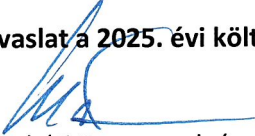




Előterjesztés

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 2026. február 25-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: **Javaslat a 2025. évi költségvetési rendelet 2. számú módosítására**

Előterjesztő: 
Cserhádi Ferenc polgármester

Közreműködött: 
Jeszenszkiné Szikra Brigitta pénzügyi osztályvezető

Szakmai egyeztetés: 
Székelyné Szabó Andrea jegyző

Az előterjesztés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakon alapul.

Tárgyalta: Pénzügyi és Jogi Bizottság

Az előterjesztés **nyílt/zárt** ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához **egyszerű/minősített** döntés szükséges.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a tartalmazza a költségvetési rendelet módosításának szabályait az államháztartás önkormányzati alrendszerében. Az Áht. 34.§ (5) bekezdése – új rendelkezés – alapján a korábbi évekhez képest bővített adattartalommal és a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben, észszerű részletezettséggel szükséges az előirányzat-módosításokat és azok indokait bemutatni.

- Az országgyűlési hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások alapja a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény.
- A felügyeleti szerv és a költségvetési szerv saját hatáskörben előirányzat-módosításokat az Áht. 34. és 35. §-aiban, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42. §-ában és 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltak alapján hajt végre.
- Veresegyház Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési előirányzatainak megállapításáról szóló 5/2025.(III.12.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Költségvetési rendelet) 8. §-ában foglaltak alapján a költségvetést a 2025. évi költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, legkésőbb december 31-ei hatállyal módosítani kell. Ezen rendelkezés alapján készítettük el a Rendelet előirányzatainak módosítási javaslatát 2025. január 1. és 2025. december 31. közötti adatokra vonatkozóan.

A módosítási javaslatok többségében a Képviselő-testület időközben hozott rendelkezéseit, az általános tartalék terhére történt kötelezettségvállalások és egyéb, időközben bekövetkezett gazdasági események pénzügyi kihatásait, valamint az előirányzatok teljesítéshez, illetve a számviteli elszámolásokhoz történő igazítását tartalmazzák.

I. FEJEZET

1. A Rendelet elfogadása óta eltelt időszakban az alábbi költségvetést érintő döntéseket hozta a Képviselő-testület:

- 1.1. A 400/2025.(XII.17.) Kt. határozattal rendelkezett úgy, hogy Veresegyház, Szent Margit utcában a közvilágítást kiépíti, melynek bruttó 12.181.019 Ft összegét az önkormányzat céltartalék, 4. közösségi költségvetés választókerületeinek kerete előirányzat terhére biztosítja.
- 1.2. A 401/2025.(XII.17.) Kt. határozattal rendelkezett úgy, hogy Veresegyház, Széchenyi téren napelemből üzemelő közvilágítás kiépítését folytatja további 8 darab oszlop és annak tartozékainak telepítésével, melynek bruttó 5.035.550 Ft költségét az önkormányzat céltartalék, 4. közösségi költségvetés választókerületeinek kerete előirányzat terhére biztosítja.
- 1.3. A 402/2025.(XII.17.) Kt. határozattal rendelkezett úgy, hogy Veresegyház, Széchenyi téren napelemből üzemelő közvilágítását kiépíti, melyhez szükséges munkálatok költségét bruttó 924.560 Ft összegben az önkormányzat céltartalék, 4. közösségi költségvetés választókerületeinek kerete előirányzat terhére biztosítja.

Az 1.-4. pontokban részletezett számokat az előterjesztés mellékletét képező rendelet táblázatai tételenként tartalmazzák.

II. FEJEZET

Az Önkormányzat 2025. évi bevételeit az I. fejezetben részletezett javaslatok elfogadása esetén összesen 718.558.113 Ft-tal 27.918.351.544 Ft-ra növeltük. Az Önkormányzat bevételeinek részletezését az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

Az Önkormányzat működési célú támogatásait 129.385.586 Ft-tal csökkentve 3.447.107.906 Ft összegben javasoljuk jóváhagyni.

2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

Az Önkormányzat működési célú támogatásainak összegét 367 714 146 Ft-tal csökkentve 28.500.000 Ft összegben javasoljuk elfogadni.

3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Az Önkormányzat közhatalmi bevételei az I. fejezet 3. pontjában foglalt indoklás alapján 223.624.082 Ft-tal 5.720.126.918 Ft-ra csökkennek.

4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Az Önkormányzat működési bevételeit az I. fejezet 3. pontjában foglalt indoklás alapján 44.800.891 Ft-tal növelve 1.374.035.434 Ft összegben javasoljuk elfogadni.

5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Az Önkormányzat felhalmozási bevételeit az I. fejezet 3. pontjában foglalt indoklás alapján 13.152.834 Ft-tal csökkentve 238.198.648 Ft összegben javasoljuk jóváhagyni.

6. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

Az Önkormányzat működési célú átvett pénzeszközöket 4.496.653 Ft összegben javasoljuk elfogadni.

7. LIKVID (FOLYÓSZÁMLA HITEL) IGÉNYBEVÉTEL

Az Önkormányzat likvid hitelének igénybevételét 72.803.322 Ft összegben javasoljuk elfogadni.

8. ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉS

Az Önkormányzat államháztartáson belüli megelőlegezéseinek előirányzatát 284.183.609 Ft-tal 1.062.430.939 Ft-ra javasoljuk növelni.

9. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE

Az Önkormányzat maradványból származó bevételeit az I. fejezet 1. pontjában foglalt indoklás alapján 748.912.263 Ft összegben javasoljuk elfogadni.

10. BETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE

Az Önkormányzat betét megszüntetéssel összefüggő bevételei az I. fejezet 3. pontjában foglalt indoklás alapján 1.055.210.452 Ft-tal 15.152.749.652 Ft-ra növekednek.

III. FEJEZET

Az Önkormányzat 2025. évi kiadásai az I. fejezetben részletezett javaslatok elfogadása esetén összesen 718.558.113 Ft-tal 27.918.351.544 Ft-ra csökkennek. Az Önkormányzat kiadásainak részletezését az 1. és 3. melléklet tartalmazza.

1. SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK

Az Önkormányzat személyi jellegű kiadásai 255.997.077 Ft-tal 3.153.491.459 Ft-ra csökkennek.

2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

Az Önkormányzat munkaadókat terhelő járulékait 66.008.638 Ft-tal csökkentve 446.042.885 Ft összegben javasoljuk jóváhagyni.

3. DOLOGI KIADÁSOK

Az Önkormányzat dologi kiadásai 1.026.690.785 Ft-tal 3.540.776.945 Ft-ra csökkennek.

4. ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

Az Önkormányzat által ellátottak pénzbeli juttatásai 12.560.960 Ft-tal 40.959.240 Ft-ra csökkennek.

5. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Az Önkormányzat egyéb működési célú kiadásait 1.512.900.077 Ft-tal növekedve 5.241.206.495 Ft összegben javasoljuk elfogadni.

5.1. TARTALÉKOK

Az Önkormányzat tartaléka a módosítás következtében összesen 1.512.900.077 Ft-tal 2.543.104.565 Ft-ra növekszik.

5.1.1. ÁLTALÁNOS TARTALÉK

Az Önkormányzat általános tartalékát az I. fejezetben foglalt indoklás alapján 1.531.041.206 Ft-tal növelt értékben, 2.352.290.646 Ft összegben javasoljuk elfogadni.

5.1.2. CÉLTARTALÉK

Az Önkormányzat céltartalékai az I. fejezetben foglalt indoklás alapján 18.141.129 Ft-tal 190.813.919 Ft-ra csökkennek.

6. BERUHÁZÁSOK

Az Önkormányzat beruházási kiadásai az I. fejezetben foglalt indoklás alapján 583.625.713 Ft-tal 1.382.255.391 Ft-ra csökkennek.

7. FELÚJÍTÁSOK

Az Önkormányzat felújítási kiadásait az I. fejezetben foglalt indoklás alapján 72.810.195 Ft-tal csökkentve 224.593.287 Ft összegben javasoljuk jóváhagyni.

8. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

Az Önkormányzat egyéb felhalmozási célú kiadásait 395.887.550 Ft összegben javasoljuk elfogadni.

9. ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐEZÉS TÖRLESZTÉSE

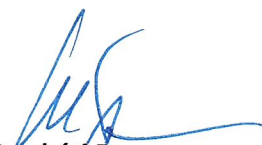
Az Önkormányzat ÁHT-n belüli megelőlegezésekkel összefüggő kiadásai 168.140.952 Ft-tal növelten 1.035.585.664 Ft-ra növekedtek.

10. BETÉT ELHELYEZÉS

Az Önkormányzat betét elhelyezéssel összefüggő kiadásai az I. fejezetben foglalt indoklás alapján 1.055.210.452 Ft-tal 12.084.749.306 Ft-ra növekednek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és abban döntést hozni szíveskedjen.

Veresegyház, 2026. február 12.



Cserhádi Ferenc
polgármester

Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztés pénzügyi fedezetet nem igényel.



Jeszenszkiné Szikra Brigitta
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:



Székelyné Szabó Andrea
jegyző

Rendeletalkotási javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a/2026. (II.....) önkormányzati rendeletét az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(III.12.) önkormányzati rendelet módosításáról.

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

**az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

[1] Veresegyház Város Önkormányzata a kötelező feladatok biztosítása, a város és intézményeinek működtetése, a szociálisan rászorultak támogatása, az elkezdett beruházások befejezése, az újonnan induló beruházások-felújítások esetében a lakosság részéről felmerülő igények kielégítése, illetve az intézményeinknél jelentkező állagmegóvást célzó fejlesztések szükségessége érdekében alkotja meg rendeletét.

[2] Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 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:

1. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszegét 27 918 351 844 Ft-ban, a költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszegét 27 918 351 544 Ft-ban határozza meg az 1. melléklet alapján. Ezen belül:

- a) a költségvetési bevételek főösszege 10 610 260 067 Ft,
- b) a költségvetési kiadások főösszege 12 422 477 024 Ft,
- c) a költségvetési egyenleg -3 545 757 884 Ft, amelyből a működési költségvetési egyenleg -1 812 216 957 Ft, a felhalmozási költségvetési egyenleg -1 731 540 927 Ft.”

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg:)

- „a) 3 447 107 906 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről;
- aa) 28 500 000 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;
- ab) 5 720 126 918 Ft közhatalmi bevételek;
- ac) 1 374 035 434 Ft működési bevételek;
- ad) 238 198 648 Ft felhalmozási bevételek;
- ae) 68 989 809 Ft működési célú átvett pénzeszközök;”

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdés c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg:)

- „c) 17 036 896 176 Ft finanszírozási bevételek.”

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg:)

- „a) 12 422 477 024 Ft működési költségvetés kiadásai;
- aa) 3 153 491 459 Ft személyi juttatások kiadásai;
- ab) 446 042 885 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;

- ac) 3 540 776 945 Ft dologi kiadások;
- ad) 40 959 240 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
- ae) 2 698 101 930 Ft egyéb működési célú kiadások;
- af) 2 543 104 565 Ft tartalék;
- b) 2 002 736 228 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
- ba) 1 382 255 391 Ft beruházások;
- bb) 224 593 287 Ft felújítások;
- bc) 395 887 550 Ft egyéb felhalmozási kiadások;"

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdés d) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg:)

„d) 13 493 138 292 Ft finanszírozási kiadások.”

2. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.
- (14) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.
- (15) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe az 15. melléklet lép.
- (16) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.
- (17) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.
- (18) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 18. melléklet lép.

(19) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 19. melléklete helyébe a 19. melléklet lép.

(20) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 20. melléklete helyébe a 20. melléklet lép.

(21) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 21. melléklete helyébe a 21. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Indokolás

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testülete .../2026.(II. ...) önkormányzati rendeletének indokolása az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(III.12.) önkormányzati rendelet módosításáról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-ában meghatározott rendelkezései alapján a Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026. (II. ...) önkormányzati rendelettervezetéhez (a továbbiakban: tervezet) az alábbi indokolást adom:

Általános indoklás:

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény felhatalmazása alapján szükséges a költségvetési rendeletben az előirányzatok év közbeni módosítása.

Részletes indoklás:

A tervezet 1. §-a rendelkezik az eddig elfogadott bevételi és kiadási előirányzat-módosítások költségvetési rendeleten belüli átvezetését tartalmazza.

A tervezet 2. §-a módosított mellékletekre utal.

A tervezet 3. §-a hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

készült a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §. alapján

A rendelet-tervezet címe:

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testülete

.../2026.(II. ...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(III.12.) önkormányzati rendelet módosításához

1. TÁRSADALMI-GAZDASÁGI HATÁSA

A költségvetési 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 megvalósítása érdekében. 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 gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

3. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEI

A költségvetési rendeletben a környezetvédelmi feladatokra előirányzott pénzüsszegek felhasználása a környezetvédelmi feladatok végrehajtását biztosítják. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségi következményei nincsenek.

4. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSA

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában nem jelent az elmúlt évekhez képest többletfeladatokat a költségvetési szervek részére.

5. EGYÉB HATÁSA: nincs

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotását szükségessé teszi a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX törvény 111. §-a és az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 23-25.§-ai.

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