



Szám: ÖNK/1-2/2026.

ELŐTERJESZTÉS
Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata
2026. február 26-i
Közygűlésére

Tárgy: Döntés az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról és Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. 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
Közjóléti 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 2026. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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 2026. 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 által ellátandó feladatok nem változtak az előző évhez képest.

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

A 2026. 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 feladatok finanszírozása az elmúlt évhez hasonlóan történik. A fajlagos összegek az előző évhez képest nem változtak, kivéve a beépülésre kerülő béremeléseket. Az idei évben a köznevelési ágazatban dolgozó pedagógusok, a kulturális intézmények munkavállalói, illetve a szociális ágazatban dolgozók részesülnek központi béremelésben.

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 2026-ban is a fő szempont a kötelező önkormányzati feladatok forrásának biztosítása volt.

Az önkormányzati fejlesztések vonatkozásában számos új projekt indul 2026-ban, melynek forrása elsősorban a TOP plusz, valamint a Versenyképes Járások Program.

A biztonságos gazdálkodás pénzügyi feltételei 2026-ban adottak, működési hitel felvétele nem indokolt.

Bevételek

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évre számított költségvetési bevétele **37.629.894 eFt**, mely 142,58 %-a a 2025. évi eredeti költségvetési előirányzatnak. A növekedés a felhalmozási és működési célú támogatások következménye.

A **működési költségvetési bevételek** tervezett értéke **28.724.158 eFt**, mely 111,69 %-a a 2025. évben eredetileg tervezettnek. A változás főként a működési célú támogatások növekménye.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** összege **10.889.682 eFt**, amelyből a helyi önkormányzatok működésének általános és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás 8.435.538 eFt, az egyéb működési célú támogatások bevétele 2.454.144 eFt, mely tartalmazza:

- a színházművészeti szervezetek támogatását,
- egyéb központi és államháztartáson belüli támogatásokat,
- pályázatokhoz kapcsolódó támogatásokat,
- a közszolgáltatásban dolgozók otthontámogatását,
- továbbá a Társadalombiztosítási Alapból származó támogatást.

Az önkormányzati intézmények működési célú támogatásának összege 42.958 eFt, mely az intézmények által elnyert támogatások működési célra fordítható összege.

A **közhatalmi bevételek tervezett összege 15.143.500 eFt**, mely csekély növekedést mutat.

A **működési bevételek** jogcímen **1.334.923 eFt-ot** terveztünk, mely az előző év eredeti előirányzatával közel azonos mértékű.

Az önkormányzati intézmények **működési bevételei** 104,85 %-a a 2025. évi eredeti előirányzatnak, mely intézményi saját bevétel növekménye.

A **felhalmozási költségvetési bevételekből 8.905.736 eFt-ot** terveztünk, mely 8,2 Mrd forinttal több, mint a 2025. évi eredeti előirányzat. Itt jelennek meg a projektekhez kapcsolódó támogatások.

Ingatlan értékesítésből 400.000 eFt került tervezésre.

Finanszírozási bevétel jogcímen **12.305.357 eFt-ot** terveztünk, melyből 3.035.368 eFt működési célú, 5.359.179 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 2026-2028. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2025. évben erre az időszakra számítottól, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

Kiadások

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évre számított költségvetési kiadása **46.507.524 eFt**, mely 121,0 %-a a 2025. évi eredeti költségvetési előirányzatnak, növekedés várható a működési és a felhalmozási kiadások esetében is.

A **működési kiadások** tervezett értéke tartalékok nélkül **31.748.856 eFt**, mely 108,6 %-a az előző évinek. A növekedés tartalmazza a megnövekedett személyi és dologi kiadásokat, a lényegesen magasabb szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséget, valamint területfejlesztési alapba történő várható befizetés összegét is.

A **felhalmozási kiadások előirányzata tartalékok nélkül 14.216.703 eFt**, mely 171,2 %-a a 2025. évi eredeti előirányzatnak. A növekedést a már bevételi oldalon is említett támogatásbevételek emelkedése okozza.

A **finanszírozási kiadásokra 3.427.746 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 kulturális ágazat 15 %-os béremelésével, a szociális ágazat 15 %-os béremelésével, és az intézményekben dolgozó munkavállalók havi 14.000,- Ft/fő nettó cafetéria juttatásával. A dologi kiadások esetében a fenntartási kiadásokat az előző évi szinten biztosítjuk.
2. Céltartalékba helyeztük a felmentésekhez, jubileumi jutalmakhoz kapcsolódó kifizetések, valamint a 3 felfüggesztett óvodai csoportokban dolgozó pedagógusok és dajkák személyi juttatásainak fedezetét.
3. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük.
4. A nyugdíjas szervezetek számára 2026. évben biztosítunk forrást a rendezvényeik és működésük fedezetére.

A 2026. évi működési-fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (rendelet-tervezet 11. melléklete) az arány a bevételek esetében 71,4 % – 28,6 %, míg a kiadások esetében 71,0 % – 29,0 %.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő kimutatásokat mutatjuk be a „Tájékoztató táblák 2026” elnevezésű mellékletben (előterjesztés 1. melléklete):

- a „Tájékoztató táblák 2026” 1. melléklete a települési önkormányzatok általános működésének, ágazati feladatainak és egyéb kiegészítő támogatását,

- a „Tájékoztató táblák 2026” 2. melléklete a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését éves bontásban,
- a „Tájékoztató táblák 2026” 3. melléklete az Önkormányzat és intézményei 2026. évi előirányzat felhasználási tervét,
- a „Tájékoztató táblák 2026” 4. melléklete a 2026. évi közvetett támogatásokat tartalmazza.

A közvetett támogatások értéke 394.674 eFt, amely 67,9 %-a az előző évinek. A közvetett támogatások majdnem 100 %-a a helyi adókról szóló törvény és a helyi adókról szóló önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményeiből adódik.

Az egyéb közvetett támogatások értéke 114 eFt, mely egyrészt ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedéséből, másrészt helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott mentességből 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 2025. 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, 2026. február 10.

Porga Gyula

HATÁROZATI JAVASLAT

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2026. (...) 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 2026. 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 2026. évi költségvetésről szóló költségvetési rendelet elfogadása

Felelős: Porga Gyula polgármester

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:
Fazekas Ildikó irodavezető

Veszprém, 2026. február 26.

Porga Gyula s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző

Melléklet a .../2026. (...) határozathoz

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2026. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő 3 évben		
			2027.	2028.	2029.
1	2	3	4	5	6
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	1	15 111 000	15 111 000	15 111 000	15 111 000
Önkormányzati vagyon és az Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2	224 969			
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	3	0			
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	4	400 000			
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	5	32 500			
Kezesség-, garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	6	0			
Saját bevételek (01+...+06)	7	15 768 469	15 111 000	15 111 000	15 111 000
Saját bevételek (07. sor) 50 %-a	8	7 884 235	7 555 500	7 555 500	7 555 500
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (10+...+14)	9	292 525	274 956	151 299	100 386
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	10	237 802	237 432	128 842	84 706
Adott váltó	11				
Pénzügyi lízing	12				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0	0
Kamatfizetés	14	54 723	37 524	22 457	15 680
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét 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	292 525	274 956	151 299	100 386
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-19)	20	7 591 710	7 280 544	7 404 201	7 455 114

**Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelete
a 2026. évi költségvetésről**

[1] Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 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. Göllez 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. pontban meghatározott címen belül alcímet alkotnak a 4. mellékletben, a 18. pontban meghatározott címen belül alcímet alkotnak a 6. mellékletben felsorolt feladatok.

2. §

(1) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének költségvetési bevételeit **37.629.894 eFt-ban**, működési finanszírozási bevételeit **6.946.197 eFt-ban**, felhalmozási finanszírozási bevételeit **5.359.179 eFt-ban** állapítja meg.

(2) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének költségvetési kiadásait **46.507.524 eFt-ban**, működési finanszírozási kiadásait **3.189.944 eFt-ban**, felhalmozási finanszírozási kiadásait **237.802 eFt-ban** állapítja.

(3) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének költségvetési hiányát **8.877.630 eFt-ban**, ebből működési hiányát **3.557.555 eFt-ban**, felhalmozási hiányát **5.320.075 eFt-ban** állapítja meg.

(4) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát **12.305.376 eFt-ban** állapítja meg.

(5) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. 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. § (2) bekezdés 1-17. pontjában meghatározott 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 **8.394.547 eFt** költségvetési maradvány felhasználását, valamint **3.910.810 eFt** belföldi értékpapír beváltását, külső finanszírozási forrásból az államháztartáson belüli megelőlegezéseket **19 eFt-ban** hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy a 13. 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 **32.281.713 eFt** és
2. Felhalmozási költségvetési kiadások **14.225.811 eFt**.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési és felhalmozási költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonszerű bontásának mérlegét a 11. melléklet tartalmazza.

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

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

(5) A Közgyűlés a költségvetési szervek kiadásainak teljesítéséhez **13.885.256 eFt** irányító szervi támogatást biztosít, ebből Társadalombiztosítási Alapból származó működési célú támogatás **411.051 eFt**.

5. §

(1) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési céltartalékát **441.965 eFt-ban** állapítja meg a 2. mellékletben részletezett célokra.

(2) A Közgyűlés Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. 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.

6. §

(1) A Közgyűlés az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit a 13. 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 14. melléklet tartalmazza.

(3) Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Helyi Környezetvédelmi Alapról szóló 22/2025. (VI. 26) önkormányzati rendelete szerinti bevételekről és kiadásokról szóló kimutatást a 15. 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 2026. 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.

(5) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108/B. §-ában foglalt kötelezettség teljesítése érdekében a Közgyűlés irányítása alá tartozó intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal szakmailag érintett szervezeti egysége szeptember 15-ig, októbert 15-ig, november 15-ig, illetve december 15-ig havonkénti bontásban adatot szolgáltat a Pénzügyi Iroda részére a költségvetési év egészében várható teljesülő kiadásairól és bevételeiről.

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, fő rovatok közötti átcsoportosítást saját hatáskörben nem hajthatnak végre 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 és Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az önkormányzat vagyonáról, a vagyongazdálkodás és vagyonhasznosítás szabályairól szóló 36/2021. (XI. 25.) önkormányzati rendelet 5. melléklet 1. pontjához kapcsolódóan a 2026. 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 12. 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 14.000 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 2026. 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 16. melléklet tartalmazza a Veszprém-Balaton 2023 Zrt. 2024. évi beszámolóját.

13. §

A rendelet szabályait 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

14. §

Ez a rendelet 2026. február 27-én lép hatályba.

Porga Gyula s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2026. 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 2026. 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 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 49.935.270 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 2026. 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 Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala tekintetében 2026. március 1-jétől 3 fővel többlet személyi feltételt igényel. A Veszprémi Bölcsődei és Egészségügyi Alapellátási Integrált Intézményben az ifjúság egészségügyi, a fogorvosi és a háziorvosi körzetekben a körzetekhez igazodó szakmai létszám 8,35 fő többlet személyi feltételt igényel.

Indokolás

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2026. 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 jogszabálysöveggel ellentétes részét.

II.

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2026. 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 2026. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 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.