus utcába 0/63 zúzottkő vásárlás kiszállítással	229 800
Veresegyház-Szada közötti járdaszakasz tervezése, hozzájárul	550 000
Vh, Arany János u. útalap építés	4 596 975
Veresegyház 6086/1hrsz 529nm 2/4 ingatlanhányad vételár	12 419 000
Liszt Ferenc u. útalap építés (Ybl Miklós u. - Ambrosia Apar	7 634 114
Huszár u. járda építési munkái	7 850 882
Vház, Csarnok u. vízvezeték hosszabbítás, tűzcsap beépítés,	2 625 000
TOP-PLUSZ-1.1.1-21-PT1-2022-00002 Vh, élelmiszer piac fejles	1 650 000
Veresegyház 059/28hrsz 113nm szántó vételár	33 729
Anonymus utcában járda építés (Bp-i u. Mogyoródi u. között)	5 007 930
Anonymus utcában járda építés (Bp-i u. Mogyoródi u. között)	3 338 620
Vh, Arany János u. útalap építés	15 230 925
Szentlélek tér Vh 29/2hrsz triál kerékpárpálya tervezése	320 000
Veresegyház 065/23hrsz 1520nm szántó vételár	182 400
Vház, Csokonai u. 14. rsz. 629/2 kerítésépítés 28 m hosszon	336 000
Vház, Andrassy út 12. sz. ingatlanon kerítésépítés 12 m hossz	144 000
Kábelhálózat létesítés Vh, Szentlélek templom mögötti játszó	1 861 650
Ybl Miklós u. útalap építés (Lechner Ödön u. és Schulek F. u	7 714 035
Lechner Ödön u. (Ybl Miklós u. - Kós Károly u. között) útala	7 357 115

Vház, Cserje u.-i járdaépítés a Ráday u. és Szemere P. u. kö	3 550 357
Vház, Cserje u.-i járdaépítés a Ráday u. és Szemere P. u. kö	8 284 167
Mézesvölgyi játszótér közvilágítás és energiaoszlopok tervez	1 188 300
Vh, Országbíró u.-Nádor u. között csapadékcatorna építése	5 426 400
Vh, Országbíró u.-Nádor u. között csapadékcatorna építése	2 325 600
Veresegyház 059/28 hrsz 56nm szántó vételár	16 865
Az Országos Görpark Program 2024 görpálya pályázati tervdoku	564 000
Vh, Batthyány utcában viacolor járda építése	2 859 060
Kisrét utcai buszmegállónál napelemes kandeláber telepítés	366 400
Kisrét utcai buszmegállónál napelemes kandeláber telepítés	91 600
Vház, Anonymus utcában a Tavaszi u. és a Patak u. közötti jár	7 236 500
Vház, Kisrét u. zúzottkőves bejárati út készítése (hrsz. 054	7 655 000
Vh, Forrás utca és Határ utca útépítési munkák	34 390 347
Vh, Újiskola u.-i ingatlanok utcai bejáróinak építése 5db	2 084 000
Vh, Újiskola u. 97fm járdaépítés (Csarnokkal szemkölti oldal	3 915 300
Vház, Cserje utcában a Szemere Pál és a Baragödör utcák közt	9 204 390
Vház, Cserje utcában a Szemere Pál és a Baragödör utcák közt	3 944 738
Vh, Arany János utcában útépítés után 10db kapubejáró helyre	1 000 000
Veresegyház, Arany János utca aszfaltozása	8 693 355
Vh, Cserje u. 15.,17. ingatlanok előtt támfal, lépcső építés	786 602
Vház, Anonymus utcában a Tavaszi u. és a Patak u. közötti jár	4 341 900
Vház, Anonymus utcában a Tavaszi u. és a Patak u. közötti jár	2 894 600
Vh, Anonymus utcába zúzottkő vásárlás, szállítás járda építé	663 105
Vh, Anonymus utcába zúzottkő vásárlás, szállítás járda építé	775 200
Kiviteli tervek elkészítése Kerékpárút hálózatfejlesztés Ver	2 000 000
Vh, Rönk u. aszfaltozása	6 161 650
Vh, Mogyoródi u. (Könyves K.-Garabonciás u. között) RS8 lámp	5 376 413
Bartók Béla utcában járda építés térkőből Fényes-Liszt utcák	6 635 400
Vh Budapesti út 3/a 7db murvás parkoló építése 20x6m hosszan	751 560
Álomhegyi tó védőgát melletti terület vízelvezetése dréncsöv	3 807 500
Vház, Forrás, Nádas és Határ utcák aszfaltozási munkái	11 352 440
Vház, Fürj utca aszfaltozási munkái	4 691 838
Vh, Batthyány utca csapadékvíz elvezető csatorna építése	4 206 000
Vh Batthyány u. viacolor burkolatú parkoló építése	5 882 500
Vh, Kálvin utca köves parkolóhoz gépkocsibehajtó építése dön	695 758
Vh, Újiskola u. járda építési munkái	5 737 675
Vh Katolikus temető bejárata mellett viacolor burkolatú park	7 712 720
Mézesvölgyi játszótér építése Veresegyházon	114 497 989
Vh, Batthyány utca útépítés, szegélyépítéssel, szélesítéssel	9 033 200
Az Országos Görpark Program 2024 örpálya pályázati tervdokum	1 316 000
Vh, Bp-i u.-Fő út csomópont tervének korszerűsítése, jóváhag	650 000
Vh, Álomhegyi tó víztározó madárvédelmére rézsű kialakítás	6 000 000
Vh, Veres-Dent melletti parkoló építési munkái	8 970 620
Veresegyház 059/30hrsz 1244nm 12/162 tul. h. szántó vételár	92 145
Vh, Veres-Dent mögötti parkoló aszfaltozási munkái	1 692 450
Vh, Batthyány utca aszfaltozása	12 236 296
Vh, Kálvin u. köves parkoló készítése, meglévő korrekciója	1 537 500
Vh, Kálvin u. parkoló kerítés készítése	1 567 899
Bartók Béla utcában járda építés térkőből Fényes-Liszt utcák	2 654 160
Bartók Béla utcában járda építés térkőből Fényes-Liszt utcák	3 981 240

Buszperonok kialakítása térburkolattal, zöldfelületek rendez	9 743 350
Vh, Bartók Béla utcában Liszt-Kálmán utcák között járda épít	2 087 550
Vh, Bartók Béla utcában Liszt-Kálmán utcák között járda épít	5 764 950
Tervezői művezetés Álomhegyi tározó torkolati műtárgy és töl	2 330 000
SW/K/6/A típusú SafeCross intelligens gyalogátkelő rendszer	3 259 844
Vh Mézesvölgyi játszótér közvilágítás kivitelezése, energiao	3 875 757
Vh Mézesvölgyi játszótér közvilágítás kivitelezése, energiao	9 043 433
Veresegyház 059/53hrsz 73,3nm szántó vételár	36 650
Veresegyház 059/33hrsz 108/630 tul. hányad. szántó vételár	22 710
Veresegyház 059/22hrsz 2724nm szántó vételár	1 362 000
Veresegyház 059/21hrsz 1418nm szántó vételár	709 000
Zúzottkő vásárlás és szállítás 2024.03.hó	1 794 480
Vház, Könyves Kálmán u.-ban a Szent Erzsébet krt. és a Mogyo	5 197 500
Vház, Újiskola és Mogyoródi út közötti szakaszon járda és zú	6 410 670
Veresegyház 059/53hrsz 421m2 szántó vételár	81 685
Vház, Újiskola u. 3/a-ban (rendőrség) bejáró út és kosárlabd	5 528 500
Vh, Kálvin utcában járda építés (Béke u.-Kálvin köz között)	3 519 700
Veresegyház, 059/53hrsz 73,3nm szántó vételár	3 925
Találkozók útja útalap és járda építése a Kinizsi utcától a	14 932 700
Műszaki ellenőri feladatok ellátása a Mézesvölgyi játszótér	1 100 000
Járda építés térkőből Könyves K.u.Szent Erzsébet krt. és a M	3 118 500
Járda építés térkőből Könyves K.u.Szent Erzsébet krt. és a M	2 079 000
Veresegyház, 059/23hrsz 2733nm szántó vételár 1/2 tul.hányad	683 250
Veresegyház, 059/23hrsz 2733nm szántó vételár 1/2-ed tul.hán	683 250
Veresegyház Széchenyi téri óvoda nyílászárók cseréje TOP_PLU	23 587 209
Vház belterület 221/4 hrsz.-ú 743 m2 kivett lakóház, udvar,g	62 000 000
Zúzottkő vásárlás és szállítás 224. 04., 05. hó	1 595 940
Mézesvölgyi játszótér építése Veresegyházon	45 799 196
Vh, Luther u. vízelvezetési munkái (Fő út-Luther u. 9. közöt	3 230 254
Vh, Luther u. vízelvezetési munkái (Fő út-Luther u. 9. közöt	7 537 260
Vh, Újiskola u. kosárlabda pálya aszfaltozási munkái	3 070 710
Vh, Tél utca vízelvezetési rendszer építései munkái	2 180 350
Vh, Csomádi úti víznyelők építése aszfalt helyreállítással	780 050
Mézesvölgyi játszótér építése Veresegyházon végszámla	45 799 196
Mézesvölgyi játszótér építése Veresegyházon végszámla	68 698 793
Mézesvölgyi játszótér építése Veresegyházon	45 799 196
Luther utca útalapépítés (Fő út-Luther u.9. között)	4 187 215
Luther utca útalapépítés (Fő út-Luther u.9. között)	9 770 167
Műszaki ellenőri feladatok ellátása a Mézesvölgyi játszótér	1 200 000
Vház, Andrassy út 6. betonkerítés építés	720 000
Vh, Temető u. járda építés Fő úttól Bathány utcáig, Bánóczi	7 198 200
Vh 2104 főúton gyalogos átkelőhelyek tervezése (Kucsakernél,	5 029 500
Vh 2102 főúton gyalogos átkelőhelyek tervezése (Tél u., Tava	6 119 250
Veresegyház Andrassy út 32. 399hrsz 157nm 12/240 tul. hányad	485 000
Vh, Göncz Árpád téren színpadtető építése	6 500 000
Veresegyház 065/23hrsz 1520nm szántó vételár	182 400
Veresegyház 065/23hrsz 1520nm szántó vételár	182 400
Mézesvölgyi játszótér PE öntöző cső elhelyezése térburkolat	932 720
Vház, Csibaj és Hegyalja u.-ban járda építése térkőből	2 712 345
Vház, Csibaj és Hegyalja u.-ban járda építése térkőből	6 328 805

Városháza melletti tér közműhálózat felújítása, térkövezése	20 114 925
Műszaki ellenőri feladatok, Széchenyi téri óvoda energetikai	1 145 834
Vh, Pázmány utca út és járdaépítési munkái Andrássy-Temető u	12 979 085
Vh, vasútállomás előtti járda szakasz építési munkái	4 435 195
Vh, Kálvin tér járda és parkoló építési munkái	6 300 080
Vh, találkozóút útja aszfaltozás	9 566 700
Vh Mézesvölgyi játszótér világítás korszerűsítés	3 038 969
Vh, Luther u. aszfaltozás	14 436 200
Veresegyház 059/28hrsz 225nm szántó vételár	112 430
Veresegyház 552hrsz 257nm ingatlan vételár (Andrássy út 27.)	11 500 000
Veresegyház 551hrsz 388nm ingatlan vételár (Andrássy út 28/A	17 500 000
Veresegyház 3523hrsz 872nm ingatlan vételár (Csomádi út 5.)	61 900 000
Kosárlabda pálya kerítés építése 3d paneles rendszerből végs	2 996 543
Kosárlabda pálya kerítés építése 3d paneles rendszerből végs	2 327 000
0/32 és 0/4-es zúzottkő vásárlása út és járdaépítésekhez	963 000
Vház, Hegyalja u.-ban járdaépítés térkőből a Csibaj u. és a	7 138 250
Vház, Hegyalja u.-ban járdaépítés térkőből a Csibaj u. és a	3 059 250
Vház Borkéta u.-ban térburkolatú járda és kapubehajtók készí	3 798 640
Vház Borkéta u.-ban térburkolatú járda és kapubehajtók készí	1 627 989
Vh, Szabadság úton járda készítés 82fm, támfal és kerítés ké	3 597 474
Vh, Szabadság úton járda készítés 82fm, támfal és kerítés ké	8 394 106
Vh, Fő út 108. idősek otthona gazdasági bejáró felhajtó, par	4 219 840
Vház, Lévai u. csapadékvíz elvezetés aknaépítéssel, D400-as	4 662 090
Vház, Lévai u. csapadékvíz elvezetés aknaépítéssel, D400-as	3 108 060
Járda építés a Szadai út mellett a körforgalomtól szadai köz	29 658 300
Vh, Óvoda u.-ban kerítés építés, burkolathelyreállítás	972 000
0/32,0/4-es zúzottkő vásárlása járdaépítéshez 2024.07.hó	618 114
Vház, Hegyalja u. 4.-től Wesselényi utcáig járdaépítés térkő	7 480 000
Termálvezeték építés 165fm B31 termálkúttól Lévai-Luther u.	19 647 470
Vh, Luther utcában a Luther u.9. és a Fő út 128. között járd	7 852 383
Veresegyház 059/28hrsz 9360/1862160 tul.h. szántó vételár	115 385
Vh, Pázmány utcában út- és járdaépítés pótmunkái	2 179 525
Veresegyház 059/33hrsz 265nm szántó vételár	30 285
Veresegyház 059/28hrsz 4560/1862160 tul. h. szántó vételár	56 215
Vház, Újiskola u.-ban térkőburkolat és kosárlabdapalánk alap	3 701 255
Vház, Fő út központi gyógyszerháznál járda építése	1 572 485
Vház, Hegyalja u.-ban járda és forgalomcsillapító sziget épi	14 403 200
Veresegyház Fő út Budapest út csomópontjának jelzőlámpás cso	93 259 280
Veresegyház 059/28hrsz szántó 1170/1862160 tul. hányad vétel	14 420
Veresegyház 059/28hrsz 1170/1862160 tul. hányad szántó vétel	14 420
Vház, Hajó u.-ban útalapépítés és aszfaltozás	8 274 000
Árkádós ház közcélú földkábel és közvilágítási hálózat terve	900 000
Veresegyház 0221/5hrsz erdő 17/4460 tul. hányad vételár	121 450
Veresegyház Fő út 34/a-50 ingatlanok között KIF szabadvezeté	6 174 435
0/32 és 0/63-es zúzottkő vásárlás járdaépítéshez 2024.08.hó	343 400
Járda építés a Szent Erzsébet körúton (Könyves Kálmán utcátó	5 030 700
Építési engedélyeztetési tervezés, Széchenyi téri óvi 2 fogl	7 200 000
Veresegyház Széchenyi téri óvoda nyílászárók cseréje TOP_PLU	9 434 883
Veresegyház Széchenyi téri óvoda nyílászárók cseréje TOP_PLU	14 152 325
Csibaj, Kertesi u-ban tervezett gyalogos átkelőhelyek előkés	3 242 000

Vh, Mester utcában tervezett gyalogos átkelőhelyek előkészít	2 763 000
Vh, Árkádós ház termálvíz ellátásának kiviteli terve	1 200 000
114 m közvilágítási kábel Harmónia u.	2 958 405
Műszaki ellenőri feladatok, Széchenyi téri óvoda energetikai	1 145 833
Műszaki ellenőri feladatok Vház, Fő út-Budapesti út csomópon	925 000
Vház, Bokréta u.-ban útszegély és járdaalap építés a Lévai u	10 070 235
Vház, Bokréta u.-ban útszegély és járdaalap építés a Lévai u	4 315 815
Kálvin u. felőli bejárat kialakítása járdaépítéssel	770 728
Vh, Bokréta u. aszfaltozása	11 486 730
Vh, Batthyány u. és Bánóczi u. csapadékvíz elvezető csatorna	9 524 500
Széchenyi téri óvodában gázkazánok cseréje TOP_PLUSZ-2.1.1-2	8 495 493
Műszaki ellenőri feladatok, Vh Széchenyi téri óvoda energeti	250 000
Vh, kerti szegély Bokréta u.-ban, kiemelt szegély Kútfő u.-R	12 841 780
Vh, Újiskola u. szélesítése a Kálvin tér és az EGYMI iskola	7 814 080
Kálvin közben járda és lépcső építés, kerítés bontás, terüle	1 746 615
Református temető ravatalozó és védőtető megvalósulási terv	580 000
Veresegyház 059/44hrsz szántó 93/427 tul.hányad vételár	335 955
Veresegyház 059/39hrsz szántó 10/165 tul. hányad vételár	37 060
Veresegyház 059/44hrsz szántó 334/427 tul. hányad vételár	1 206 545
Vház, Bokréta u.-i járdaépítés kiegészítő munkálatai	6 713 640
Vház Bokréta u.-ban a megépült útszegély melletti bontási és	5 480 000
Vház, Lévai u. csapadékvíz elvezető csatorna építésénél elvé	2 454 500
Veresegyház Fő út Budapest út csomópontjának jelzőlámpás cso	37 303 712
Veresegyház Fő út Budapest út csomópontjának jelzőlámpás cso	55 955 568
Fő út 34/a-50.elektromos légkábelek kiváltásának tervezése	750 000
Vház, Fő út-Budapesti út csomópontjának jelzőlámpás csomópon	925 000
Vh, 582-583, 581-627hrsz-ú telekek között támfal többletmunk	1 189 377
Műszaki ellenőri feladatok, Vh Széchenyi téri óvoda energeti	250 000
Bánóczi u. útszélesítés, útszegély és járda építés Fő úttól	19 915 500
2db egyedi vitrinszerkezet készítése - katolikus temető kert	118 500
2db egyedi vitrinszerkezet készítése - katolikus temető kert	118 500
Ingatlan vételár, Veresegyház, Lévai utca 28.,128hrsz	2 790 284
Ingatlan vételár, Veresegyház, Lévai utca 28.,128hrsz	45 712 382
Ingatlan vételár, Veresegyház, Lévai utca 28.,128hrsz	63 997 334
Kerékpárút hálózatfejl. Vházon TOP_PLUSZ-1..2.1.-21-PT1-2022	200 000
Vh, Szablya u. 13. előtt csapadékvíz csatorna és oldalvíznye	1 678 700
Vh, Újiskola u. aszfaltozása	7 482 000
Vh, Lévai u. aszfaltozása a Batthyány u.-tól a Bokréta u.-ig	10 876 400
Vh, Bánóczi u. aszfaltozása a Fő úttól a Batthyány u.-ig	8 483 020
Vh, 582hrsz közterületen növénytámfal építése	4 497 461
Vh, 582hrsz közterületen növénytámfal építése	4 497 461
Vh álmhegyi tározó mentett oldalán szivárgó építése	14 832 000
Vh 2102 főúton gyalogos átkelőhelyek tervezése (Tél u., Tava	3 059 625
Veresegyház, Kamilla utca útszegély és járdaépítés	4 352 000
Széchenyi téri óvodában gázkazánok cseréje TOP_PLUSZ-2.1.1-2	3 398 197
Széchenyi téri óvodában gázkazánok cseréje TOP_PLUSZ-2.1.1-2	5 097 296
Vh, Árkádós ház termálvíz vezeték építése	8 988 000
Veresegyház, Veresdönt parkoló világításához 2db COB LED 100	150 000
Vház, Viczián u. parkoló világításához 2 db COB LED 100 W fé	150 000
TOP-PLUSZ-1.1.1-21-PT1-2022-00002 Vh, élelmiszer piac fejles	1 650 000

TOP-PLUSZ-1.1.1-21-PT1-2022-00002 Vh, élelmiszer piac fejles	1 650 000
Összesen	1 638 350 253

Informatikai eszközbeszerzés történt 10.684.304 Ft értékben.

Informatikai beszerzés 2024. évben	Érték (Ft)
1db Micro SD memóriakártya beszerzése a Mezőőrség autóskamer	5 504
Laptopok beszerzése	3 553 500
Laptopok beszerzése	2 132 100
Laptopok beszerzése	3 553 500
9db tablet, tok, képernyőfólia beszerzés képviselő-testület	1 217 700
2db Tablet beszerzése	222 000
Összesen	10 684 304

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés valósult meg 40.775.941 Ft összegben.

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés 2024. évben	Érték (Ft)
Orvosi rendelő berendezés vásárlás (Szent-Györgyi Albert u.	2 733 000
Orvosi rendelő berendezés vásárlás (Szent-Györgyi Albert u.	1 822 000
Olympus RS-28H lábpedal beszerzése Mikrovoks rendszerhez	36 990
AV0052197 2db 2x8" WC szaniter konténer vásárlása	1 790 000
AV0052197 2db 2x8" WC szaniter konténer vásárlása	1 790 000
Játszótéri játékok beszerzése	4 893 370
70mai A500S menetrögzítő kamera beszerzése Mezőőri autóba	20 465
70mai A500S menetrögzítő kamera beszerzése Mezőőri autóba	-
Új templom mögötti területre kamerák telepítése	889 560
Játszótéri játékok beszerzése, leszállítása a Sport u. 4. te	4 848 331
Mézesvölgyi játszótér kamerarendszerének kiépítése	920 870
Vh, Kölcsey F. Városi Könyvtár és a fsz V. számú üzlet klíma	3 279 850
Piaci asztalok gyártása	812 500
Piaci asztalok gyártása	1 722 500
P3 ledfal beszerzés	2 023 000
P3 ledfal beszerzés	867 000
Trianoni emlékmű köztéri alkotás készítése (Életfa)	1 840 000
2db Kosárpálánk, 2db horganyzott lánc háló vásárlása kosárpa	402 055
4db Présrácsos pad, 2db kerékpártároló beszerzése	174 918
4db Présrácsos pad, 2db kerékpártároló beszerzése	174 918
2db ping-pong asztal, 1db ivókút beszerzése	1 839 000
2db ping-pong asztal, 1db ivókút beszerzése	1 839 000
2db ping-pong asztal, 1db ivókút beszerzése	1 839 000
Játszótéri játékok beszerzése	4 700 000
Tűzoltóautó vételár AO-Nr.16692-Anzeige-Nr.:94895	3 195 614
Vház, Viczián u. parkoló világításához 2 db COB LED 100 W fé	150 000
Veresegyház, Veresdent parkoló világításához 2db COB LED 100	150 000
Vház, Viczián u. parkoló világításához 2 db COB LED 100 W fé	150 000
Veresegyház, Veresdent parkoló világításához 2db COB LED 100	150 000
Összesen	40 775 941

Részesedések között a Macizoo Kft törzstőkéjének emelésére került sor 3.000.000 Ft értékben.

Meglévő részesedések növelésével kapcsolatban 2 esetben történt törzstőke emelés a beszámolás időszakában, Veresegyházi Városgazda Kft esetében 185.000.000 Ft összegben, Macizoo Kft esetében 12.000.000 Ft összegben.

Beruházásokkal kapcsolatban elszámolt áfa összege 326.470.656 Ft.

6. FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK (K7)

Az önkormányzat felújítási kiadásai a beszámolási időszakban 106.997.557 Ft-ra (36 %) teljesültek.

6.1. ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI

Az Önkormányzat felújítási kiadásai 37.172.377 Ft összegben teljesültek az alábbi pontokban foglalt részletezés szerint.

Ingtalanon végzett felújítások 2024. évben	Érték (Ft)
Vház, Árpád u.-i járda felújítása a Vásártér u. és az Orgona	3 947 914
Fácán u. felújítása a Réce és a Fecske utcák között	8 237 196
Vh, Újiskola u. 3/a épület fűtés rekonstrukció kivitelezése	3 195 000
Mézesvölgyi Iskola előtt lévő híd rekonstrukciója	2 077 011
Mézesvölgyi Iskola előtt lévő híd rekonstrukciója	3 403 000
Vh, Szabadság u.-ban, Patak u.-ban víznyelő építése, Anonymu	980 070
Csomádi u. 7. önkormányzati ing. vízvezeték hálózat felújítá	800 000
Vh, Újiskola utcai rendőrségi épület festési munkái	4 025 478
Újiskola u. 3. villamos hálózatának felújítása, villanszere	1 850 000
Veresegyház, Fő út 49. előtti járdaszakasz rekonstrukciós mu	923 998
Összesen	29 439 667

Felújításokhoz kapcsolódó áfa 7.732.710 Ft-ban teljesült.

6.2. POLGÁRMESTERI HIVATAL FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI

A Polgármesteri Hivatal felújítási kiadásaira jóváhagyott keretből összesen 8.204.635 Ft felhasználása történt, amely a hivatal épület I. emeletének belső átalakítási munkálatait tartalmazza.

6.2. INTÉZMÉNYEK FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI

Az intézmények a beszámolási időszakban összesen 61.620.545 Ft-ot használtak fel felújítás feladatokkal összefüggésben. A rendelkezésre álló keretből elkészült a bölcsőde teraszainak újjáépítése, az óvoda tetőfelújítása valamint az intézmények többségében a műszaki állapot megőrzésére és annak javítására fordítottuk.

7. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK (K8)

Az egyéb felhalmozási célú kiadások 526.583.424Ft összegben (89 %) teljesültek.

Egyéb felhalmozási célú kiadásként ÁHT-n belülre 506.427.311 Ft.

A kiadásból legnagyobb részt a Miniszterelnökség Területfejlesztési Operatív Programok Irányító Hatóság képezte:

- TOP_PLUSZ-1.1.1-21-PT1-2022-00002 előleg visszafizetése került 68.711.749 Ft értékben.

- Kerékpár út fejlesztés TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-0007 9; 299.002.396 Ft értékben.

További kiadás teljesült a Miniszterelnökség felé 135.213.166 Ft értékben a Bölcsődefejlesztéshez kapcsolódó szerződés kapcsán.

Egyéb felhalmozási célú kiadásként ÁHT-n kívülre 20.156.113 Ft-ot használtunk fel.

Megjegyzés	Érték (Ft)
Támogatási szerződés - hangszer beszerzés és a gyermekek kín	300 000
Támogatási szerződés - Medveotthon területére történő hűtőko	1 000 000
Támogatási szerződés - Bérleti díjra, sportszőnyeg beszerzés	1 500 000
Támogatási szerződés - Állítható, telescope-os Nordic Walkin	640 530
Támogatási szerződés - 3db kisbusz önerejéhez	12 465 583
Felhalmozási támogatás egyéb civil szervezetnek	1 000 000
Felhalmozási támogatás egyéb civil szervezetnek	3 000 000
Felhalmozási támogatás egyéb civil szervezetnek	250 000
Összesen	20 156 113

8. TARTALÉKOK

A tartalékok terhére a mérleg értelemszerűen nem tartalmaz teljesítési adatot, mivel a tartalékok felhasználása esetén a kiadás konkrét feladattal összefüggésben kerül megjelenítésre.

9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)

A beszámolási időszakban finanszírozási kiadásként összesen 14.420.608.888 Ft-ot számoltunk el, amely 98 %-os teljesítésnek felel meg.

9.1. HITEL, KÖLCSÖNTÖRLESZTÉS

Ezen a jogcímen a beszámolási időszakban tőketörlesztésként 300.000.000 Ft kiadást számoltunk el, amelyből:

- hosszú lejáratú fejlesztési hitelhez 300.000.000 Ft kapcsolódik.

9.2. ÉRTÉKPAPÍROK KIADÁSAI

Mivel az Önkormányzat 2024-ben értékpapírt nem vásárolt, így ezen a jogcímen a beszámolási időszakban kiadást nem számoltunk el.

9.3. ÁLLAMHÁZTARTÁSOM BELÜLI MEGELEŐLEGEZÉS TÖRLESZTÉSE

Ezen a jogcímen számoltuk el a 2025. január 6-án esedékes, de ténylegesen már 2024. december 28-án folyósított állami támogatás összegét (89.197.382 Ft).

9.4. GÉPJÁRMŰ-LÍZING

Ezen kiadások között nem szerepeltetünk kiadást.

9.5. IRÁNYÍTÓSZERVI TÁMOGATÁS

Ezen a jogcímen összesen az Önkormányzat 3.105.018.409 Ft-ot adott át intézményeinek, mely 92 %-os teljesítésnek felel meg.

9.6. BETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE

A beszámolási időszakban az Önkormányzat az átmenetileg szabad forrásaiból folyamatosan, többségében 1 hetes időtartamokra, összesen 10.389.866.508 Ft értékben döntött betételhelyezésről. Tekintettel arra, hogy minden ügyletet számviteli értelemben a kiadások között külön-külön el kell számolni, ez okozza a halmozódást.

III. EGYÉB INFORMÁCIÓK

1. Az Önkormányzatnál és az intézményekben 2024. december 31-én a jóváhagyott **létszámelőirányzat** belül betöltött álláshelyeket a 34. sz. mellékletben mutatjuk be. A melléklet szerint ezen időpontban 324 teljes és 15 részmunkaidős álláshely volt betöltve.
2. Az Önkormányzat **több éves kötelezettségvállalásaiból** eredő éves fizetési kötelezettségeit, és a beszámolási időszakban ezzel összefüggésben teljesített kiadásokat a 27-29. mellékletben mutatjuk be. A 36. mellékletből kitűnik, hogy a felvett hitelből Önkormányzat 2024-ben összesen 300.000.000 Ft kiadást számolt el. A felvett hitelek kapcsán 2024. december 31-én fennálló tőkeállománya 2.250.000.000 Ft.
3. Az Önkormányzat által a beszámolási időszakban nyújtott **közvetett támogatásokat** a 31. mellékletben mutatjuk be, mely szerint 2024-ben összesen 105.653.088 Ft értékben nyújtott ilyen jogcímen támogatást.
4. Az Önkormányzat által vállalt működési jellegű **nem kötelező feladatok** bevételeit és kiadásait a 14. számú mellékletben mutatjuk be. A mellékletből látható, hogy az önkormányzati nem kötelező működési jellegű feladatainak ellátásához a beszámolási időszakban 1.367.625.762 Ft kiadást teljesített.
5. Az Önkormányzat **európai uniós támogatással** megvalósuló projektjeit a 32. melléklet tartalmazza. A melléklet szerint a beszámolási időszakban az Önkormányzat az európai uniós projektek kapcsán 95.658.232 Ft kiadást teljesített.

IV. EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓ

Az előterjesztés bevezetőjében már említett egyszerűsített beszámoló tartalmát az alábbiakban ismertetjük.

1. KONSZOLIDÁLT EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

Az Önkormányzat 2024. évi konszolidált egyszerűsített mérlegét – melynek főösszege 53.640.725.283 Ft – a hatályos pénzügyi és számviteli előírások alapján állítottuk össze. Ez összefoglalóan mutatja be az Önkormányzat eszközeinek és forrásainak szerkezetét, valamint ezekben a beszámolási időszakban bekövetkezett változásokat. A konszolidált egyszerűsített mérleg fő sorainak tartalmát, és az előző

időszakhoz viszonyítva bekövetkezett változásokat az alábbiakban mutatjuk be a 38. melléklet szerint.

1.1. ESZKÖZÖK

- 1.1.1. **A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök:** az Önkormányzat befektetett eszközállományában 2024-ben összességében 4.536.348.859 Ft növekedés és 91.798.502 Ft csökkenés következett be, s értéke a beszámolási időszak végén 47.346.567.278 Ft volt.
- 1.1.2. **A nemzeti vagyona tartozó forgóeszköze** az Önkormányzatnak 8 842 811 Ft-al csökkent.
- 1.1.3. **A pénzeszközök** mérlegsoron 398 668 413 Ft értékű csökkenés tapasztalható, a növekedés 998.277 Ft, mely az EUR devizaszámla 2024. évvégi értékelése árfolyam nyeresége. Az állomány a beszámolási időszak végére 3.557.522.201 Ft.
- 1.1.4. Az Önkormányzat **követelésállománya** a beszámolási időszakban 262 297 674 Ft-tal csökkent, a záró állomány értéke az év végén 2.718.781.320 Ft volt.
- **A költségvetési évben esedékes követelések** állománya a beszámolási időszak végére 132.565.255 Ft-ról 221.579.616 Ft-ra emelkedett.
 - **A költségvetési évet követően esedékes követelések** állománya 2.807.961.283 Ft-ról 2.435.452.090 Ft-ra csökkent..
 - **A sajátos jellegű elszámolásokból származó követelések** állománya 40.552.456 Ft-ról 61.749.614 Ft-ra emelkedett.
- 1.1.5. Az **egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** állománya a beszámolási időszak végére 60.101.101 Ft-ról -2.937.906 Ft-ra csökkent. A változás kettős folyamat következménye, egyrészt növekedett az előzetesen felszámított levonható ÁFA állománya, ezzel szemben ezt meghaladó mértékben csökkent a fizetendő ÁFA állománya.
- 1.1.6. Az **aktív időbeli elhatárolások** állománya a beszámolási időszak végén 2.740.660 Ft volt, amely a tárgyévben teljesített, de a következő évre vonatkozó kifizetések állományát foglalja magában.

1.2. FORRÁSOK

- 1.2.1. **Saját tőke:** az Önkormányzat saját tőkéje 2024. december 31-én 50.716.136.659 Ft volt, amely 4 512 477 035 Ft értékű növekedést jelent a 2023. évi záró értékhez képest. A változásokat az alábbiakban mutatjuk be:
- **A nemzeti vagyona induláskori értéke** 45.232.313.983 Ft volt, amely az alapításkori önkormányzati eszközök bruttó értékét foglalja magában, mely a korábbi években elszámolt változások következtében 496.658.981.117 Ft-ra módosult.
 - **A nemzeti vagyona változásai** során 2024-ben 904.098.631 Ft összegben nem számoltunk el változást, így az -5.770.833.221 Ft-ra módosult.
 - **A felhalmozott eredmény** az önkormányzat halmozott költségvetési eredménye nyitó állományának a 2023. évi mérleg szerinti eredménnyel korrigált eredményét foglalja magában, 6.505.171.294 Ft értékben.
 - **A mérleg szerinti eredmény** 1.049.567.257 Ft-os egyenlege a 2024. évi gazdálkodás számviteli eredményét jelenti.

- 1.2.2. Az Önkormányzat **kötelezettségeinek** állománya a beszámolási időszak végére 3.050.328.025 Ft-ról 2.663.140.709 Ft-ra csökkent az alábbiakban bemutatott gazdasági események következtében.
- A **költségvetési évben esedékes kötelezettségek** értéke 44.376.361 Ft-ról 16.294.280 Ft-ra csökkent. A záró állomány többségében olyan dologi jellegű kiadások értékét foglalja magában, amelyek teljesítési időszaka 2024. volt, de a pénzügyi teljesítés 2025-re húzódik át.
 - A **költségvetési évet követően esedékes kötelezettségeinek** állománya a beszámolási időszak végére 2.785.430.379 Ft-ról 2.345.195.839 Ft-ra csökkent. A záró állomány magában foglalja a 2025. január 6-án esedékessé váló, de ténylegesen már 2024. december 23-án folyósított állami támogatást, valamint az önkormányzat által felvett hosszú lejáratú hitel december 31-én fennálló tőkerészét.
 - A **kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** állománya 220.521.285 Ft-ról 301.650.590 Ft-ra növekedett, amely döntően a kapott helyi adóban nyilvántartott túlfizetéseket, az előleget és a letéti számlán kezelt pénzeszközöket foglalja magában.
- 1.2.3. A **passzív időbeli elhatárolások** záró értéke 261.447.915 Ft volt, mely a 2024. december havi munkabér és egyéb decemberben kifizetett juttatások, valamint ezek közterheinek értékét foglalja magában.

2. KÖLTSÉGVETÉSI JELENTÉS

A költségvetési jelentés az eredeti, a módosított előirányzaton és a teljesítési adatokon kívül az Önkormányzat által 2024-ben az előirányzatok terhére vállalt kötelezettség-vállalásokat, valamint ezek egymáshoz viszonyított arányát mutatja be a jogszabályban előírt tagolásban. A bevételek és kiadások teljesítését a II. és III. fejezetben részletesen bemutattuk. Az Önkormányzat költségvetési jelentését a 40. melléklet tartalmazza.

3. MARADVÁNY-KIMUTATÁS

A maradvány-kimutatásban arról adunk tájékoztatást, hogy a 2024. évi bevételek és kiadások egyenlege alap- illetve vállalkozási tevékenységre bontva miként alakult, s a maradványból milyen értéket képvisel a kötelezettséggel terhelt, illetve a szabad maradvány.

Az önkormányzat alaptevékenységből származó bevétele 2024-ben 11.904.476.964 Ft volt, mellyel szemben az alaptevékenység kiadásaként 12.079.331.663 Ft került elszámolásra, azaz az alaptevékenység költségvetési egyenlege -174 854 699 Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevétele 15.344.375.850 Ft volt, az alaptevékenység finanszírozási kiadásai pedig 14.420.608.888 Ft-ot képviseltek, azaz az alaptevékenység finanszírozási egyenlege 923 766 962 Ft volt. Az alaptevékenység költségvetési egyenlegének az alaptevékenység finanszírozási egyenlegével korrigált összege jelenti az alaptevékenység 2024. évi maradványát, melynek összege 748.912.263 Ft

Mivel az Önkormányzat vállalkozási tevékenységet a beszámolási időszakban nem folytatott, az alaptevékenység maradványa megegyezik az Önkormányzat teljes maradványával. A maradványból 14.892.173 Ft a kötelezettséggel terhelt maradvány, 734.020.090 Ft pedig a szabad pénzmaradvány.

A maradvány részletes levezetését a 41. melléklet tartalmazza.

4. EREDMÉNY-KIMUTATÁS

Az eredmény-kimutatásban arról adunk tájékoztatást, hogy az Önkormányzat 2024. évi kettős könyvvitel szerinti bevételeinek és ráfordításainak figyelembevételével miként alakult a mérleg szerinti eredmény. A kimutatásból kitűnik, hogy az Önkormányzat 2024. évi tevékenységének eredménye

1.164.344.341 Ft volt, amelyet 114.777.084 Ft-tal csökkent a pénzügyi műveletek eredménye. Ennek következtében az Önkormányzat 2024. évi mérleg szerinti eredménye 1.049.567.257 Ft volt.

Az eredménykimutatást a 37. melléklet tartalmazza.

V. AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETE

1. AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONI HELYZETE

1.1. Az Önkormányzat befektetett eszközei (immateriális javai és tárgyi eszközei, befektetett pénzügyi eszközei) forgóeszközei, követelése, valamint kötelezettségei állományában a beszámolási időszakban bekövetkezett változásairól a 38. mellékletben mutatunk be.

1.2. Az Önkormányzat 2024. évben értékpapírral nem rendelkezett.

A tulajdonosi jogviszonyt megtestesítő részesedések 2024-ben változott, a gazdasági társaságot érintő 200.000.000 Ft összértékű tőkeemelés következtében. Egyéb részesedésekben 2024-ben változás nem történt.

Jogsabályi előírásnak megfelelően az alábbi táblázatban bemutatjuk az Önkormányzat 100 %-ban önkormányzati tulajdonban lévő részesedéseit a 2024. december 31-i állapot szerint:

Név	Székhely	Tulajdoni hányad (%)	Érték (EFt)
100%-os részesedések			
Veresegyházi Városfejlesztő Kft.	Veresegyház, Göncz Árpád tér 1. I. emelet 214. ajtó	100	58 367
Veresegyházi Városgazda Kft.	Veresegyház, Sport utca 4.	100	325 000
MaciZoo Kft.	Veresegyház, Patak utca 50/A	100	15 000
Összesen			398 367

Az Önkormányzat egyéb részesedéssel rendelkezik a Közbiztonság Alapítvány (100.000 Ft), Medvemenhely Alapítvány (100.000 Ft) és a DMRV Zrt. (11.000 Ft = 1 db részvény) .

2. AZ ÖNKORMÁNYZAT PÉNZÜGYI HELYZETE

A Rendeletben az Önkormányzatot közvetlenül terhelő hosszú lejáratú fejlesztési hitellel terhelő adósságszolgálatl összefüggő kiadásokat terveztük, melynek záró állománya 2024. december 31-én 2.250.000.000 Ft. A beszámolási időszakban ezen kötelezettségeinek az Önkormányzat maradéktalanul eleget tett. Mint arra már korábban is utaltunk az Önkormányzat több évre vállalt kötelezettségeinek tőkeállománya az előző évhez képest tovább csökkent és 2024. december 31-én 1.098.908.407 Ft volt.

VI. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásának jogszabály által előírt kiegészítő mellékletének szöveges indoklását – amennyiben arra a korábbiakban nem utaltam – az alábbiakban mutatom be:

1. Az Önkormányzat számviteli politikáját 2024. novemberében módosította.
2. Önkormányzatunknál a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős Jeszenszkiné Szikra Brigitta pénzügyi osztályvezető (nyilvántartási szám: 177790).
3. Az Önkormányzatnak, illetve intézményeinek nincs vegyes rendeltetésű eszköze.
4. Az Önkormányzat a beszámolási időszak végén nem volt devizában fennálló kötelezettsége, ezért a zárás során értékelnie sem kellett.
5. 2024-ben nem történt olyan alaptevékenységet érintő rendkívüli esemény, amely az Önkormányzat pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolta volna.
6. Az Önkormányzatnál külső ellenőrzés által lefolytatott ellenőrzés nem tárt fel olyan jelentős összegű hibát, amelyek az előző évre vonatkozó módosításokat tett volna szükségessé.
7. Az önkormányzati feladatellátásba közalapítványok és alapítványok nem kerültek bevonásra, ezért részükre az Önkormányzat nem teljesített kifizetéseket, s nem adott át térítésmentesen eszközöket sem.
8. Az Önkormányzat nem végzett kutatási és kísérleti fejlesztéssel összefüggő feladatokat.
9. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel az Önkormányzat nem rendelkezik.
10. Az Önkormányzatnak nem volt veszélyes hulladéka, raktári készletként kezelt környezetre káros anyaga.

VII. ÁTFOGÓ ÉRTÉKELÉS

Összességében az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletében megtervezett bevételeit teljesítette és megvalósítani kívánt feladatait többségében teljesítette.

Az Önkormányzat gazdálkodását a beszámolási időszakban a takarékoság, a mértéktartás és a likviditás folyamatos fenntartására irányuló törekvés, továbbá a veszélyhelyzet által előidézett új kihívásoknak való megfelelési igény jellemezte. Ennek, illetve a tervezettnél nagyobb helyi adóbevételnek köszönhetően az Önkormányzat ismét jelentős pénztartalékkal zárta az évet, amely a 2025. év operatív gazdálkodását segíti. Ugyanakkor a következő évre átvitt feladatok jelentős determinációt is jelentenek egyben, behatárolva az Önkormányzat 2025. évi mozgásterét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a 2024. évi zárszámadásról szóló rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek!

Mellékletek:

- hatásvizsgálati lap
- rendelet-tervezet

Veresegyház, 2025. május 7.


Cserháti 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 az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

1. TÁRSADALMI-GAZDASÁGI HATÁSA

A zárszámadási rendeletben társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti, a benne foglalt feladatok és célok megvalósításáról ad tájékoztatást. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azon színvonalát.

2. KÖLTSÉGVETÉSI HATÁSA

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdaság, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

3. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEI

A zárszámadási rendeletben a költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásáról adunk tájékoztatást, így a rendeletnek közvetlen környezetvédelmi és egészségi következményei nincsenek.

4. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSA

A rendelet végrehajtása nem jelent az elmúlt évekhez képest többletfeladatokat a költségvetési szervek részére.

5. EGYÉB HATÁSA: nincs

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotását szükségessé teszi a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX törvény 110. §-a és az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 87. és 91.§-a.

A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít. Mulasztás esetén várható következmény törvényességi felügyeleti intézkedés, esetlegesen a központi költségvetési támogatás megvonása.

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

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: rendelkezésre áll
- szervezeti: rendelkezésre áll
- tárgyi: rendelkezésre áll
- pénzügyi: rendelkezésre áll

RENDELET-TERVEZET

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (V. ...) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

[1] A rendeletalkotás célja, hogy Veresegyház Város Önkormányzatának a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló éves költségvetési beszámolóját, zárszámadását a költségvetéssel összehasonlítható módon mutassa be.

[2] Veresegyház Város Önkormányzata a 2024. évi kötelezettségvállalással terhelt és szabad maradványát az éves költségvetési beszámoló részeként, a zárszámadással egyidejűleg, önálló rendeletben mutatja be.

[3] 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 6. § (2) 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 költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1.§

(1) Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Veresegyház Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi zárszámadását az 1. melléklet alapján az alábbi főösszegek szerint hagyja jóvá:

- a) 2024. évi összes bevétel 27.248.852.814 Ft, melyből a költségvetési bevétel 11.904.476.964 Ft,
- b) 2024. évi összes kiadás 26.499.940.551 Ft, melyből a költségvetési kiadás 12.079.331.663 Ft.

(2) A Képviselő-testület a 2024. évi teljesített működési és felhalmozási célú bevételeket, illetve kiadásokat mérlegszerűen az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

2.§

(1) A Képviselő-testület az 1.§ (1) bekezdés 1. pontjában meghatározott 2024. évi bevételi főösszeg források szerinti teljesítését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) Működési célú támogatások 2.837.275.813 Ft
- b) Felhalmozási célú támogatások 51.305.455 Ft
- c) Közhatalmi bevételek 6.957.087.572 Ft
- d) Működési bevételek 1.604.752.525 Ft
- e) Felhalmozási bevételek 421.451.975 Ft
- f) Működési célú átvett pénzeszköz 30.533.623 Ft
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszköz 2.070.001 Ft
- h) Hitel, kölcsönfelvétel 0 Ft
- i) Folyószámla-hitel igénybevétele 0 Ft

- j) Értékpapírok bevételei 0 Ft
- k) Államháztartáson belüli megelőlegezés 633.564.012 Ft
- l) Maradvány igénybevétele 4.283.927.267 Ft
- m) Betétek megszüntetése 7.321.866.162 Ft
- n) Irányítószervi támogatás 3.105.018.409 Ft

(2) A 2024. évi bevételi főösszeg részletezését az 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10., 11. 12., és a 13. melléklet tartalmazza.

3.§

(1) A Képviselő-testület az 1.§ (1) bekezdés b) pontjában meghatározott 2024. évi kiadási főösszeg kiemelt előirányzatok szerinti teljesítését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások 2.692.167.180 Ft
- b) Munkaadókat terhelő járulékok 387.713.239 Ft
- c) Dologi kiadások 3.667.881.743 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai 37.365.989 Ft
- e) Egyéb működési célú kiadások 2.373.520.326 Ft
- f) Beruházások 2.287.102.205 Ft
- g) Felújítások 106.997.557 Ft
- h) Egyéb felhalmozási célú kiadások 526.583.424 Ft
- i) Tartalékok 0 Ft
- j) Hitel, kölcsöntörlesztés 300.000.000 Ft
- k) Folyószámla-hitel törlesztése 0 Ft
- l) Értékpapírok kiadásai 0 Ft
- m) Államháztartáson belüli megelőlegezés törlesztése 625.723.971 Ft
- n) Betét elhelyezés 10.389.866.508 Ft
- o) Központi, irányítószervi támogatás folyósítása 3.105.018.409 Ft

(2) A 2024. évi kiadási főösszeg részletezését intézmények és feladatok szerinti bontásban a 14., 15., 16., 17., 18., 19., 20., 21., 22. és a 23. melléklet tartalmazza.

4.§

A Képviselő-testület a 2024. évi létszám-előirányzatok teljesítését a 34. mellékletben részletezettek alapján az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) Az Önkormányzatnál foglalkoztatott tisztségviselők és munkavállalók esetében
 - aa) teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma: 5 fő
 - ab) részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma: 1 fő
- b) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők és munkavállalók esetében
 - ba) teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma: 58 fő
 - bb) részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma: 6 fő
- c) Az önkormányzati intézményeknél foglalkoztatott közalkalmazottak esetében
 - ca) teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma: 261 fő
 - cb) részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma: 8 fő

5.§

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a 24. melléklet, valamint a 24.1., 24.2., 24.3., 24.4., 24.5., 24.6. és a 24.7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) Az Önkormányzat több évre vállalt kötelezettség-vállalásainak 2024. évi záró állományát a 25. melléklet, valamint a 25.1., 25.2., 25.3., 25.4., 25.6., és a 25.7. melléklete tartalmazza.
- (3) 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 szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (4) A saját bevételek kimutatását a 27. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (5) Az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegét a 28. és a 33. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (6) Az önkormányzati kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségeket a 29. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (7) A 2024. évi költségvetés előirányzat felhasználását a Képviselő-testület a 30. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A közvetett támogatások összegét a 31. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (9) Az Európai Unió finanszírozással megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak célonkénti részletezését a 32. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (10) Az adott kölcsönök 2024.12.31-ei állományát a 35. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (11) Az önkormányzat 2024.12.31-én fennálló hosszú lejáratú hitel záró állományt a 36. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (12) Az Önkormányzat immateriális javainak és tárgyi eszközeinek 2024. évi állományát, valamint a 2024. évi vagyonkimutatást a 38. melléklet tartalmazza.

6.§

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 39. mellékletben bemutatott 2024. évi konszolidált egyszerűsített mérlegének főösszegét 53.640.725.283 Ft-ban hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetési jelentését a 40. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 41. melléklet szerinti maradvány-kimutatása alapján a 2024. évi maradvány összegét 748.912.263 Ft-ban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi mérleg szerinti eredményét a 37. melléklet szerinti eredmény-kimutatása alapján 1.049.567.257 Ft-ban állapítja meg.

7.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Cserhádi Ferenc
polgármester

dr. Kiss Béláné
jegyző

RÉSZLETES INDOKLÁS

Az 1.§-hoz

A 2024. évi zárszámadás összes bevétele és kiadása, továbbá ezen belül a költségvetési bevétel és költségvetési kiadás összege kerül megállapításra az 1. melléklet szerint.

A 2.§-hoz

A 2024. évi bevételek kiemelt előirányzatok szerinti összegét állapítja meg az 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10., 11. 12., és a 13. melléklet szerint.

A 3.§-hoz

A 2024. évi kiadások kiemelt előirányzatok szerinti összegét állapítja meg az 14., 15., 16., 17., 18., 19., 20., 21., 22. és a 23 melléklet szerint.

A 4.§-hoz

A 34. melléklet az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények által foglalkoztatott munkavállalók, azaz a létszámelőirányzat teljesítését mutatja be teljes és részmunkaidőben foglalkoztatottak szerinti bontásban.

Az 5.§-hoz

Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a 24. melléklet, valamint a 24.1., 24.2., 24.3., 24.4., 24.5., 24.6. és a 24.7. melléklet, Önkormányzat több évre vállalt kötelezettség-vállalásainak 2024. évi záró állományát a 25. melléklet, valamint a 25.1., 25.2., 25.3., 25.4., 25.6., és a 25.7. melléklete, a 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. A saját bevételek kimutatását a 27. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegét a 28. és a 33. melléklet, az önkormányzati kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségeket a 29. melléklet, a 2024. évi költségvetés előirányzat felhasználását a képviselő-testület a 30. melléklet, a közvetett támogatások összegét a 31. melléklet, az Európai Unió finanszírozással megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak célonkénti részletezését a 32. melléklet, az adott kölcsönök 2024.12.31-ei állományát a 35. melléklet, az önkormányzat 2024.12.31-én fennálló hosszú lejáratú hitel záró állományát a 36. melléklet, az Önkormányzat immateriális javainak és tárgyi eszközeinek 2024. évi állományát, valamint a 2024. évi vagyonkimutatást a 38. melléklet tartalmazza.

A 6.§-hoz

Az Önkormányzat 2024. évi konszolidált egyszerűsített mérlegét a 39. melléklet, a 2024. évi költségvetési jelentést a 40. melléklet, a 2024. évi maradványkimutatást a 41. melléklet, a 2024. évi eredménykimutatást pedig a 37. melléklet tartalmazza.

A 7.§-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.