

Jelentés

a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatáról

a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata (8200 Veszprém, Óváros tér 9.) Közyűlése részére

Elvégeztük a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, amely az „ELŐTERJESZTÉS Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. február 29-i Közyűlésére” című, 2024. február 15-ei keltezésű mellékelt előterjesztésben található, és amelyben a **bevételek és kiadások tervezett együttes fősszege egyezően 43 547 771 ezer Ft**, ezen belül a **költségvetési bevételi fősszeg 30 858 374 ezer Ft**, a **költségvetési kiadási fősszeg 43 090 034 ezer Ft**, a **költségvetési egyenleg -12 231 660 ezer Ft**, amelyből a **működési hiány 1 535 897 ezer Ft**, a **felhalmozási hiány 10 695 763 ezer Ft**. **Finanszírozási kiadásokkal korrigált hiány összege 12 689 397 ezer Ft**, melyre a **költségvetési maradvány** nyújt fedezetet.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, beleértve a jövőbeni pénzügyi információk alapjául szolgáló feltételezéseket.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási (pénzügyi előrejelzések vizsgálata) Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelettervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelettervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

A Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján az egyéb megállapítások fejezetben foglaltak figyelembevétele mellett semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Véleményünk szerint, a költségvetési rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, és bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas az „Egyéb megállapítások” bekezdésben foglaltak figyelembevétele mellett.

H - 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.
Telefon: (36-88) 579-600
Fax, üzenetr.: (36-88) 579-601
E-mail: signator@signator.hu
Internet: www.signator.hu

Egyéb megállapítások

A 2024. évi költségvetés előirányzatában a felhalmozási költségvetési kiadások 34,18%-át és a működési költségvetési kiadások 65,82%-át adják a költségvetési kiadásoknak.

A felhalmozási kiadások előirányzatai az előző évhez képest csökkenést mutatnak az „Európa Kulturális Fővárosa 2023” program előző évi kiemelkedően magas támogatási bevételei miatt.

Jelentős 2024. évi beruházások a Modern Városok Program keretén belül megvalósuló közúthálózat fejlesztéséhez, valamint a Veszprémi Petőfi Színház komplex fejlesztéséhez kapcsolódik. Az Európa Kulturális Fővárosa program keretén belül megvalósuló jelentős 2024-es beruházás a „Digitális Múzeum kialakítása a volt Dimitrov Művelődési Központ épületében”.

Az intézmények esetében a beruházási, felújítási költségvetési kiadások előirányzata 374 624 ezer Ft.

A működési költségvetési kiadások előirányzata tartalmazza a személyi juttatások és azok járulékai indokolt növekedését, a dologi kiadások esetében a jelentős áremeléssel érintett energiaköltségek tervezése során az aktuális szerződések feltételeit figyelembe vették. Emelkedtek további, kötelezően ellátandó feladatok (pl. étkeztetés), valamint a szolidaritási hozzájárulás előirányzatai is.

2024. évben a költségvetés nem tervez új hitel felvételével, az Önkormányzat várható hitelállománya 2024.12.31-én 1 110 936 e Ft.

Figyelemfelhívás

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól, és ez az eltérés lényeges lehet, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése tájékoztatására készült, és azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra lehet felhasználni.

Veszprém, 2024. február 15.



Olma Frigyes

ügyvezető

SIGNATOR Audit Kft.

(Veszprém, Radnóti tér 2.)

Nyilvántartási szám: 000753

Költségvetési minősítés száma: 002156

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.



Gáborné Szellem Éva

bejegyzett könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 000664

Költségvetési minősítés száma: 000270