



Szám: ÖNK/1-2/2025.

ELŐTERJESZTÉS
Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata
2025. február 27-i
Közygűlésére

Tárgy: Döntés az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról és Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról

Előterjesztő: Porga Gyula polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett:

Irodavezetők, önkormányzati intézmények vezetői, a költségvetési kapcsolatok által érintett szervezetek

Az előterjesztést megtárgyalta: Veszprém MJV Önkormányzat Közygűlésének:
Közbiztonsági és Bűnmegelőzési Bizottsága
Közyjóléti Bizottsága
Köznevelési, Ifjúsági, Sport és Civil Bizottsága
Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága
Tulajdonosi Bizottsága
Városstratégiai és Városmarketing Bizottsága
Ügyrendi és Igazgatási Bizottsága

A döntés meghozatala a határozat vonatkozásában **egyszerű**, a rendelet vonatkozásában **minősített** többséget igényel.

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

dr. Lohonyai Bernadett
aljegyző, irodavezető

Tisztelt Közgyűlés!

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott közgyűlési, bizottsági döntések, valamint az Önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A jelen előterjesztés célja, hogy bemutassa Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési tervezetét, amely figyelembe veszi a város gazdasági helyzetét, a kötelező és önként vállalt feladatokat, valamint a fenntartható fejlődés érdekében szükséges beruházásokat és fejlesztéseket.

Az Önkormányzat elkötelezett az átlátható gazdálkodás és a közpénzek felelős felhasználása mellett.

A 2025. évi költségvetés összeállítása során az önkormányzat célja a felelős és fenntartható gazdálkodás biztosítása. Az önkormányzat törekszik a saját bevételek növelésére, az állami támogatások hatékony felhasználására, valamint a hitelfelvétel minimalizálására. Különös figyelmet fordítunk a hosszú távú pénzügyi stabilitás biztosítására és a tartalékképzésre.

Az önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához nyújtott támogatások a központi alrendszerből származó források.

A *köznevelési* ágazatban az óvodai nevelés ellátásának finanszírozási rendszere egy több elemű támogatás. A tavalyi évtől a köznevelési ágazatban egy újabb jogviszony átalakítás zajlott le. A törvény szerint köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyba a pedagógusok és a nevelést és oktatást közvetlenül segítők kerültek. A köznevelési dolgozókra (gazdasági, ügyviteli, műszaki és kisegítő munkakörök) a Munka Törvénykönyve vonatkozik, míg a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó munkakörök továbbra is a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény hatálya alá tartoznak. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény szerinti pedagógus béremelésekre is fedezetet nyújt az állami finanszírozás.

A *szociális és gyermekjóléti* ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe jellemzően az alapellátások biztosítása.

A szociális alapszolgáltatások közül a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás és nappali intézményi ellátások támogatásának megállapítása az ellátotti létszámhoz kötött. A szakellátások területén a támogatás a szakmai dolgozók bértámogatásából, valamint az intézmény-üzemeltetési támogatásból tevődik össze. A feladatok jelentős részét önkormányzati társulási formában a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása látja el.

A gyermekjóléti és családsegítő tevékenység támogatására szintén a fenti feladatalapú finanszírozás vonatkozik.

Továbbra is kötelező önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés. A szünidei étkezéshez Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évben is forrást biztosít.

A központi költségvetés 2025. évben is kiegészítő támogatást biztosít a köznevelési, valamint a *szociális és gyermekjóléti* ágazatban foglalkoztatottak minimálbér és garantált bérminimum növekedéséhez.

Az Önkormányzat *kulturális* feladatain belül a közművelődési feladatok és a kistérségi könyvtári célú kiegészítő támogatás megállapítása a korábbi években megszokott módon, lakosságszámhoz kötötten történik. A muzeális intézmények és a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához biztosított költségvetési források megállapítása a kultúráért felelős miniszter döntése alapján történik.

A Polgármesteri Hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez általános működési támogatások címén járul hozzá a központi költségvetés.

Az önkormányzati költségvetésben továbbra sem tervezhető működési hiány, amin az Áht. 23. § (4) bekezdése értelmében a külső finanszírozási célú működési hiányt kell érteni. A fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügyletekhez változatlanul a Kormány előzetes engedélye szükséges.

A működési bevételek tervezése során 2025-ben a fő szempont a kötelező önkormányzati feladatok forrásának biztosítása volt. Az Önkormányzat működési kiadásai 29 229 370 eFt, melyből 86,8 % a kötelező feladatellátás költsége.

Az önkormányzati fejlesztések vonatkozásában továbbra is folyamatban van a Petőfi Színház, valamint Veszprém belterületi úthálózatának megújítása, mely a Modern Városok Program keretében valósul meg.

A biztonságos gazdálkodás pénzügyi feltételei 2025-ben adottak, likvid hitel felvétele nem indokolt.

Bevételek

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évre számított költségvetési bevétele **26.392.883 eFt**, mely 85,5 %-a a 2024. évi eredeti költségvetési előirányzatnak. A csökkenés oka, hogy 2024-ben az MVP és EKF beruházások felhalmozási célú támogatásai átutalásra kerültek, mely 2025-ben már nem várható.

A **működési költségvetési bevételek** tervezett értéke **25.716.683 eFt**, mely 95,9 %-a a 2024. évben eredetileg tervezettnek. A változás mögött eltérő tendenciák figyelhetők meg.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** összege **8.132.955 eFt**, amelyből a helyi önkormányzatok működésének általános és ágazati

feladataihoz kapcsolódó támogatás 7.246.648 eFt, az egyéb működési célú támogatások bevétele 886.307 eFt, mely tartalmazza:

- a színházművészeti szervezetek támogatását, az egyeztető tárgyalások még folyamatban vannak, így az előző évi szinten szerepelnek,
- egyéb központi és államháztartáson belüli támogatásokat,
- továbbá a Társadalombiztosítási Alapból származó támogatást.

Az önkormányzati intézmények működési célú támogatásának összege 15.514 eFt, mely az intézmények által elnyert támogatások működési célra fordítható összege.

A **közhatalmi bevételek tervezett összege 14.930.300 eFt**, mely 109,6 %-a a 2024. évi eredetileg tervezettnek. A növekedést főként az iparűzési adóból várható többletbevétel eredményezi.

A **működési bevételek** jogcímen **1.328.207 eFt-ot** terveztünk, mely az előző év eredeti előirányzatának 38,0 %-a. A csökkenés oka, hogy 2025-ben kisebb mértékű áfa bevételekkel számolunk, valamint a víziközmű vagyonnal kapcsolatos integráció a tavalyi évben lezárult.

Az önkormányzati intézmények **működési bevételei** 113,2 %-a a 2024. évi eredeti előirányzatnak, mely intézményi saját bevétel növekménye.

A **felhalmozási költségvetési bevételekből 676.200 eFt-ot** terveztünk, mely 16,7%-a a 2024. évi eredeti előirányzatnak. A csökkenés a kisebb mértékű felhalmozási célú támogatásokat mutatja.

Ingatlanok és tárgyi eszköz értékesítéséből 477.995 eFt-ot terveztünk a várható teljesítésnek megfelelően, mely 122,9 %-a a 2024-ben tervezett eredeti előirányzatnak.

Finanszírozási bevétel jogcímen **12.501.795 eFt-ot** terveztünk, melyből 3.844.293 eFt működési célú, 7.157.502 eFt pedig fejlesztési célú költségvetési maradvány, melynek jelentős része a folyamatban lévő projektek támogatási előlege. Ezen soron szerepel a forgatási céllal vásárolt értékpapír állománya is.

A költségvetés fejlesztési hitel igénybevételével nem számol.

Az előterjesztés határozati javaslatának melléklete tartalmazza a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei felső határának számítási anyagát. A számítás értelmében az Önkormányzat éves kötelezettségvállalása egyik évben sem éri el a korlátot. A 2025-2027. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2024. évben erre az időszakra számítottól, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

Kiadások

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évre számított költségvetési kiadása **38.434.445 eFt**, mely 89,2 %-a a 2024. évi eredeti költségvetési előirányzatnak, a csökkenést a felhalmozási kiadások jelentős csökkenése okozza.

A **működési kiadások** tervezett értéke tartalékok nélkül **29.229.370 eFt**, mely 106,9 %-a az előző évinek. A növekedés tartalmazza a megnövekedett személyi és dologi kiadásokhoz kapcsolódó lényegesen magasabb szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséget, valamint területfejlesztési alapba történő várható befizetés összegét is.

A **felhalmozási kiadások előirányzata tartalékok nélkül 8.305.249 eFt**, mely 58,7 %-a a 2024. évi eredeti előirányzatnak. A csökkenést a már bevételi oldalon is említett támogatásbevételek csökkenése okozza.

A **finanszírozási kiadásokra 460.233 eFt-ot** terveztünk.

A források számbavételét követően a kiadások tervezése a következő elvek figyelembevételével történt:

1. Az intézményi kiadások tervezése során számoltunk a kötelezően biztosítandó személyi juttatásokkal, a minimálbér és garantált bérminimum és a pedagógusoknak a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény szerinti béremelésével, a közalkalmazottak havi 13.000,- Ft/fő nettó cafetéria juttatásával. A dologi kiadások esetében a fenntartási kiadásokat az előző évi szinten biztosítjuk, megemelve a közüzemi díjak és étkeztetési kiadások növekményével.
2. Céltartalékba helyeztük a felmentésekhez, jubileumi jutalmakhoz kapcsolódó kifizetések, valamint a felfüggesztett óvodai csoportokban dolgozó pedagógusok és dajkák személyi juttatásainak fedezetét.
3. A működési kiadásokra képzett céltartalék nagyrészt az étkeztetési költségek évközi várható emelkedésének, valamint az előre nem látható intézményi kiadások növekedésének a fedezete.
4. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük.
5. A nyugdíjas szervezetek számára 2025. évben biztosítunk forrást a rendezvényeik és működésük fedezetére.

A 2025. évi működési-fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (rendelet-tervezet 12. melléklete) az arány a bevételek esetében 79,9 % – 20,1 %, míg a kiadások esetében 78 % – 22 %.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő kimutatásokat mutatjuk be a „Tájékoztató táblák 2025” elnevezésű mellékletben (előterjesztés 1. melléklete):

- a „Tájékoztató táblák 2025” 1. melléklete a települési önkormányzatok általános működésének, ágazati feladatainak és egyéb kiegészítő támogatását,
- a „Tájékoztató táblák 2025” 2. melléklete a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését éves bontásban,
- a „Tájékoztató táblák 2025” 3. melléklete az Önkormányzat és intézményei 2025. évi előirányzat felhasználási tervét,
- a „Tájékoztató táblák 2025” 4. melléklete a 2025. évi közvetett támogatásokat tartalmazza.

A közvetett támogatások értéke 581.516 eFt, amely 102,6 %-a az előző évinek. A közvetett támogatások 99,9 %-a a helyi adókról szóló törvény és a helyi adókról szóló önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményekből adódik.

Az egyéb közvetett támogatások értéke 516 eFt, mely egyrészt ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedéséből, másrészt helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott mentességéből áll.

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a választókerületi keretről szóló 145/2022. (V. 26.) határozata 3. pontja alapján a választókerületi keret összege az Önkormányzat adott évi költségvetésének elfogadásakor céltartalékba kerül. Az előterjesztés 2. melléklete a 2024. évi választókerületi keretek maradványáról is tájékoztatást ad.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot, valamint a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Veszprém, 2025. február 12.

Porga Gyula

HATÁROZATI JAVASLAT

**Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../2025. (...) határozata
az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből
eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról**

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése megtárgyalta *„Döntés az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról és Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról”* című előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Önkormányzatnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a határozat mellékletében foglaltak alapján állapítja meg és fogadja el.

Határidő: a 2025. évi költségvetésről szóló költségvetési rendelet elfogadása

Felelős: Porga Gyula polgármester

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:
Fazekas Ildikó irodavezető

Veszprém, 2025. február 27.

Porga Gyula s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző

Melléklet a .../2025. (...) határozathoz

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2025. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő 3 évben		
			2026.	2027.	2028.
1	2	3	4	5	6
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	1	14 905 000	14 905 000	14 905 000	14 905 000
Önkormányzati vagyon és az Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2	368 222			
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	3	0			
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	4	477 995			
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	5	25 300			
Kezesség-, garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	6	0			
Saját bevételek (01+...+06)	7	15 776 517	14 905 000	14 905 000	14 905 000
Saját bevételek (07. sor) 50 %-a	8	7 888 259	7 452 500	7 452 500	7 452 500
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (10+...+14)	9	311 771	294 485	276 884	152 988
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	10	237 839	237 802	237 432	128 842
Adott váltó	11				
Pénzügyi lízing	12				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0	0
Kamatfizetés	14	73 932	56 683	39 452	24 146
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (16+18)	15	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	16				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17				
Kamatfizetés	18				
Fizetési kötelezettség összesen (09+15)	19	311 771	294 485	276 884	152 988
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-19)	20	7 576 488	7 158 015	7 175 616	7 299 512

**Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete
a 2025. évi költségvetésről**

[1] Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott közgyűlési, bizottsági döntések, valamint az Önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

[2] Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, a 8. § (4)-(6) 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 Gyermejjóléti Integrált Intézmény,
10. Agóra Veszprém Kulturális Központ,
11. Művészetek Háza Veszprém Művelődési Ház és Kiállítóhely,
12. Eötvös 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) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének költségvetési bevételeit **26.392.883 eFt-ban**, működési finanszírozási bevételeit **5.344.293 eFt-ban**, felhalmozási finanszírozási bevételeit **7.157.502 eFt-ban** állapítja meg.

(2) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének költségvetési kiadásait **38.434.445 eFt-ban**, működési finanszírozási kiadásait **222.394 eFt-ban**, felhalmozási finanszírozási kiadásait **237.839 eFt-ban** állapítja meg.

(3) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének költségvetési hiányát **12.041.562 eFt-ban**, ebből működési hiányát **4.410.031 eFt-ban**, felhalmozási hiányát **7.631.531 eFt-ban** állapítja meg.

(4) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát **12.501.795 eFt-ban** állapítja meg.

(5) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. 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 előirányzatokénti megbontását az 1. melléklet tartalmazza, az 1-17. címeken belül az intézményi bevételek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § (4) bekezdésében megállapított költségvetési hiány finanszírozása érdekében a Közgyűlés belső finanszírozási forrásból **11.001.795 eFt** költségvetési maradvány felhasználását, valamint **1.500.000 eFt** belföldi értékpapír beváltását hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy a 12. mellékletben lévő adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségek futamidejének éveiben az Önkormányzat költségvetésének összeállításakor a felvett kölcsön tőketörlesztését és járulékait betervezi, jóváhagyja és biztosítja.

4. §

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

1. Működési költségvetési kiadások **30.126.714 eFt** és
2. Felhalmozási költségvetési kiadások **8.307.731 eFt**.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési és felhalmozási költségvetési kiadások kiemelt előirányzatokénti bontásának mérlegét a 10. 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., és a 9. 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. és a 9. melléklet tartalmazza.

(5) A Közgyűlés a költségvetési szervek kiadásainak teljesítéséhez **12.070.613 eFt** irányító szervi támogatást biztosít, ebből Társadalombiztosítási Alapból származó működési célú támogatás **350.400 eFt**.

5. §

(1) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési céltartalékát **749.826 eFt-ban** állapítja meg a 2. mellékletben részletezett célokra.

(2) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési általános tartalékát **150.000 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.

6. §

(1) A Közgyűlés az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit a 12. 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 13. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) A Közgyűlés irányítása alá tartozó intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által ellátott feladatok finanszírozása 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 2025. 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 2025. 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.

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 11. 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 13.000 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 2025. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján az átmenti időszakban tett intézkedések, beszedett bevételek és teljesített kiadások a rendeletbe beépítésre kerülnek.

12. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2a) bekezdése alapján a rendelet 14. melléklete tartalmazza a Veszprém-Balaton 2023 Zrt. 2023. évi beszámolóját.

13. §

A rendelet szabályait 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

14. §

Ez a rendelet 2025. február 28-án lép hatályba.

Porga Gyula s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelethez

I.

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat 17. §.(2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

E körben a Jat szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa) *A Tervezet társadalmi hatásai:*

Indokolt a tárgyévi költségvetés elfogadása az Önkormányzat és intézményei működésének biztosítása érdekében, ezen túlmenően a város működése és fejlesztési céljainak megvalósulása szempontjából.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 38.894.678 eFt.

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei:*

A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*

A Tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet, a szabályozásra jogszabályi előírások miatt kerül sor.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A Tervezet 2025. évben elsőként szabályozza a tárgykört, megalkotása jogszabályi kötelezettségen – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-án és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-án – alapul, elmaradása az Önkormányzat működését veszélyeztetné.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása többlet személyi feltételt nem igényel 2025. évben.

Indokolás

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

I.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 18. §-a szerint:

18. § (1) A jogszabály tervezete preambulomot tartalmaz, amelyben a szabályozás célját minden esetben meg kell határozni. A jogszabály tervezetének preambulumban a jogszabály előkészítője szükség szerint rögzítheti a szabályozással összefüggő azon elvi, elméleti tételeket, amelyeket a jogszabály tervezetének szerkezeti egységeiben a normatív tartalom hiánya miatt nem lehet rendezni.
- (2) A rendelet tervezetének preambuluma az (1) bekezdés szerinti tartalmi elemek mellett tartalmazza a rendelet megalkotásához szükséges, az igazságügyért felelős miniszter rendeletében meghatározott érvényességi kellékek felsorolását.
- (3) A jogszabály tervezetének preambulumát az igazságügyért felelős miniszter rendeletében meghatározott jogszabályszerkesztési követelmények szerint kell kialakítani.
- (4) A preambulomot a jogszabály módosítása esetén a jogszabály megváltozott tartalmának megfelelően módosítani kell, ha az a preambulom és a jogszabály rendelkezéseinek tartalmi összhangja megteremtése érdekében szükséges.
- (5) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a jogszabály normatív tartalmával összefüggő társadalmi, gazdasági, szakmai okokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolásában a jogszabály előkészítője bemutathatja a szabályozással összefüggő azon részletes körülményeket, amelyek a szabályozás értelmezését segíthetik, továbbá ismertetheti a szabályozás előzményeit.
- (6) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.
- (7) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik.
- (8) A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

II.

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2025. évi költségvetésről szóló rendelet megalkotásának indokai – a Jat 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott közgyűlési, bizottsági döntések, valamint az Önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

Az önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához nyújtott támogatások a központi alrendszerből származó források.

2. Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. A közzétett indokolás nyilvános. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

3. Előzetes bejelentési kötelezettség

A Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség nem áll fenn.