

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelete

a 2024. évi költségvetésről

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, a 8. § (4)-(7) bekezdése tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a kiadási címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata kiadási címrendjében önálló címet képviselnek:

1. Veszprémi Vadvirág Körzeti Óvoda,
2. Veszprémi Bóbita Körzeti Óvoda,
3. Veszprémi Ringató Körzeti Óvoda,
4. Veszprémi Egry úti Körzeti Óvoda,
5. Veszprémi Csillag úti Körzeti Óvoda,
6. Veszprémi Kastélykert Körzeti Óvoda,
7. Veszprémi Bölcsődei és Egészségügyi Alapellátási Integrált Intézmény,
8. Göllész Viktor Fogyatékos Személyek Nappali Intézménye,
9. Veszprémi Családsegítő és Gyermekjóléti Integrált Intézmény,
10. Agóra Veszprém Kulturális Központ,
11. Művészetek Háza Veszprém Művelődési Ház és Kiállítóhely,
12. ¹Eötvös Károly Könyvtár,
13. Laczkó Dezső Múzeum,
14. Kabóca Bábszínház,
15. Veszprémi Petőfi Színház,
16. Veszprémi Intézményi Szolgáltató Szervezet,
17. Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala és
18. Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata.

(3) A (2) bekezdés 1-17. címen belül alcímet alkotnak a 4. mellékletben, a 18. címen belül alcímet alkotnak a 6. mellékletben felsorolt feladatok.

2. §

(1)² A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének költségvetési bevételét **30.904.410 eFt-ban**, működési finanszírozási bevételét **10.377.862 eFt-ban**, felhalmozási finanszírozási bevételét **6.362.445 eFt-ban** állapítja meg.

1 Az 1. § (2) bekezdés 12. pontja a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 19/2024. (VI. 27.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

2 A 2. § (1) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 15/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (1) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 19/2024. (VI. 27.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg. A 2. §

(2)³ A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének költségvetési kiadását **47.052.567 eFt-ban**, működési finanszírozási kiadásait **354.311 eFt-ban**, felhalmozási finanszírozási kiadásait **237.839 eFt-ban** állapítja.

(3)⁴ A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének költségvetési hiányát **16.148.157 eFt-ban**, ebből működési hiányát **6.062.960 eFt-ban**, felhalmozási hiányát **10.085.197 eFt-ban** állapítja meg.

(4)⁵ A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát **16.740.307 eFt-ban** állapítja meg.

(5) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetése hiányának fedezetét a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében a 3. § (2) bekezdésében rögzítettek szerint biztosítja.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg kiemelt bevételi előirányzatokkénti megbontását az 1. melléklet tartalmazza, az 1-17. címeken belül az intézményi bevételek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(2)⁶ A 2. § (4) bekezdésében megállapított költségvetési hiány finanszírozása érdekében a Közgyűlés belső finanszírozási forrásból **16.605.894 eFt** költségvetési maradvány, **134.413 eFt** államháztartáson belüli megelőlegezés felhasználását hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy a 14. mellékletben lévő adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségek futamidejének éveiben az Önkormányzat költségvetésének összeállításakor a felvett kölcsön törlesztését és járulékait betervezi, jóváhagyja és biztosítja.

4. §

(1) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

3 A 2. § (2) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 15/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (2) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 19/2024. (VI. 27.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (2) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

4 A 2. § (3) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 15/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (3) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 19/2024. (VI. 27.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (3) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

5 A 2. § (4) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 15/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (4) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 19/2024. (VI. 27.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (4) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

6 A 3. § (2) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 15/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg. A 3. § (2) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 19/2024. (VI. 27.) önkormányzati rendelete 3. §-ával megállapított szöveg. A 3. § (2) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

(1) A 2. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg előirányzat csoport szerinti részletezését a Közgyűlés az alábbiak szerint állapítja meg:

1. ⁷Működési költségvetési kiadások **32.730.562 eFt** és
2. ⁸Felhalmozási költségvetési kiadások **14.322.005 eFt**.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési és felhalmozási költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megbontásának mérlegét a 12. melléklet tartalmazza.

(3) A (1) bekezdésben meghatározott működési költségvetési kiadások alcímenkénti részletezését és kiemelt előirányzatonkénti csoportosítását, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 2., a 4., a 6., a 7., a 8., a 9., a 10. és a 11. melléklet tartalmazza.

(4) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási költségvetési kiadások alcímenkénti, feladatonkénti részletezését, valamint kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontását az 5., a 7., a 8., a 9., a 10. és a 11. melléklet tartalmazza.

(5)⁹ A Közgyűlés a költségvetési szervek kiadásainak teljesítéséhez **11.920.822 eFt** irányító szervi támogatást biztosít, ebből Társadalombiztosítási Alapból származó működési célú támogatás **347.555 eFt**.

5. §

(1)¹⁰ A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési céltartalékát **757.404 eFt-ban** állapítja meg a 2. mellékletben részletezett célokra.

(2)¹¹ A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési általános tartalékát **100.000 eFt-ban** állapítja meg.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott általános tartalék terhére a Közgyűlés kötelezettséget csak rendkívül indokolt esetben vállalhat a költségvetés biztonságának veszélyeztetése nélkül.

7 A 4. § (1) bekezdés 1. pontja a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 15/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. § (1) bekezdés 1. pontja a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 19/2024. (VI. 27.) önkormányzati rendelete 4. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. § (1) bekezdés 1. pontja a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

8 A 4. § (1) bekezdés 2. pontja a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 15/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. § (1) bekezdés 2. pontja a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 19/2024. (VI. 27.) önkormányzati rendelete 4. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. § (1) bekezdés 2. pontja a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

9 A 4. § (5) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 15/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. § (5) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 19/2024. (VI. 27.) önkormányzati rendelete 4. § (2) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. § (5) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

10 Az 5. § (1) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 15/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelete 4. §-ával megállapított szöveg. Az 5. § (1) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 19/2024. (VI. 27.) önkormányzati rendelete 5. §-ával megállapított szöveg. Az 5. § (1) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 4. §-ával megállapított szöveg.

11 Az 5. § (2) bekezdése a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 4. §-ával megállapított szöveg.

6. §

(1) A Közgyűlés az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit a 14. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetéskor állapítja meg.

(2) Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának támogatási szerződéssel rendelkező Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeiről és kiadásairól szóló kimutatást a 15. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) A Közgyűlés irányítása alá tartozó intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által ellátott feladatok finanszírozása a bevezetett kiskincstári finanszírozási formában, az intézmények és a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei által készített, a jegyző által felülvizsgált előirányzat-felhasználási ütemterv, likviditási terv alapján történik.

(2) Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésében szereplő kiadási előirányzat felhasználásra, valamint bevétel realizálására:

- a) a költségvetési szerv, valamint
- b) az Önkormányzat költségvetése vonatkozásában a Polgármesteri Hivatal szakmailag érintett szervezeti egysége

havonta, a tárgyhót megelőző hónap 25. napjáig – a személyi juttatás és a munkaadót terhelő járulék, valamint az egyéb előirányzat felhasználását elkülönítetten megjelenítő – havi finanszírozási tervet készít.

(3) A költségvetési szerv önkormányzati támogatásának lehívására a költségvetési szerv saját bevételeinek képződésére, valamint a (2) bekezdés alapján összeállított finanszírozási tervre figyelemmel kerülhet sor.

(4) Az adott hónapra jelzett önkormányzati támogatásnál nagyobb mértékű felhasználási igény esetén a költségvetési szerv, valamint az Önkormányzat költségvetése vonatkozásában a Polgármesteri Hivatal kiadási jogcím felett rendelkező érintett szervezeti egysége a felhasználást megelőzően a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodájának írásbeli hozzájárulását beszerzi. A Pénzügyi Iroda előzetes írásbeli hozzájárulása hiányában a finanszírozási tervben adott hónapra jelzett önkormányzati támogatást meghaladó mértékű önkormányzati támogatás nem használható fel.

8. §

(1) A Közgyűlés a költségvetést legalább évi 4 alkalommal (április, június, szeptember és december hónapban) módosítja.

(2) A költségvetési intézmények – saját bevételi forrásaik és kiadási előirányzataik felemelése mellett –, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 35. § (1) bekezdésében foglaltakat, a költségvetésük módosítását kezdeményezhetik, illetve átcsoportosítást kérhetnek a kiemelt előirányzataik között. Az előirányzatok változtatásával összefüggő kérelmeket a költségvetési rendelet módosítására vonatkozó javaslat benyújtását megelőzően 20 nappal korábban kell benyújtani a jegyzőhöz.

(3) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataikat nem léphetik túl, és a költségvetési év kiadási előirányzatainak mértékéig vállalhatnak kötelezettséget.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert – az (1) bekezdésben meghatározott költségvetés módosítások között – a költségvetésben meghatározott címek, alcímek, ezen belül a kiemelt előirányzatok között történő átcsoportosításra évente maximum 4 alkalommal, alkalmanként maximum 50.000 eFt összeg erejéig, amelyet a költségvetési rendeletben át kell vezetni. A polgármester az átruházott hatáskörben hozott döntéséről a Közgyűlést utólag tájékoztatja.

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetési forrásból kapott, kiutalt támogatások, megelőlegezések összegével a 2024. évi költségvetési előirányzatokat megemelje a Közgyűlés utólagos tájékoztatása mellett.

(6) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy – az (1) bekezdésben meghatározott költségvetés-módosítások között – az aláírt támogatási szerződések, a hatályos támogatói okiratok alapján kiutalt költségvetési támogatások, európai uniós források terhére kötelezettséget vállaljon a projektben 100 %-ban elszámolható feladat megvalósítására. A kötelezettségvállalást és annak forrását a kiadási és bevételi előirányzatok azonos összegű változtatásával a költségvetési rendelet-módosításban szerepeltetni kell.

(7) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a „Veszprém Európa Kulturális Fővárosa 2023 cím viselésével kapcsolatos feladatok megvalósítása” keretén belüli projektek megvalósítására kötelezettséget vállaljon a Veszprém-Balaton 2023 Zrt. által kiadott támogatói okirat hatályba lépését követően, az abban meghatározott feladat megvalósítására a támogatott összeg erejéig.

9. §

(1) Az önkormányzati biztos kirendelésére az államháztartásról szóló törvény rendelkezései az irányadóak.

(2) Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési intézmények kötelesek az általuk elismert és esedékességet követő 30 napon túli tartozásállomány hó végi alakulásáról adatot szolgáltatni. Az adatszolgáltatást a tárgyhó utolsó naptári napja szerinti állapotnak megfelelően a tárgyhót követő hó 10. napjáig a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája részére kell teljesíteni.

(3) Az Önkormányzati biztos kirendelésével összefüggő valamennyi kiadás – a költségvetési szervet terhelő, az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező kiadásokat kivéve – Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetését terheli.

10. §

(1) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szerveinél a költségvetési létszámkeretet a 13. mellékletben részletezettek szerint állapítja meg.

(2) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szerveinél – ide nem értve Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál – foglalkoztatottak cafetéria-juttatása keretének egy foglalkoztatottra jutó havi nettó összegét 12.000 Ft/fő/hóban állapítja meg.

(3) Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szerveinél a Személyi juttatás kiemelt előirányzata terhére jutalmazásra – ide nem értve a céljuttatásra és projektprémiumra történő kifizetéseket – a mindenkor érvényes jogszabályi előírások betartása mellett kerülhet sor. A kifizetésre kerülő jutalom mértéke éves szinten nem haladhatja meg a

rendszeres személyi juttatás rovatai előirányzatának 15 %-át, amire a személyi juttatások előirányzatának megtakarítása nyújthat fedezetet.

(4) A Közgyűlés az Ávr. 51. § (1a) bekezdésében foglalt esetben a (3) bekezdésben meghatározott mértéknél nagyobb kötelezettséget is vállalhat.

(5) A költségvetési szerveknél az egységes rovatrend Személyi juttatások rovatai előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható. A feladatmaradás, feladatváltozás miatti személyi juttatások előirányzatának megtakarítása terhére kötelezettség nem vállalható. Feladatmaradásnak minősül az intézményi hatáskörben a bér megtakarítás terhére megállapított határozatlan idejű kereset-kiegészítés és címpótlék is attól az időponttól, mikortól a kedvezményezett dolgozó közalkalmazotti jogviszonya megszűnik.

11. §

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az Önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján az átmeneti időszakban tett intézkedések, beszedett bevételek és teljesített kiadások a rendeletbe beépítésre kerülnek.

11/A. §¹²

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2a)-(2b) bekezdése alapján a rendelet 16. melléklete tartalmazza a Veszprém-Balaton 2023 Zrt. 2023. évi beszámolóját és 2024. évi üzleti tervét, amelyben a társaság veszteséget nem tervez.

12. §

A rendelet szabályait 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

13. §

Ez a rendelet 2024. március 1-jén lép hatályba.

12 A 11/A. §-t a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 12/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelete 1. §-a iktatta be. A 11/A. § a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 22/2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete 5. §-ával megállapított szöveg.