

VESZPRÉM VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE
PÉNZÜGYI, TERÜLETFEJLESZTÉSI ÉS
TERÜLETRENDEZÉSI BIZOTTSÁGA

Szám: 03/25/2024.

MEGHÍVÓ

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének
Pénzügyi, Területfejlesztési és Területrendezési Bizottsága
2024. február 9-én (péntek) 9⁰⁰ órai kezdettel
tartja rendkívüli nyilvános ülését a **Megyeháza Egry József termében**
(8200 Veszprém, Megyeház tér 1. I. emelet)

Javasolt napirendek:

1. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének előzetes véleményezése

Az ülésre tisztelettel meghívom, megjelenésére számítok!

Akadályoztatása esetén kérem, szíveskedjen távolmaradását és annak indokát legkésőbb az ülés előtti napon Dr. Imre László vármegyei jegyzőnek írásban bejelenteni: (jegyzo@vpmegye.hu.)

Veszprém, 2024. február 5.

Dr. Áldozó Tamás s.k.
a bizottság elnöke

A kiadmány hitelül:



Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének
Elnöke

8200 Veszprém, Megyeház tér 1. Tel.: (88)545-011, Fax: (88)545-012
E-mail: elnok@vpmegye.hu

Szám: 02/66-2/2024.

ELŐTERJESZTÉS

a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének
2024. február 15-i ülésére

Tárgy: A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapítása

Előadó: Polgárdy Imre, vármegyei közgyűlés elnöke

Az előterjesztés készítését koordinálta:

Dr. Imre László, vármegyei jegyző

Az előterjesztést készítette:

Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal
Gazdasági Iroda
Szász Jutka, irodavezető
Farkas Barbara, költségvetési referens

Az előterjesztést megtárgyalták:

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése valamennyi állandó bizottsága

Tisztelt Közgyűlés !

I. Döntés a Veszprém Vármegyei Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 29/A §-a előírja a helyi önkormányzat számára, hogy legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítsa meg saját bevételeinek, valamint jogszabály szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Gst.) 8. § (2) bekezdése határozza meg az adósságot keletkeztető ügylet fogalmát. A jogszabály adósságot keletkeztető ügyletnek tekinti a hitel, kölcsön felvételét, átvállalását annak aktuális tőketartozásával együtt, valamint a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatalát, váltó kibocsátását, pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötését, a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötését, valamint a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetést, részletfizetést, és a még ki nem fizetett ellenértéket, továbbá hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betéteket, és azok összegét.

A helyi önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteinek engedélyezése – meghatározott kivételekkel – a Kormány hatáskörébe tartozik. A kivételeket a Gst. 10. § (3) bekezdése tartalmazza. A helyi önkormányzatoknak adósság keletkeztetési szándékukról e határozat alapján tájékoztatási kötelezettségük áll fenn a Kormány felé.

A fentiekben felsorolt ügyletekre vonatkozóan közgyűlési döntést, illetve az önkormányzat feladatellátásához kapcsolódóan ilyen irányú működési, illetve fejlesztési igényt a 2024. évi költségvetési rendelet tervezet nem tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban készített alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen:

**a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének
..../2024. (.....) határozata**

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

1. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség megállapításához:

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	0 Ft
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0 Ft
3.	Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0 Ft
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből, vagy privatizációból származó bevétel	0 Ft
5.	Bírság-, pótlék-, díjbevétel	0 Ft
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0 Ft
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0 Ft

2. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 2024-2025-2026-2027 években adósságot keletkeztető ügyletre, önkormányzati garanciára, önkormányzati kezességre irányuló kötelezettséget nem vállal.

Határidő: 2024. december 31.

Felelős: Polgárdy Imre, a vármegyei közgyűlés elnöke

II. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapítása

Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodási kereteit meghatározó költségvetési rendeletet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 24. § (4) bekezdése által meghatározott tartalmi és szerkezeti előírásoknak megfelelően kell elkészíteni, és a 24. § (3) bekezdésben meghatározott határidőig a közgyűlés elé kell benyújtani. A fenti szabályozásoknak megfelelően a 2020-2025. évekre szóló gazdasági programban, fejlesztési tervben meghatározottak alapján összeállításra és benyújtásra került a költségvetési rendelet tervezet.

Az Országgyűlés 2023. július 13. napján hirdette ki a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt.

1./ A költségvetés bevételei

A költségvetés összes bevétele 1 002 774 981 Ft-ban került megtervezésre, melyből államháztartáson belülről nyújtott támogatásként 270 126 000 Ft jelenik meg.

Önkormányzatok működési támogatásai

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. melléklete határozza meg konkrét támogatási összeg szerint a vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatását. A támogatás a vármegyei önkormányzat feladataihoz közvetlenül kapcsolódó kiadások fedezetéül szolgál, mely nem kizárólag a működésre, hanem a fejlesztések megvalósítására is

felhasználható. A támogatás figyelmen kívül hagyva a megváltozott gazdasági környezetet, az inflációs hatást, a keresetek reálérték növekedésének igényét, a vármegyei önkormányzatok sajátos és korlátozott gazdálkodási lehetőségeit, továbbra is a 2020 óta meghatározott mértékben áll rendelkezésre tárgyévben is 269 800 000 Ft összegben.

Az **államháztartásból származó támogatások bevételei** 326 000 Ft-tal kerültek megtervezésre, melyet együttműködési megállapodás alapján a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosít a Dr. Komjáthy László Díjjal járó jutalmazás pénzügyi fedezete céljára.

Működési bevételek

A Hivatal bevételei között jelenik meg 4 000 Ft általános forgalmi adó visszatérítés, valamint a Veszprém Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére együttműködési megállapodás alapján biztosított telefon használatának tovább számlázásából adódóan 23 172 Ft bevétel, továbbá a kötelező gépjármű felelősségbiztosítás felmondásából adódó Biztosító általi 12 735 Ft visszatérítés. Az Önkormányzat a NAV felé történő adó- és járulékbefizetések 1 000 Ft-ra történő kerekítésekből adódó különbözetekkel összefüggésben 6 000 Ft egyéb működési bevétellel számol. Az OTP Háttérművelési Igazgatóság értesítése alapján a 2020. évben megszüntetett „Megyei Önkormányzat Lakásalap” számlája javára a lezárást követően érkezett 2 527 Ft befizetést az Önkormányzat pénzforgalmi számlájára átutalja.

Finanszírozási bevételek

Az Áht. 23. § (2) bekezdése előírja a költségvetési hiány belső finanszírozására, valamint a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások bemutatását.

A finanszírozási bevételek között jelenik meg az Önkormányzat, mint irányító szerv költségvetésében a Hivatal részére biztosított irányító szervei működési támogatásként folyósított támogatás összege. Az irányítószervi támogatás a költségvetés főösszegét 273 354 388 Ft-tal növeli. A támogatás összege az Önkormányzat költségvetésében kiadásként, a Hivatal költségvetésében bevételként jelenik meg a finanszírozási műveletek között. A kalkulált irányítószervi támogatás összegében 13 148 113 Ft folyamatban lévő projektek támogatási bevételeihez kapcsolódik, a fennmaradó 260 206 275 Ft fedezete, mely az Önkormányzat 2024. évi általános működési támogatásának 96%-a. A támogatás szinte teljes mértékének a Hivatali működésbe történő bevonása szűkíti az Önkormányzat lehetőségeit, így indokolt a szigorú költségvetési gazdálkodás, a saját bevételek észszerű felosztása és annak takarékos felhasználása.

Az irányítószervi támogatás megállapítása során, annak mérséklése céljából bevonásra került a TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2023-00001 azonosítószámú "Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés", a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00066 azonosítószámú "Tájház kialakítása Lovászpatonán", valamint a TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00012 azonosítószámú "Óvodabővítés Pápateszéren" projektek megvalósításával kapcsolatban a Hivatal dolgozói által végzett projektmenedzsmenti tevékenységgel összefüggő, 2024 évre elszámolható 52 140 227 Ft munkabér és járulékai pályázati bevétele.

Jelen költségvetés tervezésekor 459 246 159 Ft 2023. évi költségvetési maradvány bevonásával számoltunk. A pontos maradvány összege az éves költségvetési beszámoló elfogadásakor kerül meghatározásra.

Az Önkormányzat 227 792 030 Ft maradványa tartalmazza az európai uniós pályázatok lehívott előlegeinek összegét, 102 991 781 Ft-ot, valamint a hazai pályázatok előlegeit 12 156 130 Ft összegben. A maradvány összegéből további 13 459 823 Ft feladattal terhelt, így a 2024. évi kötelező és önként vállalt feladatokra 99 184 296 Ft vonható be.

Államháztartáson belüli megelőlegezés címen 10 792 000 Ft maradvány megtervezése szükséges a 2023 decemberében kiutalt 2024. évi január havi állami finanszírozás megelőlegezett összegének visszafizetése céljából.

Az Önkormányzat szabad, kötelezettségvállalással nem terhelt maradványának terhére került megtervezésre 2 576 623 Ft összeggel az általános tartalék, 2 000 000 Ft összeggel a céltartalék.

Az Önkormányzat és a Hivatal összességében 466 548 593 Ft hazai és európai uniós pályázati előleggel rendelkezik, melyből 243 445 476 Ft kötődik személyi jellegű kifizetésekhez, azonban 2024. évben várhatóan ezen összegből mindösszesen 75 766 765 Ft kerül közvetlenül szakmai és projektmenedzsmenti feladatok ellátásához kapcsolódó kifizetésekhez. E pályázati előlegből a legnagyobb arányt a Veszprém Vármegyei Önkormányzat, a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal, valamint a Veszprém Vármegyei Kormányhivatal konzorciumi formában elnyert TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2023-00001 azonosítószámú "Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés" projektje jelenti, mely lezárására 2027-ben kerül sor.

A Hivatal előző évi költségvetési maradványa 231 454 129 Ft, mely tartalmazza az előző évi személyi jellegű kifizetések 2024-re áthúzódó adó- és járulék terheit 421 148 Ft összegben, a 2023. évben 2024 januárjára eső kötelezettségvállalásokat 420 000 Ft összegben, továbbá 2 833 348 Ft dologi kiadások fedezetéül szolgál. A TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2023-00001 azonosítószámú projekt lehívott előlege 227 779 633 Ft összegben szintén a maradvány részeként jelenik meg.

A 2023. évi pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások eredményeképpen – mind az Önkormányzatnál, mind a Hivatalnál – keletkezett maradvány figyelembe vételre került a költségvetési keretszámok kialakításánál. A maradvány összegének tényleges meghatározására a zárszámadási rendelet megalkotásakor kerül sor.

A Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 118. §-a szabályozza, hogy az önkormányzat a számára nyújtott feladatalapú támogatást kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja, ezért a rendelkezésre álló maradvány terhére összességében 15 402 034 Ft önként vállalt feladat tervezése történt, melyből 2 985 100 Ft elnyert hazai pályázati támogatáshoz köthető.

A 2024. évi költségvetési keretszámok kizárólag a folyamatos működéshez, illetve a már meglévő kötelezettségvállalásokhoz igazodnak. Fontos megjegyezni, hogy az állam által biztosított támogatás a költségvetési kiadásoknak csak részben forrása, a költségvetési egyensúly megtartása érdekében 102 017 644 Ft összegben a korábbi évek felhalmozott megtakarításai bevonására, valamint a projektek terhére elszámolható személyi jellegű kiadások megtakarításai – 52 140 227 Ft- bevonására is szükség volt. A 2024. évi költségvetés tervezése során a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében szükséges a megtakarítások működésbe történő folyamatos bevonása, ezért elengedhetetlen az éves keretszámok figyelemmel kísérése, a szigorú gazdálkodás betartása.

Jelen költségvetés tervezése során hangsúlyosan szerepet kap a felhalmozott tartalékok jelentős részének felhasználása. Komoly gondot jelent a megtakarítások számottevő hányadát képező uniós pályázatok elmaradása, az önkormányzatot bemutató, népszerűsítő hazai pályázati források hiánya.

A szigorú gazdálkodás betartása mellett a megtakarítási lehetőségek elmaradása a 2024. évi költségvetés likviditását még nem, azonban az azt követő évek pénzügyi egyensúlyát komolyan veszélyezteti. Elengedhetetlen új, bevételt teremtő feladatok felkutatása, ezért szükséges a vármegye települési önkormányzataival, gazdasági szereplőivel történő területfejlesztési, vidékfejlesztési, valamint koordinációs feladatokkal összefüggő együttműködések feltárása, kialakítása, és az ehhez szükséges szervezeti és személyi infrastruktúra megteremtése, átalakítása.

A korábban meghozott kiadásokat csökkentő gazdaságossági intézkedések eredményeként képes a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetése rendezett pénzügyi egyensúlyt biztosítani. A szigorú gazdálkodási előírások követésének, a pályázati bevételekből származó megtakarításoknak következtében az önkormányzat költségvetési maradvánnyal gazdálkodhat. Ugyanakkor a pénzügyi egyensúly folyamatos megtartása mellett ügyelni kell a kötelezettségvállalások bevétellel arányos ütemezésére.

2./ A költségvetés kiadásai

A költségvetés összes kiadása 2024-ben 1 002 774 981 Ft.

A 2024-es év kiemelt feladatai közé tartozik a Veszprém Vármegye Kohéziós Akcióterve a 2023-2030 időszakra szóló dokumentum elkészítése és elfogadása, továbbá a 2021 szeptemberében a Vármegyei Közgyűlés által elfogadott 2021-2027 tervezési időszakra vonatkozó Veszprém Vármegyei Integrált Területi Program felülvizsgálata, illetve módosítása, aktualizálása. A vármegye leginkább elmaradott térségeinek felzárkóztatása, a helyi értékek felkutatása, valamint a területi szint helyett a térségi szintű tervezés koordinálása egyre hangsúlyosabb feladatként jelenik meg a vármegye életében.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 6 európai uniós, valamint 3 hazai forrásból, a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal egy európai uniós forrásból származó folyamatban lévő projekt megvalósításában vesz részt, illetve lát el projektmenedzsmenti feladatokat.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 60. § (8) bekezdése beiktatásával 2021. január 1-től „*A falugondnoki, illetve tanyagondnoki képzés szervezését a szolgáltatás helye szerint illetékes Vármegyei önkormányzat látja el a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által jóváhagyott képzési program alapján*”. Az Önkormányzat koordinációs feladatköréből adódóan, a települési önkormányzatokkal való szorosabb együttműködés kialakítása érdekében a Pápai Szakképzési Centrummal közös szervezésben látta el a feladatot az előző évben. A sikeres együttműködés alapján érdemes annak megújítása, továbbá a feladatellátás vármegyei szintről régiós szintre történő emelése.

A képzésekből befolyó regisztrációs és tanfolyami díj a forrása a szervezésnek és lebonyolításnak, többlet kiadással nem járhat, hiszen állami többletforrás a feladat ellátásért nem igényelhető.

A **személyi juttatások** előirányzatának meghatározása a Hivatal, illetve a Közgyűlés struktúrájának kialakítása függvényében történt. A jelen rendelet-tervezet az Önkormányzat tekintetében 1 fő, a Hivatal vonatkozásában 29 fő álláshely megtartásával számol.

A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének megállapításánál figyelemmel a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében foglaltakra, eltérően az (1) bekezdésben megállapított 2024. évi 38 650 Ft összegű illetményalaptól - mely 2008. évtől változatlan szinten áll-, a Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének

megállapítása tekintetében jelen költségvetés 40 000 Ft megemelt összeggel kalkulál. Az illetményalap megemelése, valamint a foglalkoztatottak illetményének eltérítése mintegy 16 millió Ft többletkiadást jelent, azonban a jelenlegi foglalkoztatotti állomány megtartása a törvény szerint adható szinten nem lehetséges. A minőségi munka, és teljesítmény ösztönzése érdekében szükséges a dolgozók illetményének emelésén túl az egyes juttatási elemek körének felülvizsgálata, azok kibővítése.

A **Hivatal** (4. melléklet) személyi juttatásai a hatályos jogszabályi előírások betartásával készült.

- A Hivatalban foglalkoztatottak esetén az illetményalap mértéke 40 000 Ft.
- A költségvetési törvény szerint a foglalkoztatottak éves cafetéria kerete nettó 400 000 Ft.
- Természetbeni juttatásként a költségvetési törvényben meghatározott mértékig (1 000 Ft/hó/fő) pénzügyi szolgáltatások térítése történik a munkavállalók részére.
- Jóléti juttatás évi két alkalommal 200 000 Ft.
- Csekély értékű ajándékutalvány évi három alkalommal 26 680 Ft.
- A fentiekén túl adható juttatásként kerül rögzítésre a Hivatal Közszolgálati Szabályzatában
 - a monitor előtti munkavégzéshez éleslátást biztosító szemüveg vásárlásának támogatása,
 - a családalapítási támogatás,
 - a továbbképzési támogatás,
 - a rendkívüli (eseti) pénzbeli szociális segély,
 - a pénzbeli temetési támogatás jogcímeik.

A támogatás nyújtása kérelem alapján a vármegyei jegyző mérlegelésének jogköre.

A projektmenedzsmenti feladatok ellátása az Önkormányzat és a Hivatal részére hatalmas kihívást jelent, ami megköveteli a Hivatal teljes személyi állományának részvételét a pályázati folyamatokban. Annak érdekében, hogy a folyamatos működés biztosítása ne sérüljön, szükségszerűnek látszik eseti megbízások igénybe vétele is, amely segítséget nyújt a projekt előkészítő és megvalósító munka szakmai ellátásában a szükséges szakmérnöki, jogi, menedzsmenti tevékenység területén. Ugyanakkor fontos megjegyezni, hogy az egyre kisebb számú pályázati lehetőségekből származó támogatásokból elszámolható, és lehívható előlegek nem nyújtanak teljes fedezetet a többletkapacitások igénybevételére. A személyi juttatásokra vállalandó kötelezettségvállalások nem veszélyeztethetik az Önkormányzat likviditásának stabilitását.

- A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** előirányzat mértéke a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan került megállapításra.
- A **dologi kiadások** tervezésének alapja a meglévő szerződések, megállapodások szerinti kötelezettségek. A tervezés során figyelemmel kellett lenni a szolgáltatók által jelzett emelésekre, melynek hatásaként összességében jelen költségvetés átlagosan 10-15%-os költségnövekedéssel kalkulál az előző évi teljesítési adatokhoz viszonyítva, azonban egyes szolgáltatók 20%-os díjemelést jeleztek. Az előirányzat kizárólag az alapvető működéshez és a szakmai feladatok ellátásához szükséges kiadásokat tartalmazza. Tekintettel arra, hogy a jelen javaslat összeállítása során a személyi juttatások fedezetének megteremtése volt az elsődleges szempont, a dologi kiadások vonatkozásában rendkívül takarékosan szükséges eljárni.

Az **Önkormányzat kiadásait** a rendelet-tervezet 3. melléklete részletezi, melyek a Közgyűléssel, az önkormányzati jogalkotással kapcsolatos kiadások, valamint az önkormányzat nevében végrehajtandó - döntően jogszabályi kötelezettségekből, vagy pályázati tevékenységből adódó - feladatok kiadásai. A 2023. évi maradvány saját bevételeinek terhére kerültek megtervezésre 15 402 947 Ft összegben az önként vállalt feladatok. Az önként vállalt feladatok kiadásai a

nemzetközi testvérkapcsolatokkal, kitüntetések adományozásával, a Veszprém Vármegyei Értéktár gondozásával, valamint a „Tiszta és virágos Veszprém vármegyéért” közterületi szépítési verseny értékelésével összefüggésben merülnek fel.

A kiadások tartalmazzák a Közgyűlés elnökének, alelnökének, valamint képviselőinek juttatásait 50 332 489 Ft összegben, továbbá az Önkormányzat feladatellátását segítő jogi-, szakmai tanácsadók megbízási díját 7 195 860 Ft összegben.

A jelenlegi gazdasági környezet lehetőségeihez mérten kerültek megtervezésre az Önkormányzat vármegyei szintű népszerűsítését, propagálását segítő rendezvények, események, valamint az ünnepi közgyűlések kiadásainak reprezentatív költségei, a magas szintű szakmai tevékenységet elismerő kitüntető díjak átadásával kapcsolatos költségek, továbbá az Önkormányzat szerepvállalásait támogató szervezetek tagsági díjai.

A testvérmegyékkel kötött együttműködések életben tartásával szintén olyan rendezvényeken kívánunk megjelenni, melyek hirdetik a vármegye értékeit és a vármegye polgárai számára lehetőséget nyújtanak további kapcsolatok építésére.

Az Önkormányzat vagyongazdálkodásával összefüggésben a Veszprém, Szeglethy utcai irodahelyiségek, valamint a Kórház utcai parkoló fenntartásával, karbantartásával, vagyonbiztosítással kapcsolatos kiadások jelennek meg. A Hivatal költségvetésében az ingóságok karbantartásával összefüggő kiadások szintén megtervezésre kerültek. A Közgyűlés a 10/2023. (II.15.) határozattal és a 29/2023. (IV.27.) határozattal módosított 46/2023. (XI.24.) MÖK határozat alapján döntött a Szeglethy utcai ingatlanok értékesítésre történő kijelöléséről pályázat útján. A pályázat kiírása folyamatos, melyet több fórumon is megjelentettünk. A határozat szerint az ingatlanok értékesítéséből befolyó bevételt céltartalékba kell helyezni, mely elsődlegesen a gazdasági körülmények okozta likviditási problémák ellentételezésére szolgál, másodlagosan alapot képez értékálló ingatlan megvásárlásra.

A költségvetés **egyéb működési célú támogatások** előirányzata tartalmazza a közrend, a közbiztonság és bűnmegelőzés, területén kiemelkedő teljesítményt nyújtó, példaértékű eredményeket elért személyek, szervezetek munkáját elismerő, szervezet részére átadásra kerülő Komjáthy díj elismerésével járó jutalom összegét. A díj odaítélése Veszprém Vármegye Rendőrfőkapitánya, Veszprém Megyei Jogú Város Polgármestere, valamint a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke egyhangú javaslata alapján történik.

A **beruházási kiadásokat** feladatonként az 5. melléklet mutatja be. Az önkormányzat törekszik az elavult tárgyi eszköz állomány folyamatos cseréjére, melyet pályázati támogatásból, valamint a működési támogatása terhére kíván megvalósítani. A tervezett beruházásokkal az önkormányzat eleget kíván tenni az Mőtv-ben megjelölt vagyonkezelői feladatokból adódó kötelezettségének, azonban elegendő forrás hiányában nem képes az éves elszámolható értékcsökkenés mértékével megfelelő alapot képezni. Beruházási kiadásokra 6 696 195 Ft került megtervezésre. "A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése - Veszprém megye" projekt megvalósításában 6 171 030 Ft került megtervezésre a vállalt tervdokumentáció elkészítésével összefüggésben, a „Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés” TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2023-00001 azonosítószámú projekt megvalósításában 25 165 Ft áll rendelkezésre tárgyi eszköz beszerzésre. Az önkormányzat elavult eszközeinek (informatikai eszközök, irodabútorok, kisértékű irodai eszközök, stb.) cseréjére, bővítésére 500 000 Ft előirányzat áll rendelkezésre.

Az **általános tartalék** 2024. évi előirányzata 2 576 623 Ft, amely fedezetet nyújthat az év közben jelentkező váratlan események költségeire, többletigényekre, valamint az elmaradt bevételek pótlására, ugyanakkor nem lehet forrása közösségi feladatok támogatásának. Az általános tartalék esetén törekedni kell annak takarékos felhasználására, hogy a következő évek költségvetési hiányának forrásaként tudjon szolgálni. Az önként vállalt feladatok forrása kizárólag saját bevételből származhat, melyre a **céltartalék** 2 000 000 Ft-ot biztosít.

A céltartalékban elkülönítetten került megtervezésre a Veszprém Megyei Önkormányzat saját halottjává nyilvánítás szabályozásáról szóló 5/2019. (IV.26.) önkormányzati rendelet alapján az önkormányzat saját halottja temetési költségeinek kiadási fedezete. A szlovéniai Komeni-fennsíkon, Miren-Kostanjevica településen első világháborús emlékszobor állításának támogatásáról szóló az 57/2022. (XII.7.) MÖK határozattal módosított 40/2022. (IX.29.) MÖK határozat értelmében az Önkormányzat 1 000 000 Ft-tal járul hozzá annak megvalósításához.

Az önkormányzat a korábbi évekhez hasonlóan továbbra is részt kíván venni a már előző években meghatározott és elindított önként vállalt feladataiban, melyhez állami támogatás nem rendelhető, sajátos vagyoni helyzetéből adódóan egyéb saját bevételből nem finanszírozható, de a megye népszerűsítésében, versenyképességének javításában, koordinációs tevékenységében mindenképpen jelentős szereppel bír. Az államháztartást szabályozó jogszabályok szerinti irányelv alapján az önként vállalt feladat forrása kizárólag saját bevétel lehet. A megvalósított pályázatokból adódó megtakarítások elkülönített része nyújthat fedezetet az Önkormányzatot népszerűsítő, bemutató rendezvények programok, együttműködések megvalósítására, elismerő kitüntetések adományozására.

A 2024. évi bevételi lehetőségek továbbra is szigorú gazdálkodásra kényszerítik az önkormányzatot. A szigorú gazdálkodás mellett törekedni kell arra, hogy a nettó finanszírozás ütemezésében nyújtott támogatás biztosítson fedezetet a felmerülő általános kiadásokra. A működés biztosításához bevont maradvány felhasználása során figyelemmel kell lenni arra, hogy a megvalósítás alatt álló pályázatokból nyerhető megtakarítások a tartalékot növeljék annak érdekében, hogy a következő évek költségvetésében jelentkező likviditási feszültségekre forrást tudjon biztosítani. Amennyiben egyéb pályázati, illetve saját bevételi forrás nem áll rendelkezésre a költségvetésből nyújtott támogatás mellett, akkor a Közgyűlésnek szükséges intézkedéseket hozni a költségek hosszú távú csökkentésére.

A rendelettervezet 8. melléklete vázolja az önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét. A tervből is jól látható, hogy a költségvetési támogatás döntően a működés finanszírozását szolgálja, megtakarítás nem érvényesíthető, jelentősebb feladatok elvégzéséhez nem nyújt elegendő forrást. Az önkormányzat maradványát ennek megfelelően úgy kell felhasználni, hogy hosszútávon az önkormányzatnak jelentős terhet ne származzon.

Az Áht. a költségvetési rendelet előkészítésével kapcsolatban meghatározza azokat a kimutatásokat, melyeket a rendeletnek tartalmaznia kell. A 10. melléklet tartalmazza 0 Ft összegben az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségvállalásokra vonatkozóan a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait. Az önkormányzat a sajátos helyzetéből adódóan adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségvállalásokat nem tervez. Az önkormányzat többéves kihatással járó döntésekkel a jelenleg élő kötelezettségvállalásait a 13. melléklet mutatja be. Az önkormányzat feladatköréből kiindulva a költségvetésében közvetett támogatások nyújtásával nem számol.

Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket, illetve önkormányzaton kívüli Európai Unió projekthez történő hozzájárulásokat a 11-12. melléletek mutatják be. A melléletek szerinti pályázatok a támogatási szerződések szerinti bevételek és kiadások évenkénti ütemezését mutatják be.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2022-2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulásáról szóló tájékoztatót az előterjesztés 1. táblázata tartalmazza.

A Magyar Köztisztviselők és Közalkalmazottak és Közszolgálati Dolgozók Szakszervezetének Veszprém Megyei Csoportja 2016. január 6-án feloszlott. Annak érdekében, hogy a vármegyei jegyző eleget tudjon tenni az Ávr. 27.§ (1) bekezdésében foglaltaknak, a költségvetési keretszámokat, valamint az azokat megalapozó elveket a Hivatal irodavezetőivel ismertette.

Tisztelt Közgyűlés!

Az előterjesztésben leírtak alapján javaslom a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet elfogadását.

Veszprém, 2024. február 6.

Polgárdy Imre s.k.
a vármegyei közgyűlés elnöke

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2022-2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulása

Bevételek

adatok Ft-ban

Elő- irány- zat száma	Előirányzat megnevezése	2022. évi tény	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
A	B	C	D	E
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	777 834 996	424 416 116	270 174 434
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	771 700 500	415 683 089	270 126 000
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	269 800 000	269 800 000	269 800 000
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		7 500 000	
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	501 900 500	138 383 089	326 000
1.2	Működési bevételek	6 134 496	8 733 027	48 434
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	6 096 825	7 263 153	
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	17 136	18 990	19 608
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 120	5 020	3 564
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 000	4 000	4 000
1.2.6	Kamatbevételek			
1.2.7	Biztosító által fizetett kártérítés		1 306 111	
1.2.8	Egyéb működési bevételek	13 415	135 753	21 262
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+..+2.3)	92 000	6 490 000	-
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.2	Felhalmozási bevételek	92 000	6 490 000	-
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	92 000	6 490 000	
2.2.2	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	777 926 996	430 906 116	270 174 434
4	Maradvány igénybevétele	347 319 863	508 118 057	459 246 159
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 792 000	10 792 000	
6.	Központi, irányító szervi támogatás	189 572 248	186 354 275	273 354 388

7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	547 684 111	705 264 332	732 600 547
8.	Finanszírozási bevételek (7)	547 684 111	705 264 332	732 600 547
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	1 325 611 107	1 136 170 448	1 002 774 981

Kiadások

adatok Ft-ban

Elő- irány- zat száma	Előirányzat megnevezése	2022. évi tény	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv
A	B	C	D	E
1.	Működési kiadások összesen (1.1+...+1.4)	582 019 893	444 173 071	711 932 398
1.1	Személyi juttatások	259 501 118	242 631 331	461 081 284
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 593 937	35 657 353	73 892 083
1.3	Dologi kiadások	282 803 633	165 311 016	172 282 408
1.4	Egyéb működési célú kiadások	4 121 205	573 371	4 676 623
1.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 205	573 371	100 000
1.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 120 000		
1.4.3	Tartalékok	-	-	4 576 623
1.4.3.1	Általános tartalék			2 576 623
1.4.3.2	Céltartalékok			2 000 000
2.	Felhalmozási kiadások összesen (2.1+...+2.3)	35 108 909	35 604 943	6 696 195
2.1	Beruházások	35 108 909	35 604 943	6 696 195
2.2	Felújítások			
2.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
2.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Költségvetési kiadások összesen (1+2)	617 128 802	479 778 014	718 628 593
4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 792 000	10 792 000	10 792 000
5.	Központi, irányító szervei támogatás	189 572 248	186 354 275	273 354 388
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4+5)	200 364 248	197 146 275	284 146 388
7.	Finanszírozási kiadások (6)	200 364 248	197 146 275	284 146 388
8.	Kiadások mindösszesen (3+7)	817 493 050	676 924 289	1 002 774 981

Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Veszprém Vármegyei Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), és a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) terjed ki.

2. A 2024. évi költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban Közgyűlés) a 2024. évi költségvetés

- a) működési költségvetési bevételek összegét: 996 078 786 Ft-ban,
- b) működési költségvetési kiadások összegét: 996 078 786 Ft-ban,
- c) 0 Ft működési költségvetési egyenleggel állapítja meg, továbbá
- d) felhalmozási költségvetési bevételek összegét: 6 696 195 Ft-ban
- e) felhalmozási költségvetési kiadások összegét: 6 696 195 Ft-ban,
- f) 0 Ft felhalmozási költségvetési egyenleggel állapítja meg.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat 2024. évi engedélyezett létszámát 1 főben, a Hivatal engedélyezett létszámát 29 főben állapítja meg.

3. §

(1) A Közgyűlés a 2. § szerint megállapított működési bevételeket és működési kiadásokat, felhalmozási bevételeket és felhalmozási kiadásokat, kiemelt előirányzatokat kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, önkormányzati szinten az 1. melléklet részletezésében állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a 2. § szerint meghatározott költségvetési bevételi és kiadási főösszegnek kiemelt előirányzatok szerinti bontását költségvetési szervenként a 2. melléklet részletezésében állapítja meg.

(3) A Közgyűlés az Önkormányzat kiadási előirányzatait feladatonként, kiemelt előirányzatonként kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 3. melléklet részletezésében 497 926 557 Ft-ban határozza meg.

(4) A Közgyűlés a Hivatal kiadási előirányzatait feladatonként, kiemelt előirányzatonként kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 4. melléklet részletezésében 504 848 424 Ft-ban határozza meg.

- (5) A Közgyűlés a felhalmozási kiadási előirányzatokat feladatonként az 5. melléklet szerint 6 696 195 Ft-ban határozza meg.
- (6) A Közgyűlés a 6. melléklet 1. pontja szerint az általános tartalék előirányzatát 2 576 623 Ft-ban, a 6. melléklet 2. pontja szerint a céltartalék előirányzatát 2 000 000 Ft-ban határozza meg.
- (7) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérleghesztő bemutatását önkormányzati szinten a 7. melléklet részletezi.
- (8) A Közgyűlés a 8. melléklet szerint tudomásul veszi a 2024. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét.
- (9) A 9. melléklet mutatja be a 7., 8. mellékletek szöveges indokolását.
- (10) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből, önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettséggel nem rendelkezik. Az adósságot keletkeztető ügyletekből, önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettség költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 10. melléklet mutatja be.
- (11) Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait a 11. melléklet részletezi.
- (12) A Hivatal európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait a 12. melléklet részletezi.
- (13) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit a 13. melléklet részletezi.
- (14) A Közgyűlés közvetett támogatást és államigazgatási feladatokat nem határoz meg.

3. A költségvetés végrehajtása, finanszírozása

4. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy cím az önkormányzat számára meghatározott, kötött célra felhasználható pótelőirányzatot biztosít, és felhasználása közgyűlési döntés nélkül is végrehajtható, annak költségvetési szerv részére történő felosztásáról és a felhasználásról a közgyűlés elnöke jogosult dönteni. A változást a soron következő költségvetési rendelet módosításakor át kell vezetni.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy az Önkormányzat költségvetésében engedélyezett pótelőirányzatokat, pályázat útján elnyert összegeket, meghatározott céllal, feladattal szereplő költségvetési előirányzatokat – összeghatár nélkül – engedélyezzen átcsoportosítani.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy a 3. § (6) bekezdésében meghatározott általános tartalék terhére, és mértékéig pótelőirányzat címen előirányzat-átcsoportosítást engedélyezzen. A pótelőirányzat átcsoportosítás a rendkívüli helyzetekkel kapcsolatos többletigények kezelésére szolgál.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy a 3. § (6) bekezdésében meghatározott céltartalékban nevesített feladathoz kapcsolódó előirányzat átcsoportosításról 1 000 000 Ft összeghatárig a feladat megvalósításának időpontjához igazodva, bizonylatok alátámasztása mellett gondoskodjon.

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy a költségvetés kiemelt előirányzatai között alkalmanként 10 000 000 Ft összeghatárig, egy költségvetési éven belül legfeljebb 100 000 000 Ft erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.

(6) A vármegyei közgyűlés elnöke az (1)–(5) bekezdésekben meghatározott döntésekről a Közgyűlést tájékoztatja.

(7) A költségvetési egyensúly megtartása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások és bevételek alakulását.

(8) A Hivatalban az előre nem meghatározott követelményekhez kapcsolódóan a normatív jutalmazásra, céljuttatásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti költségvetési kiadási előirányzatának 15 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(9) Amennyiben az Önkormányzat, illetve költségvetési szerve harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, akkor az Önkormányzat önkormányzati biztost bíz meg.

(10) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében az Önkormányzat 2024. évi saját bevételének 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez a Kormány hozzájárulása szükséges.

(11) A költségvetési hiány kialakulásának megakadályozása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(12) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a Közgyűlés elnöke gondoskodik, külön közgyűlési döntés alapján.

(13) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Közgyűlés gyakorolja.

(14) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a vármegyei közgyűlés elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a vármegyei jegyző a felelős.

(15) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a vármegyei közgyűlés elnöke felelős.

5. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Közgyűlés dönt a 4. § (1)–(5) bekezdésben a vármegyei közgyűlés elnökének adott hatáskörök megtartása mellett.

(2) Az Önkormányzat, és a Hivatal bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(3) Az Önkormányzat, és a Hivatal saját hatáskörben a költségvetési kiadási előirányzatokat költségvetési bevételi előirányzatok növelésével egyidejűleg, továbbá az egységes rovatrend B813 Maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány által fedezett módon, annak összegéig megemelheti.

(4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a vármegyei közgyűlés elnöke a Közgyűlést tájékoztatja.

(5) A Közgyűlés munkarendje szerint meghatározott időpontokban, valamint legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – az Önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Közgyűlés elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) Az Önkormányzat, és a Hivatal a jóváhagyott költségvetési előirányzatokat köteles betartani.

6. §

(1) A Közgyűlés hozzájárulását adja ahhoz, hogy az Önkormányzat, és a Hivatal - ha a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, illetve az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben - a leltározást három évenként hajtsa végre.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy az Önkormányzatra, és a Hivatalra az (1) bekezdésben megfogalmazott feltételek esetén az engedélyt megadja.

7. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy államháztartási körön kívülről forrást vehet át. A bevétel kötelező és önként vállalt feladatok forrása lehet.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy államháztartási körön kívülre forrást adhat át. A kiadás nem veszélyeztetheti az önkormányzat működését.

8. §

Az Önkormányzat ellenőrzése belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek kialakításáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért, függetlenségének biztosításáért a vármegyei jegyző felelős.

9. §

(1) A Hivatal készpénzt vehet fel a házipénztárába. A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénz felvevőnek el kell számolnia a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Készpénzkezelési Szabályzatában meghatározottak szerint.

(2) Készpénz felvétel a következő kifizetésekre igényelhető:

a) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,

- b) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- c) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, százezer forint értéket el nem érő kiadások,
- d) az alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjak, illetménybe nem tartozó kiadások,
- e) az illetékbélyeg-beszerzés kiadásai,
- f) az a)–c) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások, és
- g) az a)–f) pont szerinti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek kisösszegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére, a Készpénzkezelési Szabályzatban meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel.

10. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét és a vármegyei jegyzőt, hogy a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapításáról szóló rendelete elfogadásáig az Önkormányzat és a Hivatal

- a) bevételeit folytatólagosan beszadják,
- b) gazdálkodásának folyamatosságához szükséges intézkedéseket megtegyék, az ezekből fakadó fizetési kötelezettségeket teljesítsék,
- c) a 2024. december 31-én fennálló kötelezettségvállalásokból (ideértve a folyamatban lévő beszerzési eljárásokat is) eredő fizetési kötelezettségeket teljesítsék,
- d) az általános feladatellátás biztosításához szükséges kötelezettségvállalásokat megtegyék,
- e) a nemzetközi, európai uniós, illetve a hazai forrásból finanszírozott pályázatok vonatkozásában a feladatellátáshoz igazodóan kötelezettségeket vállaljanak.

(2) Az (1) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a Közgyűlés előtt el kell számolni, a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe be kell illeszteni.

(3) Az (1) bekezdésben rögzített felhatalmazás a 2025. évi költségvetés megállapításáról szóló rendelet elfogadásáig érvényes.

11. §

(1) A Közgyűlés 2024. évre vonatkozóan az illetményalap összegét 40 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Hivatal köztisztviselőinek 2024. évi illetménykiegészítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítésnek mértéke a köztisztviselő alapilletményének 40 %-a.
- b) valamennyi érettségi végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítésnek mértéke a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

4. Záró rendelkezések

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

13. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

KIMUTATÁS a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulásáról előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban

1. Veszprém Vármegyei Önkormányzat

				adatok Ft-ban
Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	2024. évi terv	2024. évi kötelező feladatok	2024. évi önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	270 134 527	270 134 527	-
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	270 126 000	270 126 000	-
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	269 800 000	269 800 000	-
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	326 000	326 000	-
1.2	Működési bevételek	8 527	8 527	-
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	-
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	-	-
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-
1.2.6	Kamatbevételek	-	-	-
1.2.7	Egyéb működési bevételek	8 527	8 527	-
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	-	-	-
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-
2.2	Felhalmozási bevételek	-	-	-
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	-	-	-
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	270 134 527	270 134 527	-
4	Maradvány igénybevétele	227 792 030	212 389 996	15 402 034
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
6.	Központi, irányító szervei támogatás	-	-	-
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	227 792 030	212 389 996	15 402 034
8.	Finanszírozási bevételek (7)	227 792 030	212 389 996	15 402 034
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	497 926 557	482 524 523	15 402 034
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	207 109 139	191 707 105	15 402 034
10.1	Személyi juttatások	74 853 142	69 601 173	5 251 969
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 419 706	12 080 622	2 339 084
10.3	Dologi kiadások	113 159 668	107 448 687	5 710 981
10.4	Egyéb működési célú kiadások	4 676 623	2 576 623	2 100 000
10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	100 000	-	100 000

10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-
10.4.3	<i>Tartalékok</i>	4 576 623	2 576 623	2 000 000
10.4.3.1	Általános tartalék	2 576 623	2 576 623	-
10.4.3.2	Céltartalék	2 000 000	-	2 000 000
11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	6 671 030	6 671 030	-
11.1	Beruházások	6 671 030	6 671 030	-
11.2	Felújítások	-	-	-
11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	-	-	-
11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-
12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	213 780 169	198 378 135	15 402 034
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 792 000	10 792 000	-
14.	Központi, irányítószervi támogatás	273 354 388	273 354 388	-
15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	284 146 388	284 146 388	-
16.	Finanszírozási kiadások (15)	284 146 388	284 146 388	-
17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	497 926 557	482 524 523	15 402 034

2. Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal

adatok Ft-ban				
Elő- irányz at száma	Előirányzat megnevezése	2024. évi terv	2024. évi kötelező feladatok	2024. évi önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	39 907	39 907	-
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-	-	-
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-
1.2	Működési bevételek	39 907	39 907	-
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	-
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	19 608	19 608	-
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 564	3 564	-
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 000	4 000	-
1.2.6	Kamatbevételek	-	-	-
1.2.7	Egyéb működési bevételek	12 735	12 735	-
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	-	-	-
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-
2.2	Felhalmozási bevételek	-	-	-
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	-	-	-
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	39 907	39 907	-

4	Maradvány igénybevétele	231 454 129	231 454 129	-
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
6.	Központi, irányító szervi támogatás	273 354 388	273 354 388	-
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	504 808 517	504 808 517	-
8.	Finanszírozási bevételek (7)	504 808 517	504 808 517	-
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	504 848 424	504 848 424	-
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	504 823 259	504 823 259	-
10.1	Személyi juttatások	386 228 142	386 228 142	-
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	59 472 377	59 472 377	-
10.3	Dologi kiadások	59 122 740	59 122 740	-
10.4	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	-	-	-
10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-
10.4.3	<i>Tartalékok</i>	-	-	-
10.4.3.1	Általános tartalék	-	-	-
10.4.3.2	Céltartalék	-	-	-
11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	25 165	25 165	-
11.1	Beruházások	25 165	25 165	-
11.2	Felújítások	-	-	-
11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	-	-	-
11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-
12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	504 848 424	504 848 424	-
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-	-	-
14.	Központi, irányító szervi támogatás	-	-	-
15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	-	-	-
16.	Finanszírozási kiadások (15)	-	-	-
17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	504 848 424	504 848 424	-

3. Veszprém Vármegyei Önkormányzat összesen

adatok Ft-ban				
Elő- irányz at száma	Előirányzat megnevezése	2024. évi terv	2024. évi kötelező feladatok	2024. évi önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	270 174 434	270 174 434	-
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	270 126 000	270 126 000	-
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	269 800 000	269 800 000	-
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	326 000	326 000	-
1.2	Működési bevételek	48 434	48 434	-
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	-
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	19 608	19 608	-
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 564	3 564	-
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 000	4 000	-
1.2.6	Kamatbevételek	-	-	-
1.2.7	Egyéb működési bevételek	21 262	21 262	-

1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	-	-	-
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-
2.2	Felhalmozási bevételek	-	-	-
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	-	-	-
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	270 174 434	270 174 434	-
4	Maradvány igénybevétele	459 246 159	443 844 125	15 402 034
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
6.	Központi, irányító szervi támogatás	273 354 388	273 354 388	-
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	732 600 547	717 198 513	15 402 034
8.	Finanszírozási bevételek (7)	732 600 547	717 198 513	15 402 034
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	1 002 774 981	987 372 947	15 402 034
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	711 932 398	696 530 364	15 402 034
10.1	Személyi juttatások	461 081 284	455 829 315	5 251 969
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 892 083	71 552 999	2 339 084
10.3	Dologi kiadások	172 282 408	166 571 427	5 710 981
10.4	Egyéb működési célú kiadások	4 676 623	2 576 623	2 100 000
10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	100 000	-	100 000
10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	-	-	-
10.4.3	<i>Tartalékok</i>	<i>4 576 623</i>	<i>2 576 623</i>	<i>2 000 000</i>
10.4.3.1	Általános tartalék	2 576 623	2 576 623	-
10.4.3.2	Céltartalék	2 000 000	-	2 000 000
11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	6 696 195	6 696 195	-
11.1	Beruházások	6 696 195	6 696 195	-
11.2	Felújítások	-	-	-
11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-
11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	-	-	-
12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	718 628 593	703 226 559	15 402 034
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 792 000	10 792 000	-
14.	Központi, irányító szervi támogatás	273 354 388	273 354 388	-
15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	284 146 388	284 146 388	-
16.	Finanszírozási kiadások (15)	284 146 388	284 146 388	-
17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	1 002 774 981	987 372 947	15 402 034

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai címenkénti részletezésben

1. Veszprém Vármegyei Önkormányzat

adatok Ft-ban					
Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	270 134 527	10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	207 109 139
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	270 126 000	10.1	Személyi juttatások	74 853 142
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	269 800 000	10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 419 706
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10.3	Dologi kiadások	113 159 668
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	326 000	10.4	Egyéb működési célú kiadások	4 676 623
1.2	Működési bevételek	8 527	10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100 000
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	0	10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.3	Tartalékok	4 576 623
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.3.1	Általános tartalék	2 576 623
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	10.4.3.2	Céltartalék	2 000 000
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	6 671 030
1.2.6	Kamatbevételek	0	11.1	Beruházások	6 671 030
1.2.7	Egyéb működési bevételek	8 527	11.2	Felújítások	0
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	0	11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	213 780 169
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 792 000
2.2	Felhalmozási bevételek	0	14.	Központi, irányítószervi támogatás	273 354 388
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	284 146 388
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	16.	Finanszírozási kiadások (15)	284 146 388
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	270 134 527			
4	Maradvány igénybevétele	227 792 030			
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0			
6.	Központi, irányító szervi támogatás	0			
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	227 792 030			
8.	Finanszírozási bevételek (7)	227 792 030			
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	497 926 557	17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	497 926 557

2. Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal

adatok Ft-ban					
Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	39 907	10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	504 823 259
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	10.1	Személyi juttatások	386 228 142
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	59 472 377
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10.3	Dologi kiadások	59 122 740
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	10.4	Egyéb működési célú kiadások	0
1.2	Működési bevételek	39 907	10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	0	10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.3	Tartalékok	0
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	19 608	10.4.3.1	Általános tartalék	0
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 564	10.4.3.2	Céltartalék	0
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 000	11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	25 165
1.2.6	Kamatbevételek	0	11.1	Beruházások	25 165
1.2.7	Egyéb működési bevételek	12 735	11.2	Felújítások	0
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	0	11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	504 848 424
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
2.2	Felhalmozási bevételek	0	14.	Központi, irányítószervi támogatás	0
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	0
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	16.	Finanszírozási kiadások (15)	0
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	39 907			
4	Maradvány igénybevétele	231 454 129			
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0			
6.	Központi, irányító szervi támogatás	273 354 388			
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	504 808 517			
8.	Finanszírozási bevételek (7)	504 808 517			
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	504 848 424	17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	504 848 424

3. Veszprém Vármegyei Önkormányzat mindösszesen

adatok Ft-ban					
Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	270 174 434	10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	711 932 398
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	270 126 000	10.1	Személyi juttatások	461 081 284
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	269 800 000	10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 892 083
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10.3	Dologi kiadások	172 282 408
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	326 000	10.4	Egyéb működési célú kiadások	4 676 623
1.2	Működési bevételek	48 434	10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	100 000
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	0	10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.3	Tartalékok	4 576 623
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	19 608	10.4.3.1	Általános tartalék	2 576 623
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 564	10.4.3.2	Céltartalék	2 000 000
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 000	11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	6 696 195
1.2.6	Kamatbevételek	0	11.1	Beruházások	6 696 195
1.2.7	Egyéb működési bevételek	21 262	11.2	Felújítások	0
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	0
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	0	11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	718 628 593
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 792 000
2.2	Felhalmozási bevételek	0	14.	Központi, irányítószervi támogatás	273 354 388
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	284 146 388
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	16.	Finanszírozási kiadások (15)	284 146 388
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	270 174 434			
4	Maradvány igénybevétele	459 246 159			
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0			
6.	Központi, irányító szervi támogatás	273 354 388			
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	732 600 547			
8.	Finanszírozási bevételek (7)	732 600 547			
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	1 002 774 981	17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	1 002 774 981

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése

Sor- szám	Megnevezés		2024. évi eredeti előirányzat	Személyi juttatások	Munkaadóka t terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Egyéb működési kiadások				Beruházások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Államháztar- táson belüli megelőle- gezések visszafizetés e	Központi, irányítószerv i támogatás
							Egyéb működési célú támogatások államháztar- táson belsőre	Egyéb működési célú támogatások államháztar- táson kívülre	Tartalékok					
A	B	C	D	E	F	G			H	I	J	K	L	M
I. Közgyűlés működésével kapcsolatos kiadások			76 845 645	58 752 671	6 754 405	11 338 569	-	-	-	-	-	-	-	-
K	1.	Közgyűlés elnökének illetménye, költségtérítése, cafeteria juttatása és munkaadókat terhelő járulékok	17 308 645	17 038 040	270 605									
K	2.	Társadalmi megbízatású alelnök tiszteletdíja, költségtérítése és munkaadókat terhelő járulékok	8 210 244	7 265 700	944 544									
K	3.	Képviselők tiszteletdíja, költségtérítése, egyéb díjazása és munkaadókat terhelő járulékok	24 813 600	22 848 000	1 965 600									
K	4.	Eseti megbízások, külső szakértők	7 195 860	4 980 000	582 660	1 633 200								
K	5.	Eseti megbízások, külső szakértők (2023. évi)	83 700	60 300	23 400									
K	6.	Képviselők egyéb juttatásai	100 000			100 000								
K	7.	Reprezentáció (közgyűlés, ünnepi közgyűlés)	5 973 360	2 677 166	1 123 360	2 172 834								
K	8.	Reprezentáció (közgyűlés, ünnepi közgyűlés) (2023. évi)	500 225		500 225									
K	9.	Önkormányzati tevékenységgel kapcsolatos kiadások, idegenforgalmi értékek felkutatása, bemutatása, propagálása	12 615 133	3 883 465	1 299 133	7 432 535								
K	10.	Önkormányzati tevékenységgel kapcsolatos egyéb kiadások (2023. évi)	44 878		44 878									
II. Önkormányzat feladatainak kiadásai			32 159 869	4 950 394	3 290 169	13 027 306	100 000	-	-	-	-	-	10 792 000	-
Ö	1.	Nemzetközi kapcsolatok fenntartása	6 546 752	3 149 606	1 612 352	1 784 794								
K	2.	Sport feladatok támogatása, szabadidős tevékenységek koordinálása, sportrendezvények szervezése belföldi és külföldi partnerek bevonásával												
K	a.a	Veszprém Megyei Sportgála	1 663 000	984 252	413 000	265 748								
	a.b	Veszprém Megyei Sportgála (2023 évi)	326 046		326 046									
K	b.	Köztársaság Kupa	200 000			200 000								
K	c.	Megyeifutás	300 000			300 000								
K	d.	Veszprém Kézilabdacsapat mérkőzéseire szurkolói bérlet vásárlása	995 139	588 976	247 139	159 024								
K	3.	Tagdíjak:												
K	a.	Balaton Fejlesztési Tanács	360 000			360 000								
Ö	b.	Baltoni Helyi Önkormányzatok Szövetsége	250 000			250 000								
Ö	c.	Megyei Önkormányzatok Országos Szövetsége	893 550			893 550								
Ö	d.	Klimabarát Települések Szövetsége	50 000			50 000								
K	4.	Pénzügyi szolgáltatások díja	530 000			530 000								
K	5.	2024. évi cégautóadó	1 116 000			1 116 000								

Ö	6.	Kitüntetések adományozása																			
Ö	a.	Dr. Komjáthy László Díj	326 000	200 000	26 000				100 000												
Ö	b.	Felelőség a közösségért és a környezetért díj	30 000		30 000																
Ö	c.	Veszprém Vármegye Érdemrendje kitüntetés	369 908	5 512	114 908	249 488															
Ö	d.	Pro Comitatu díj	99 439	11 024	25 439	62 976															
Ö	e.	Veszprém Vármegye Tiszteletbeli Polgára	901 285	11 024	495 285	394 976															
K	7.	2021-27 tervezési időszakra vonatkozó Veszprém vármegyei Integrált Területi Program módosítása	2 000 000			2 000 000															
K	8.	Veszprém Vármegye Kohéziós Akcióterve a 2023-2030 időszakra dokumentum	3 460 750			3 460 750															
Ö	9.	A tiszta és virágos Veszprém vármegyéért közterületi szépitési verseny díjazottjai részére emléktáblák	350 000			350 000															
Ö	10.	Veszprém Vármegye Értéke logóval ellátott tárgyak (plakett, dísztabla, oklevél, borító)	600 000			600 000															
K	11.	2024. évi "0"-dik havi nettó finanszírozás 2023. december havi kiutalásának visszafizetése	10 792 000																10 792 000		
III. Pályázati / projektmenedzsment tevékenység			120 828 315	11 137 128	4 370 107	86 001 937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 171 030	-	-	13 148 113
K	1.	„Veszprém megyei esélyegyenlőségi és felzárkózási együttműködés” megnevezésű, EFOP-1.6.3-17-2017-00009 azonosítójú projekt	1 299 002	48 740	548 660	701 602															
K	2.	"A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése - Veszprém megye"	6 171 030																	6 171 030	
K	3.	"Tájékozódási Lovaspatonán" TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00066 azonosítójú pályázat	3 000 000	1 954 870	254 130																791 000
K	4.	„Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz” TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítójú pályázat	80 415 138			80 415 138															
K	5.	"Óvodabővítés Pápateszénen" TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00012 azonosítójú pályázat	4 257 425																		4 257 425
K	6.	„Nyárad Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosítójú pályázat	7 611 322	3 851 788	500 733																3 258 801
K	7.	„Gyermek Jézus Katolikus Óvoda Mihályháza” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00010 azonosítójú pályázat	1 474 662																		1 474 662
K	8.	„Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosítójú pályázat	6 804 636	3 131 336	407 075																3 266 225
K	9.	Kábítószergyűjtő Fórum Veszprém megyében KAB-KEF-21-0004 azonosítójú pályázat	3 000 000	275 591	2 624 409																100 000
Ö	10.	"Értékeink a mindennapokban" HUNG-2023/10682 azonosítójú pályázat	2 985 100	1 874 803	35 100	1 075 197															
K	11.	"Helyi humán fejlesztések" kiemelt projekt támogatási kérelmének Megalapozó dokumentuma	3 810 000			3 810 000															
IV. Vagyongazdálkodási feladatok			2 809 830	12 949	5 025	2 791 856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K	1.	Veszprém, Szeglethy u. 1. szám alatti irodahelyiségek fenntartásával kapcsolatos kiadások	2 442 000			2 442 000															
K	2.	Vagyonbiztosítás	99 856			99 856															
K	3.	Önkormányzati vagyon fenntartásával, kezelésével kapcsolatos kiadások	250 000			250 000															
K	4.	Önkormányzati vagyon fenntartásával, kezelésével kapcsolatos kiadások (2023. évi)	17 974	12 949	5 025																
V. Felhalmozási kiadások (5. melléklet)			500 000																		500 000
VI. Tartalék (6. melléklet)			4 576 623	-	-	-	-	-	-	-	-	2 576 623	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-
K	1.	Általános tartalék	2 576 623									2 576 623									
Ö	2.	Céltartalék	2 000 000										2 000 000								
VII. Veszprém Vármegyei Önkormányzat kiadásai összesen:			237 720 282	74 853 142	14 419 706	113 159 668	100 000	-	-	-	-	2 576 623	2 000 000	6 671 030	-	-	-	10 792 000	-	13 148 113	
VIII. Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal kiadásainak támogatása (K/Ö)			260 206 275																		260 206 275
IX. KIADÁSOK ÖSSZESEN:			497 926 557	74 853 142	14 419 706	113 159 668	100 000	-	-	-	-	2 576 623	2 000 000	6 671 030	-	-	-	10 792 000	-	273 354 388	
Kötelező feladatok összesen (K): 482.524.523 Ft																					
Önként vállalt feladatok összesen (Ö): 15.402.034 Ft																					

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése

							adatok Ft-ban
Sor-szám	Megnevezés		2024. évi eredeti előirányzat	Közvetlen működési kiadások	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú pályázat	Kábítószertügyi Egyeztető Fórum Veszprém megyében KAB-KEF-21-0004 azonosítószámú pályázat	A 272/2013. (I.11.) kormányrendelet szerinti projektmenedzsmenti feladatok
A	B		C	D	E	F	G
Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal tevékenységével kapcsolatos kiadások							
I. Személyi juttatások			386 228 142	186 616 119	187 978 446	86 580	11 546 997
K/Ö	1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	329 410 290	136 971 465	180 805 248	86 580	11 546 997
	-ebből a.	"Tájház kialakítása Lovászpatonán" TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00066 azonosítószámú pályázat	700 000				700 000
	b.	"Óvodabővítés Pápateszénen" TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00012 azonosítószámú pályázat	3 767 633				3 767 633
	c.	„Nyárad Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosítószámú pályázat	2 883 888				2 883 888
	d.	„Gyermek Jézus Katolikus Óvoda Mihályháza” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00010 azonosítószámú pályázat	1 305 011				1 305 011
	e.	„Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosítószámú projekt	2 890 465				2 890 465
K	2.	Normatív jutalom	-				
K	3.	Céljuttatás	130 000	130 000			
K	4.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	300 000	300 000			
K	5.	Jubileumi jutalom	6 023 700	6 023 700			
K	6.	Béren kívüli juttatások	32 715 358	25 542 160	7 173 198		
K	7.	Közlekedési költségtérítés	3 997 066	3 997 066			
K	8.	Egyéb költségtérítések	800 000	800 000			
K	9.	Szociális támogatások	1 309 200	1 309 200			
K	10.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	691 044	691 044			
K	11.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	8 535 000	8 535 000			
K	12.	Egyéb külső személyi juttatások	2 336 484	2 336 484			
K/Ö II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			59 472 377	31 146 159	26 811 682	13 420	1 501 116
	-ebből a.	"Tájház kialakítása Lovászpatonán" TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00066 azonosítószámú pályázat	91 000				91 000
	b.	"Óvodabővítés Pápateszénen" TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00012 azonosítószámú pályázat	489 792				489 792
	c.	„Nyárad Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosítószámú pályázat	374 913				374 913
	d.	„Gyermek Jézus Katolikus Óvoda Mihályháza” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00010 azonosítószámú pályázat	169 651				169 651
	e.	„Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosítószámú projekt	375 760				375 760

K. III. Dologi kiadások			59 122 740	46 158 400	12 964 340	-	-
K	1.	Szakmai anyagok beszerzése	1 455 089	1 455 089			
K	2.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	12 123 313	5 425 472	6 697 841		
K	3.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	7 599 697	7 319 503	280 194		
K	4.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	2 212 957	856 581	1 356 376		
K	5.	Közzetési díjak	7 370	7 370			
K	6.	Bérelti és lízingdíjak	-				
K	7.	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások	3 242 902	3 242 902			
K	8.	Közvetített szolgáltatások	19 608	19 608			
K	9.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	98 425	98 425			
K	10.	Egyéb szolgáltatások	18 624 301	18 624 301			
K	11.	Kiküldetések kiadásai	3 617 280	1 242 000	2 375 280		
K	12.	Reklám- és propagandakiadások	204 724	204 724			
K	13.	Működési célú előzetesen felszámított áfa	9 454 350	7 199 701	2 254 649		
K	14.	Fizetendő áfa	4 000	4 000			
K	15.	Egyéb dologi kiadások	458 724	458 724			
K.IV. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre							
K. V. Beruházások (a beruházások részletezését az 5. melléklet mutatja be)			25 165		25 165		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			504 848 424	263 920 678	227 779 633	100 000	13 048 113
Kötelező feladatok összesen (K): 504.844.424 Ft							
Önként vállalt feladatok összesen(Ö): 0 Ft							

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének felhalmozási kiadásai

		adatok Ft-ban
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
A	B	C
1.	BERUHÁZÁS (Veszprém Vármegyei Önkormányzat)	6 671 030
1.1	Önkormányzati tevékenység ellátásához szükséges eszközbeszerzések	500 000
1.2	"A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése - Veszprém megye"	6 171 030
2.	BERUHÁZÁS (Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal)	25 165
2.1	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú pályázat terhére tárgyi eszköz beszerzés	25 165
3.	BERUHÁZÁS MINDÖSSZESEN:	6 696 195
4.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	6 696 195

KIMUTATÁS a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi tartalék előirányzatról

		adatok Ft-ban
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Általános tartalék	2 576 623
2.	Céltartalék	2 000 000
a.	A Veszprém Megyei Önkormányzat saját halottjává nyilvánítás szabályozásáról szóló 5/2019. (IV.26.) önkormányzati rendelet alapján az önkormányzat saját halottja temetési költségei	1 000 000
b.	A szlovéniai Miren-Kostanjevica településen első világháborús emlékszobor állítása (a 57/2022. (XII.7.) MÖK határozat tal módosított 40/2022. (IX.29.) MÖK határozat alapján)	1 000 000
3.	Tartalék összesen	4 576 623

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

					adatok Ft-ban
	Bevételek megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat		Kiadások megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	270 126 000	1.1	Személyi juttatások	461 081 284
1.2	Működési bevételek	48 434	1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 892 083
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök		1.3	Dologi kiadások	172 282 408
	1. Költségvetési működési bevételek	270 174 434	1.4	Egyéb működési célú kiadások	4 676 623
2.1	Maradvány igénybevétele működési célra	452 549 964	1. Költségvetési működési kiadások	711 932 398	
2.2	Központi, irányítószervi támogatás működési célra	273 354 388			
	2. Működési célú finanszírozási bevételek	725 904 352	2. Működési célú finanszírozási kiadások	284 146 388	
	3. Működési célú bevételek összesen:	996 078 786	3. Működési célú kiadások összesen:	996 078 786	
4.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		4.1	Beruházások	6 696 195
4.2	Felhalmozási bevételek		4.2	Felújítások	
4.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		4.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	4. Költségvetési felhalmozási bevételek	-	4. Költségvetési felhalmozási kiadások	6 696 195	
5.1	Maradvány igénybevétele felhalmozási célra	6 696 195			
5.2	Központi, irányítószervi támogatás felhalmozási célra	-			
	5. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	6 696 195	5. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		
	6. Felhalmozási célú bevételek összesen:	6 696 195	6. Felhalmozások összesen:	6 696 195	
7.	Bevételek összesen:	1 002 774 981	7.	Kiadások összesen:	1 002 774 981

KIMUTATÁS a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről

														adatok Ft-ban
Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1.	Induló pénzkészlet		452 336 652	432 106 341	425 186 211	411 275 568	404 352 938	390 118 795	383 196 165	369 059 522	362 139 392	348 102 749	341 080 119	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	21 584 000	21 584 000	21 584 000	21 910 000	21 584 000	21 584 000	21 584 000	21 584 000	21 584 000	21 584 000	21 584 000	32 376 000	270 126 000
3.	Működési bevételek	14 666	4 458	4 431	1 931	1 931	4 431	1 931	1 931	4 431	1 931	1 931	4 431	48 434
4.	Működési célú átvett pénzeszközök													0
5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
6.	Felhalmozási bevételek													0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
8.	Finanszírozási bevételek	482 026 047	22 779 500	22 779 500	22 779 500	22 779 500	22 779 500	22 779 500	22 779 500	22 779 500	22 779 500	22 779 500	22 779 500	732 600 547
9.	Bevételek összesen	503 624 713	44 367 958	44 367 931	44 691 431	44 365 431	44 367 931	44 365 431	44 365 431	44 367 931	44 365 431	44 365 431	55 159 931	1 002 774 981
10.	Személyi juttatások	14 981 715	20 720 430	14 981 715	20 720 430	14 981 715	20 720 430	14 981 715	20 720 430	14 981 715	20 720 430	14 981 715	267 588 844	461 081 284
11.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 871 542	4 246 840	2 871 542	4 246 840	2 871 542	4 246 840	2 871 542	4 246 840	2 871 542	4 246 840	2 871 542	35 428 631	73 892 083
12.	Dologi kiadások	10 655 272	10 655 272	10 655 272	10 655 272	10 655 272	10 655 272	10 655 272	10 655 272	10 655 272	10 655 272	10 655 272	55 074 416	172 282 408
13.	Egyéb működési célú kiadások				100 000								4 576 623	4 676 623
14.	Felhalmozási kiadások		6 196 195		100 000		200 000		100 000			100 000		6 696 195
15.	Finanszírozási kiadások	22 779 532	22 779 532	22 779 532	22 779 532	22 779 532	22 779 532	22 779 532	22 779 532	22 779 532	22 779 532	22 779 532	33 571 536	284 146 388
16.	Kiadások összesen	51 288 061	64 598 269	51 288 061	58 602 074	51 288 061	58 602 074	51 288 061	58 502 074	51 288 061	58 402 074	51 388 061	396 240 050	1 002 774 981
17.	Záró pénzkészlet	452 336 652	432 106 341	425 186 211	411 275 568	404 352 938	390 118 795	383 196 165	369 059 522	362 139 392	348 102 749	341 080 119	0	

Szöveges indokolás a 7. és 8. mellékletekhez

1. A 2024. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege szöveges indokolása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegét közgazdasági tagolásban a 7. melléklet mutatja be. A költségvetés főösszegén belül a költségvetési működési bevételek 270 174 434 Ft-ot jelentenek, mely kiegészül további 725 904 352 Ft működési célú finanszírozási bevétellel. A költségvetés működési bevételei tartalmazzák a vármegyei önkormányzat központi forrásból származó támogatását, továbbá a működéssel kapcsolatban közvetlenül jelentkező bevételeket. A finanszírozási bevételben a Hivatal kiadásait szolgáló irányító szervei támogatás, az államháztartáson belüli megelőlegezés címen folyósított, 2023. évben előrehozott 2024. évi nulladik havi állami támogatás, továbbá a 2023. évi maradvány összege jelenik meg. A költségvetési maradvány tartalmazza az Európai Unió forrásból származó projektek már lehívott támogatási előlegeit, melyek a Veszprém Vármegyei Önkormányzat, valamint a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal folyamatban lévő pályázatainak forrása. A maradvány tartalmazza továbbá az önkormányzati tevékenység biztonságos ellátásához szükséges azon forrást, melyet az önkormányzati költségvetési bevétel csak részben finanszíroz. A költségvetés a 2023. évi költségvetési maradvány terhére 6 696 195 Ft felhalmozási finanszírozási bevételt biztosít az év közben megvalósuló felhalmozási kiadások megvalósítására. A központi költségvetésről szóló törvény alapján az önkormányzatot megillető működési célú támogatás terhére felhalmozási kiadások is megvalósíthatók. A bevételek és kiadások főösszege: 1 002 774 981 Ft.

2. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről készült kimutatás szöveges indokolása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat felhasználási terve a 8. melléklet szerint került bemutatásra. A bevételek között megtervezett önkormányzatok működési támogatásai az Ávr. szerinti ütemezésben jelenik meg. A pályázatokból származó átvett pénzeszközök előleg formájában a projekt teljes időszakára egy összegben kerülnek az Önkormányzat számlájára utalásra, azonban felhasználásuk több évre tolódik. A finanszírozási célú bevételek és kiadások ütemezése az irányító szervei támogatás felhasználása, valamint az előző évi maradványhoz kapcsolódó kötelezettségvállalások teljesítéséhez igazodik. A felhalmozási kiadások teljesítése a pályázatból kapott támogatás ütemezéséhez igazodik. Az általános tartalék biztosít fedezetet az év közben jelentkező váratlan kiadásokra.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből, önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeinek bemutatása

adatok Ft-ban					
Sor-szám	Megnevezés	2024. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető fizetési kötelezettség		
			2025. év	2026. év	2027. év
A	B	C	D	E	F
1	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	0	0	0	0
2	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		0	0	0
3	Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0	0	0	0
4	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből, vagy privatizációból származó bevétel	-	0	0	0
5	Bírság-, pótlék-, díjbevétel	0	0	0	0
6	Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
7	Saját bevételek (1+...+6)	-	-	-	-
8	Saját bevételek (7) 50 %-a	-	-	-	-
9	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (10+...+16)	0	0	0	0
10	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0
11	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0
12	Hitelviszonyt megtestesítő érékpapír	0	0	0	0
13	Adott váltó	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
15	Halasztott fizetés	0	0	0	0
16	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
17	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (18+...+24)	0	0	0	0
18	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0
19	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0
20	Hitelviszonyt megtestesítő érékpapír	0	0	0	0
21	Adott váltó	0	0	0	0
22	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
23	Halasztott fizetés	0	0	0	0
24	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
25	Fizetési kötelezettség összesen (9+17)	0	0	0	0
26	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (8-25)	-	-	-	-

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a .../2024. (.....) határozata alapján a 2024-2025-2026-2027. években adósságot keletkeztető ügyletre, önkormányzati garanciára, önkormányzati kezességre irányuló kötelezettséget nem vállal.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjai, projektjei

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I								
									Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások							
									Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme					
											Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított
Összes bevétel, kiadás		2024. előtt		2024. évi		2024. után										
1. EU-s projekt neve, azonosítója: "Veszprém megye esélyegyenlőségi és felzárkózási együttműködés" EFOP-1.6.3.17-2017-00009 azonosítószámú projekt																
	Bevételek															
1.	Saját erő															
2.	EU-s forrás	60 162 000	60 162 000	60 162 000	60 162 000											
3.	Társfinanszírozás															
4.	Hitel															
5.	Egyéb forrás															
6.	Források összesen:	60 162 000	60 162 000	60 162 000	60 162 000											
	Kiadások, költségek															
7.	Személyi juttatások	24 341 642	24 341 642	24 341 642	24 292 902		48 740									
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 687 946	4 687 946	4 687 946	4 139 286		548 660									
9.	Dologi kiadások	29 633 145	29 633 145	29 633 145	28 931 543		701 602									
10.	Beruházások	1 499 267	1 499 267	1 499 267	1 499 267											
11.	Kiadások összesen:	60 162 000	60 162 000	60 162 000	58 862 998		1 299 002									
2. EU-s projekt neve, azonosítója: „Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz” TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú projekt																
	Bevételek															
1.	Saját erő															
2.	EU-s forrás	111 275 800	111 275 800	111 275 800	111 275 800											
3.	Társfinanszírozás															
4.	Hitel															
5.	Egyéb forrás															
6.	Források összesen:	111 275 800	111 275 800	111 275 800	111 275 800											
	Kiadások, költségek															
7.	Személyi juttatások															
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó															
9.	Dologi kiadások	111 275 800	111 275 800	30 860 662	30 860 662	36 802 225	36 802 225	43 612 913								
10.	Beruházások															
11.	Kiadások összesen:	111 275 800	111 275 800	30 860 662	30 860 662	36 802 225	36 802 225	43 612 913								
3. EU-s projekt neve, azonosítója: "Óvodabővítés Pápateszéren" TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00012 kódszámú projekt																
	Bevételek															
1.	Saját erő															
2.	EU-s forrás	6 464 254	6 434 254	6 464 254	6 434 254											
3.	Társfinanszírozás															
4.	Hitel															
5.	Egyéb forrás															
6.	Források összesen:	6 464 254	6 434 254	6 464 254	6 434 254											
	Kiadások, költségek															
7.	Személyi juttatások	5 694 030	5 694 030	1 926 397	1 926 397	3 767 633	3 767 633									

8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	740 224	740 224	250 432	250 432	489 792	489 792		
9.	Dologi kiadások								
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	6 434 254	6 434 254	2 176 829	2 176 829	4 257 425	4 257 425		

4.

EU-s projekt neve, azonosítója: „Nyárad Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 kódszámú projekt

	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	9 492 503	9 492 503	9 492 503	9 492 503				
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás								
6.	Források összesen:	9 492 503	9 492 503	9 492 503	9 492 503				
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások	8 400 445	8 400 436	1 664 760	1 664 760	2 883 888	2 883 888	3 851 797	3 851 788
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 092 058	1 092 067	216 421	216 421	374 913	374 913	500 724	500 733
9.	Dologi kiadások								
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	9 492 503	9 492 503	1 881 181	1 881 181	3 258 801	3 258 801	4 352 521	4 352 521

5.

EU-s projekt neve, azonosítója: „Gyermek Jézus Katolikus Óvoda Mihályháza” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00010 kódszámú projekt

	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	2 045 275	2 045 275	2 045 275	2 045 275				
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás								
6.	Források összesen:	2 045 275	2 045 275	2 045 275	2 045 275				
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások	1 809 978	1 809 978	504 967	504 967	1 305 011	1 305 011		
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	235 297	235 297	65 646	65 645	169 651	169 651		
9.	Dologi kiadások								
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	2 045 275	2 045 275	570 613	570 612	1 474 662	1 474 662		

6.

EU-s projekt neve, azonosítója: „Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 kódszámú projekt

	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	7 886 300	7 886 300	7 886 300	7 886 300				
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás								
6.	Források összesen:	7 886 300	7 886 300	7 886 300	7 886 300				
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások	6 979 026	6 979 026	957 225	957 225	2 890 465	2 890 465	3 131 336	3 131 336
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	907 274	907 274	124 439	124 439	375 760	375 760	407 075	407 075
9.	Dologi kiadások								
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	7 886 300	7 886 300	1 081 664	1 081 664	3 266 225	3 266 225	3 538 411	3 538 411

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjai, projektjei

adatok Ft-ban										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások									
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme						Eredeti	Módosított
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított		
	Összes bevétel, kiadás		2024. előtt		2024. évi		2024. után			
1. EU-s projekt neve, azonosítója: "Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz " TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú projekt										
	Bevételek									
1.	Saját erő									
2.	EU-s forrás	325 193 623	325 193 623	325 193 623	325 193 623					
3.	Társfinanszírozás									
4.	Hitel									
5.	Egyéb forrás									
6.	Források összesen:	325 193 623	325 193 623	325 193 623	325 193 623					
	Kiadások, költségek									
7.	Személyi juttatások	263 704 900	263 704 900	75 726 454	75 726 454	54 839 513	54 839 513	133 138 933	133 138 933	
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 926 640	36 926 640	10 114 958	10 114 958	7 779 139	7 779 139	19 032 543	19 032 543	
9.	Dologi kiadások	18 769 392	16 757 419	5 779 887	3 793 079	5 697 979	5 672 814	7 291 526	7 291 526	
10.	Beruházások	5 792 691	7 804 664	5 792 691	7 779 499		25 165	0	0	
11.	Kiadások összesen:	325 193 623	325 193 623	97 413 990	97 413 990	68 316 631	68 316 631	159 463 002	159 463 002	

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek előirányzat szükséglete 2024. és az azt követő években

adatok Ft-ban					
Sorszám	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
A	B	C	D	E	F
I.	Működési kapacitás növekedés miatti és egyéb többletkiadások				
1	"Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz" TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú pályázat (Veszprém Vármegyei Önkormányzat költségvetésében)	36 802 225	29 116 673	10 193 757	4 302 483
2	"Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz" TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú pályázat (Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében)	68 291 466	64 966 972	65 966 972	28 529 058
3	"Tájház kialakítása Lovászpatonán" TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00066 azonosítószámú pályázat	791 000	997 000	1 212 000	
4	„Nyárad Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosítószámú pályázat	3 258 801	3 421 741	930 780	
5	„Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosítószámú pályázat	3 266 225	3 266 225	272 186	
	Összesen:	112 409 717	101 768 611	78 575 695	32 831 541
II.	Felhalmozási kiadással összefüggő többletkiadások	0	0	0	0
1	"Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz" TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú pályázat (Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében)	25 165			
	Összesen:	0	0	0	0
III.	Mindösszesen:	112 409 717	101 768 611	78 575 695	32 831 541

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a alapján a helyi önkormányzat a költségvetését a költségvetési törvény elfogadását követően, annak előírásai, követelményei, a központi hozzájárulások, az önkormányzatot megillető támogatások tervezett igénybevétele alapján állapítja meg. Az elkészített költségvetési rendelet-tervezet a központi költségvetés által biztosított keretre épül, azt február 15-éig kell a közgyűlés felé benyújtani. Ennek megfelelően a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Veszprém Vármegyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetésére vonatkozóan alkotja meg rendeletét, és rögzíti mindazokat a szabályokat, amelyek elősegítik annak végrehajtását.

A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. § szerinti egyeztetési kötelezettség:

Az önkormányzat rendelete nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.

Az indokolás közzététel, 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 indokolást Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni. 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 jogszabálysöveggel ellentétes részét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének hatálya az Önkormányzatra, és a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) terjed ki.

A 2. §-hoz, a 3. §-hoz és az 1–13. melléklethez

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként kötelező és önként vállalt feladatok szerint az **1. melléklet** mutatja be. Költségvetési szervenként a **2. melléklet** részletezi mérlegszerűen a bevételeket és kiadásokat. A költségvetési kiadásokra a vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatása és az előző évek maradványa biztosít forrást. Finanszírozási bevételként jelenik meg a 2023. évi maradvány, mely forrást biztosít a folyamatban lévő pályázatok megvalósításához, továbbá a 2023 decemberében előlegként folyósított 2024. január havi megelőlegezett költségvetési támogatás visszafizetéséhez, és a működési kiadások azon részéhez, melyre a költségvetés támogatása nem nyújt fedezetet.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének kiadásait **feladatonként a 3. melléklet**, a Hivatal **kiadásait a 4. melléklet részletezi**.

Az **5. melléklet** részletezésében beruházási előirányzataként 6 696 195 Ft került elkülönítésre. Az Önkormányzat tartalék előirányzatát az **6. melléklet** mutatja be. Az **általános tartalék** 2 576 623 Ft

előirányzata az év közben előre nem látható feladatok, rendkívüli helyzetek kezelése érdekében került tervezésre. **Céltartalék** 2 000 000 Ft összegben került meghatározásra, mely önként vállalt feladatokra biztosít forrást.

A költségvetési rendelet-tervezet az Önkormányzat vonatkozásában 1 fő, a Hivatal vonatkozásában 29 fő létszám személyi kiadásaival kalkulál.

A **7. melléklet** közgazdasági tagolásban mutatja be a költségvetés egyenlegét. Az önkormányzat előirányzat felhasználási terve a **8. melléklet** szerint kerül bemutatásra. A 7. és 8. melléklet tartalmának szöveges indokolása a **9. mellékletben** kerül bemutatásra.

A Közgyűlés a **10. melléklet** alapján 2024-2027 közötti időszakban adósságot keletkeztető ügyletre irányuló kötelezettséget és kezességet nem vállal.

A Közgyűlés többéves kihatással járó döntést nem tervez. Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a **11-12. mellékletek** mutatják be. A Közgyűlés önkormányzaton kívüli Európai Unió projekthez történő hozzájárulást nem nyújtott. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. és az azt követő évekhez kapcsolódó többéves kihatással járó döntéseinek előirányzat szükségletét a **13. melléklet** részletezi.

A 4-9. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával, finanszírozásával összefüggő szabályok az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (1.11.) Kormányrendelet alapján történtek. A 4-5. §-ok a közgyűlés, a bizottságok és a vármegyei közgyűlés elnökének hatásköreit, és a napi gazdálkodás vitelével kapcsolatos jogait és kötelezettségeit állapítják meg. A 6. § a leltározás szabályozására vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

A 7. § szabályozza az államháztartási körön kívülről kapott források felhasználását, valamint az államháztartáson kívülre nyújtandó források feltételeit.

A 8. §-ban foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzés kialakítása, megfelelő működtetése és függetlenségének biztosítása a vármegyei jegyző feladata.

Figyelemmel arra, hogy az államháztartásban és nemzetgazdasági szinten egyaránt a készpénzes fizetési módok csökkentésével és készpénzkímélő fizetési eszközök elterjedésével jelentős megtakarítás érhető el, ezért az Áht. alapelvi, általános rendelkezésként kimondja, hogy az államháztartás alrendszerének pénzeszközei terhére végzett kifizetések során a készpénzkímélő fizetési módot kell előnyben részesíteni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályi felhatalmazás alapján kerülhet sor, így ennek az előírásnak megfelelően rendelkezik a 9. § a készpénzzel való fizetések lehetséges eseteiről.

A 10. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodás szabályozását indokoltnak tartottuk, mivel az önkormányzati gazdálkodás folyamatosságát biztosítani kell. Felhatalmazást ad ez az előírás a vármegyei közgyűlés elnökének és

a vármegyei jegyzőnek az önkormányzat működtetésének biztosítására, ugyanakkor garanciát is tartalmaz arra vonatkozóan, hogy az átmeneti időszakban a kötelezően ellátandó feladatok a kiadások rangsorában nem szenvednek sérelmet.

A 11. §-hoz

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban költségvetési törvény) 62. § (6) bekezdése lehetőséget ad a helyi önkormányzat képviselő-testületének, hogy rendeletben állapíthatja meg az illetményalapot a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően, a költségvetési törvény 62. § (1) bekezdésében meghatározott összegnél magasabb összegben. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat az illetményalap mértékét 40 000 Ft-ban állapítja meg.

A 12. §-hoz és a 13. §-hoz

A záró rendelkezés a hatályba léptető rendelkezést tartalmazza, azonban a rendeletben megfogalmazott rendelkezéseket 2024. január 1-től kell alkalmazni.

Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló rendelet-tervezetének előzetes hatásvizsgálata

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 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 hatásának vizsgálata, különösen:
 - a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai
A Tervezet a Veszprém Vármegyei Önkormányzat, valamint a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének tervezett bevételeit, kiadásait, kötelező és önként vállalt feladatait mutatja be.
 - b) környezeti és egészségi következményei
A Tervezetben foglaltaknak környezeti és egészségi következményei nincsenek.
 - c) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai
Az államháztartást szabályozó jogszabályok a rendelet elfogadását követően további adminisztrációs terheket keletkeztetnek.
2. A jogszabály megalkotása szükségességének, a jogalkotás elmaradása várható következményeinek vizsgálata:
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25. §-ai írják elő a költségvetési rendelet megalkotásának, határidejének kötelmét. A jogbiztonság okán – célszerű a rendelet elfogadása. Ennek elmaradása jogszabályellenes tartalom fennmaradását eredményezné, mely következtében a Veszprém Vármegyei Önkormányzat eszik a részére megállapított költségvetési támogatástól annak elfogadásáig, mely súlyosan veszélyeztetné likviditási helyzetét.
3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.