

**VESZPRÉM VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE
PÉNZÜGYI ÉS TERÜLETFEJLESZTÉSI BIZOTTSÁGA**

Szám: 03/18-3/2025.

MEGHÍVÓ

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése
Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága
2025. február 6-án (csütörtök) 10⁰⁰ órai kezdettel
tartja rendkívüli nyilvános ülését a **Megyháza Egry József termében**
(8200 Veszprém, Megyeház tér 1. I. emelet)

Javasolt napirendek:

1. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének előzetes véleményezése

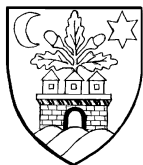
Az ülésre tisztelettel meghívom, megjelenésére számítok!

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

Veszprém, 2025. február 3.

Campanari-Talabér Márta 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@vpmege.hu



Szám: 02/50-2/2025.

ELŐTERJESZTÉS

a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének
2025. február 14-i ülésére

Tárgy: A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapítása

Előadó: Polgárdy Imre Lajos, vármegyei közgyűlés elnöke

Az előterjesztés készítését koordinálta:

Dr. Imre László, vármegyei jegyző

Az előterjesztés előkészítésébe bevont szervezet, személy:

Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal

Gazdasági Iroda

Szász Jutka Emese, irodavezető

Farkas Barbara Edit, költségvetési referens

Az előterjesztést megtárgyalták:

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének 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 (a 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.

A 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 2025. 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 Közgyűlése/2025. (II.14.) 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	2025. 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 2025-2026-2027-2028 években adósságot keletkeztető ügyletre, önkormányzati garanciára, önkormányzati kezességre irányuló kötelezettséget nem vállal.

Határidő: folyamatos

Felelős: Polgárdy Imre Lajos, a vármegyei közgyűlés elnöke

II. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapítása

Az önkormányzat 2025. 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. Az Országgyűlés 2024. december 30. napján hirdette ki a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt, melyben megfogalmazott elvek és keretek mentén, valamint a 2020-2025. évekre szóló gazdasági programban, fejlesztési tervben meghatározottak alapján összeállításra és benyújtásra került a költségvetési rendelet tervezet.

1./ A költségvetés bevételei

A költségvetés összes bevétele 1 023 994 735 Ft-ban került megtervezésre, melyből államháztartáson belülről nyújtott támogatásként 420 465 636 Ft jelenik meg.

Önkormányzatok működési támogatásai

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 vármegyei önkormányzatok forrásszabályozása 2020-2024 között azonos szinten történt, mely nem követte a COVID, majd a szomszédunkban zajló fegyveres konfliktus miatt kialakult gazdasági válság és felgyorsuló infláció hatásait. A 2025. évre meghatározott keretösszeg 29,47%-kal, azaz 79 500 000 Ft-tal magasabb összeget biztosít a Veszprém Vármegyei Önkormányzat számára 349 300 000 Ft összegben. Az emelés háttérében nagy súllyal jelenik meg a 2024. évi LVIII. törvényen alapuló, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény módosítása, mely szerint 2024. október 1. napjától emelkedett a vármegyei önkormányzat vezető tisztségviselői illetménye, költségtérítése, illetve tiszteletdíja, ami 2025. július 1. napjától a nemzetgazdasági átlagkeresethez igazodóan tovább emelkedik majd. A jövőbeli emelkedéshez kapcsolódóan többlet forrást a költségvetési törvény jelenleg nem biztosít, továbbá elmondható, hogy a támogatás maradvány része csekély mozgásteret ad a feladatok magas színvonalú ellátásnak biztosítására, az inflációs hatás ellentételezésére, valamint a keresetek reálértékének növelésére.

Az államháztartásból származó támogatások bevételei 71 165 636 Ft-tal kerültek megtervezésre, mely 326 000 Ft összegben tartalmazza együttműködési megállapodás alapján a Dr. Komjáthy László Díjjal járó jutalmazás pénzügyi fedezetét, melyet a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosít erre a célra. Az időközi helyhatósági választások koordinálásával összefüggésben további 1 356 000 Ft működési támogatás bevételeivel kalkulál a költségvetés.

A tervezett bevételből 69 483 636 Ft a "Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosítószámú pályázathoz kapcsolódik. A projekt összköltségvetése 243 349 350 Ft, mely összegből 2025. évben a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 18 335 000 Ft, a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 51 148 636 Ft támogatási előleget hívhat le. A lehívott előlegből 9 108 080 Ft az előkészítő munkákkal összefüggésben a 2024. évi megelőlegezett kiadásokhoz kapcsolódik, így a bevétel ezen része a költségvetés tervezésekor szabad forrásként állt rendelkezésre. Ugyanakkor szükséges jelezni, hogy a 2021-2027 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 256/2021. (V. 18.) Korm. rendelet módosításai indokolják a projektben tervezett kiadások felhasználásának felülvizsgálatát és ennek megfelelően a Támogatói Okirat módosítását a konzorciumban résztvevő partnerek között.

A 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet, valamint a 256/2021. (V.18.) Korm. rendelet szerint ellátandó projektmenedzsmenti feladatok jelentősen lecsökkentek. Az Önkormányzat, valamint a Hivatal együttműködési megállapodás alapján konzorciumi formában jelenleg csupán 3 települési önkormányzat számára végez projektmenedzsmenti tevékenységet és további 2 európai uniós, és 3 hazai projekt megvalósításában vesz részt.

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 szervi működési támogatásként folyósított támogatás összege. Az irányítószervi támogatás a költségvetés főösszegét 258 243 602 Ft-tal növeli. A támogatás összege az Önkormányzat költségvetésében kiadásként, a Hivatal költségvetésében bevételként jelenik meg a

finanszírozási műveletek között. Az irányítószervi támogatás összegében 11 971 045 Ft a folyamatban lévő projektek támogatási bevételeihez kapcsolódik, a fennmaradó 246 272 557 Ft közvetlen működési kiadások fedezete, mely az Önkormányzat 2025. évi általános működési támogatásának 70,5%-a. Az önkormányzati támogatás jelentős mértékének 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-VE1-2022-00001 azonosítószámú "Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés" projekt megvalósításával kapcsolatban a Hivatal dolgozói által végzett projektmenedzsmenti tevékenységgel összefüggő, 2025 évre tervezett 52 785 014 Ft munkabér és járuléki pályázati bevétele.

Jelen költségvetés tervezésekor 345 285 497 Ft 2024. évi költségvetési maradvány bevonásával számoltunk. A pontos maradvány összege az éves költségvetési beszámoló elfogadásakor kerül meghatározásra.

Az Önkormányzat 164 210 166 Ft maradványa tartalmazza az európai uniós pályázatok lehívott előlegeinek összegét, 64 415 745 Ft-ot, valamint a hazai pályázatok előlegeit 13 922 470 Ft összegben. A maradvány összegéből további 22 710 080 Ft feladattal terhelt, így a 2025. évi kötelező és önként vállalt feladatokra 63 161 871 Ft vonható be.

Államháztartáson belüli megelőlegezés címen 13 972 000 Ft maradvány megtervezése szükséges a 2024 decemberében kiutalt 2025. évi január havi állami finanszírozás megelőlegezett összegének visszafizetése céljából.

Az Önkormányzat szabad, kötelezettségvállalással nem terhelt maradványának terhére került megtervezésre 3 900 908 Ft összeggel az általános tartalék, 1 000 000 Ft összeggel a céltartalék.

Az Önkormányzat és a Hivatal összességében 310 940 588 Ft hazai és európai uniós pályázati előleggel rendelkezik 2025. évben, melyből 212 618 489 Ft kötődik személyi jellegű kifizetésekhez, azonban 2025. évben várhatóan ezen összegből mindösszesen 111 536 253 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-VE1-2022-00001 azonosítószámú "Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés" projektje jelenti, mely lezárására 2027-ben kerül sor.

A Hivatal előző évi költségvetési maradványa 181 075 331 Ft, mely tartalmazza az előző évi személyi jellegű kifizetések 2025-re áthúzódó adó- és járulék terheit 894 165 Ft összegben, továbbá 6 731 942 Ft dologi kiadások fedezetül szolgál. A TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú projekt lehívott előlege 173 449 224 Ft összegben szintén a maradvány részeként jelenik meg.

A 2024. évi pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások eredményeképpen – mind az Önkormányzatnál, mind a Hivatalnál – keletkezett maradvány figyelembevételre került a költségvetési keretszámok kialakításánál. A maradvány összegének tényleges meghatározására a zárszámadási rendelet megalkotásakor kerül sor.

A Magyarország helyi 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 12 108 753 Ft önként vállalt feladat tervezése történt, melyből 4 230 240 Ft elnyert hazai pályázati támogatáshoz köthető.

A 2025. 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 69 893 813 Ft összegben a korábbi évek felhalmozott megtakarításai bevonására, valamint a projektek terhére elszámolható személyi jellegű kiadások megtakarításai – 52 785 014 Ft – bevonására is szükség volt. A 2025. 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 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 2025. 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 2025. 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 2025-ben 1 023 994 735 Ft.

A 2025. év feladatai közé tartozik 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, járási szintű tervezés koordinálása egyre hangsúlyosabb feladatként jelenik meg a vármegye életében.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 5 európai uniós, valamint 3 hazai forrásból, a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2 európai uniós forrásból származó folyamatban lévő projekt megvalósításában vesz részt, illetve lát el projektmenedzsmenti feladatokat. Meg kell említeni, hogy a Veszprém Vármegyei Önkormányzat konzorciumi formában további európai uniós pályázat előkészítésében is részt vesz. Az „Aktív turizmus fejlesztése a Bakony-térségben” című projekt lebonyolítása szintén 2025 folyamán megkezdődik. A pályázattal összefüggésben 2025. évben tervezetten 65 598 000 Ft támogatási előleg lehívására nyílik majd lehetőség.

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 két évben. A sikeres együttműködés alapján érdemes annak megújítása, továbbá a feladatellátás vármegyei szintről régiós szintre történő emelésének folytatása.

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 2024. október 10-én megalakult új Közgyűlés a vezető tisztségviselőkre és a bizottságok számára vonatkozóan is a korábbtól eltérő javaslatot fogadott el. A 2025. január 16-i Közgyűlés ismételt módosította a korábbi közgyűlési struktúrát. Jelen előterjesztés egy fő főállású elnök, egy fő főállású alelnök, két fő társadalmi megbízatású alelnök, valamint 2 állandó és 1 ideiglenes bizottság kapcsolódó kiadásaival számol. A 2024. október 1-jétől a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény módosításával a vármegyei közgyűlés vezető tisztségviselőinek illetménye, költségterítése, illetve tiszteletdíja megváltozott, melyet a mindenkori nemzetgazdasági átlagkereset mértékéhez igazítva kell megállapítani. Az előző évi nemzetgazdasági átlagkereseti szint szerinti személyi jellegű juttatásokat július 1-jével kell meghatározni. Figyelemmel arra, hogy a 2024. évi nemzetgazdasági átlagkereset még nem áll rendelkezésre, így prognosztizált adatok alapján 589 114 Ft-ról 640 000 Ft-ra történő emelkedéssel számol az előterjesztés, mely a pontos számok ismeretében a későbbiekben felülvizsgálatra kerül.

A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének megállapításánál, figyelemmel a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében foglaltakra, eltérően az (1) bekezdésben 2025. évre megállapított 38 650 Ft összegű illetményalaptól - mely 2008. évtől változatlan szinten áll -, a Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének megállapítása tekintetében jelen költségvetés 50 000 Ft megemelt összeggel kalkulál 2025. március 1. napjától, mely az előző évi illetményalaphoz képest 25%-os emelkedést jelent. Az illetményalap megemelése a Közgyűlés tagjai tiszteletdíjának emelkedését is maga után vonja a közgyűlés tagjainak tiszteletdíjáról, költségterítéséről és juttatásairól szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendeletben meghatározott szorzók változatlanul hagyása mellett.

A jelen rendelet-tervezet a 66/2024. (XI.28.) határozatban foglaltak alapján a Hivatal vonatkozásában 2025. február 28. napjáig 25 fő, azt követően 2025. március 1. napjától 21 fő álláshely megtartásával számol. A meghozott döntést követően a betöltetlen álláshelyek, a fluktuáció miatti álláshelyek megszüntetése mellett 3 fő esetben kellett munkáltatói intézkedést meghozni. A létszámcsökkentés 12 455 747 Ft többletkiadást jelent 2025. évben.

Az illetményalap emelése a keresetek reálértékének biztosítása miatt vált szükségessé. A korábban megállapított 40 000 Ft illetményalap mellett nem nyílt lehetőség jogszabályban meghatározott illetményeltérítés mértékének további növelésére. Az illetményalap megemelésével a dolgozók illetménye tekintetében a vármegyei jegyző 20%-os emelkedést kíván elérni.

A minőségi munka, és teljesítmény ösztönzése érdekében ugyanakkor szükséges a dolgozók részére egyes juttatási elemek biztosítása.

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

- A Hivatalban foglalkoztatottak esetén az illetményalap mértéke 50 000 Ft.
- A költségvetési törvény szerint a foglalkoztatottak éves cafetéria kerete nettó 400 000 Ft/fő.
- Természetbeni juttatásként a költségvetési törvényben meghatározott mértékig (1 000 Ft/hó/fő) pénzügyi szolgáltatások térítése történik a munkavállalók részére.
- Jóléti juttatás évi két alkalommal 100 000 Ft/fő/alkalom.
- Csekély értékű ajándékutalvány évi egy alkalommal 29 080 Ft/fő.
- 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 jogcímei.

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 jogi, valamint ügyviteli tevékenységek területén. 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 a tervezetnél magasabb díjemelést jeleztek. Az előirányzat kizárólag az alapvető működéshez és a szakmai feladatok ellátásához szükséges kiadásokat tartalmazza. Tekintettel arra, hogy 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 kiadásokat, valamint az önkormányzat nevében végrehajtandó - döntően jogszabályi kötelezettségekből, vagy pályázati tevékenységből adódó - feladatok kiadásait. A 2024. évi maradvány saját bevételeinek terhére kerültek megtervezésre 12 108 753 Ft összegben az önként vállalt feladatok. Az önként vállalt feladatok kiadásai a tagdíjbefizetésekkel, nemzetközi testvérkapcsolatokkal, kitüntetések adományozásával, a nemzeti értékek, hungarikumok népszerűsítése érdekében kapott támogatás felhasználásával összefüggésben merülnek fel.

A kiadások tartalmazzák a Közgyűlés elnökének, főállású és társadalmi megbízatású alelnökeinek, valamint képviselőinek juttatásait 130 112 283 Ft összegben, melyből 5 365 806 Ft az előző évi adó- és járulékfizetések áthúzódó kiadásait tartalmazza, továbbá az Önkormányzat feladatellátását segítő jogi-, szakmai tanácsadók megbízási díját 7 552 438 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 Könyvtárterem karbantartásával, vagyombiztosítással 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 46/2022. (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. Az Önkormányzat jelen pénzügyi helyzete a 2025. évi működést biztosítja, azonban a következő évek likviditása továbbra is bizonytalan, így az értékesítésből befolyó bevétel felhasználása különös gondossággal történhet, ugyanis az Önkormányzat nem rendelkezik más, ekkora értéket képviselő, értékesítésre kijelölhető üzleti vagyonnal.

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 Dr. Komjáthy László 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 a Mötv-ben megjelölt vagyongazdálkodási feladatokból adódó kötelezettségének, azonban elegendő forrás hiányában nem képes az éves elszámolható értékcsökkenés mértékével megfelelő alapot képezni. Beruházási kiadásokra 10 407 395 Ft került megtervezésre. "A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése - Veszprém megye" projekt megvalósításában 6 092 230 Ft került meghatározásra a vállalt tervdokumentáció elkészítésével összefüggésben, a „Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés” TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú projekt megvalósításában 25 165 Ft áll rendelkezésre tárgyi eszköz beszerzésre, a "Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosítószámú pályázat terhére 2 540 000 Ft összegben informatikai eszközbeszerzések valósulnak meg. Az Önkormányzat elavult eszközeinek (informatikai eszközök, irodabútorok, kisértékű irodai eszközök, stb.) cseréjére, bővítésére 1 750 000 Ft előirányzat áll rendelkezésre.

Az **általános tartalék** 2025. évi előirányzata 3 900 908 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** 1 000 000 Ft-ot biztosít.

A céltartalékban elkülönítetten került megtervezésre a Veszprém Vármegyei Önkormányzat saját halottjává nyilvánítás szabályozásáról szóló 3/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet alapján az önkormányzat saját halottja temetési költségeinek kiadási fedezete.

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 vármegye 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 2025. 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 származtasson.

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. mellékletek mutatják be. A mellékletek szerinti pályázatok a támogatási szerződések szerinti bevételek és kiadások évenkénti ütemezését mutatják be.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2023-2025. 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 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet elfogadását.

Veszprém, 2025. február 3.

Polgárdy Imre Lajos
a vármegyei közgyűlés elnöke

a 02/50-2/2025. iktatószámú előterjesztés 1. táblázata

Bevételek

adatok Ft-ban

Elő- irányzat száma	Előirányzat megnevezése	2023. évi tény	2024. évi várható teljesítés	2025. évi terv
A	B	C	D	E
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	424 416 116	317 816 326	420 465 636
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	415 683 089	310 155 489	420 465 636
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	269 800 000	269 800 000	349 300 000
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	7 500 000	4 034 483	
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	138 383 089	36 321 006	71 165 636
1.2	Működési bevételek	8 733 027	7 660 837	-
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke		6 623	
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	7 263 153	6 795 920	
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	18 990	14 252	
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 020	6 594	
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 000	4 000	
1.2.6	Kamatbevételek			
1.2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	1 306 111	689 254	
1.2.8	Egyéb működési bevételek	135 753	144 194	
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	6 490 000	874 000	-
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.2	Felhalmozási bevételek	6 490 000	874 000	-
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	6 490 000	874 000	
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)	430 906 116	318 690 326	420 465 636
4	Maradvány igénybevétele	508 118 057	459 246 159	345 285 497
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 792 000	13 972 000	
6.	Központi, irányító szervi támogatás	186 354 275	224 020 826	258 243 602
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	705 264 332	697 238 985	603 529 099
8.	Finanszírozási bevételek (7)	705 264 332	697 238 985	603 529 099
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	1 136 170 448	1 015 929 311	1 023 994 735

Kiadások

adatok Ft-ban

Elő- irányzat száma	Előirányzat megnevezése	2023. évi tény	2024. évi várható teljesítés	2025. évi terv
A	B	C	D	E
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	444 173 071	433 696 553	741 371 738
10.1	Személyi juttatások	242 631 331	293 325 442	482 243 897
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 657 353	42 195 576	64 806 558
10.3	Dologi kiadások	165 311 016	94 483 642	189 320 375
10.4	Egyéb működési célú kiadások	573 371	3 691 893	5 000 908
10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	573 371	3 591 893	
10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		100 000	100 000
10.4.3	<i>Tartalékok</i>	-	-	4 900 908
10.4.3.1	Általános tartalék			3 900 908
10.4.3.2	Céltartalék			1 000 000
11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	35 604 943	2 134 435	10 407 395
11.1	Beruházások	35 604 943	2 134 435	10 407 395
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)	479 778 014	435 830 988	751 779 133
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 792 000	10 792 000	13 972 000
14.	Központi, irányítószervi támogatás	186 354 275	224 020 826	258 243 602
15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	197 146 275	234 812 826	272 215 602
16.	Finanszírozási kiadások (15)	197 146 275	234 812 826	272 215 602
17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	676 924 289	670 643 814	1 023 994 735

Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének .../.... (...) önkormányzati rendelete
a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapításáról

[1] A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetése megállapításának célja, hogy 2025. évre vonatkozóan meghatározza a megvalósításra váró feladatokat, és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét, megteremtve a pénzügyi egyensúly és a közpénzekkel való áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető gazdálkodás garanciáit.

[2] 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 2025. évi költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban Közgyűlés) a 2025. évi költségvetés

- a) működési költségvetési bevételek összegét: 1 016 127 340 Ft-ban,
- b) működési költségvetési kiadások összegét: 1 013 587 340 Ft-ban,
- c) +2 540 000 Ft működési költségvetési egyenleggel állapítja meg, továbbá
- d) felhalmozási költségvetési bevételek összegét: 7 867 395 Ft-ban
- e) felhalmozási költségvetési kiadások összegét: 10 407 395 Ft-ban,
- f) -2 540 000 Ft felhalmozási költségvetési egyenleggel állapítja meg.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat 2025. évi engedélyezett létszámát 2 főben, a Hivatal engedélyezett létszámát 2025. február 28. napjáig 25 főben, 2025. március 1. napjától 21 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 532 171 166 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 491 823 569 Ft-ban határozza meg.
- (5) A Közgyűlés a felhalmozási kiadási előirányzatokat feladatonként az 5. melléklet szerint 10 407 395 Ft-ban határozza meg.
- (6) A Közgyűlés a 6. melléklet 1. pontja szerint az általános tartalék előirányzatát 3 900 908 Ft-ban, a 6. melléklet 2. pontja szerint a céltartalék előirányzatát 1 000 000 Ft-ban határozza meg.
- (7) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 7. melléklet részletezi.
- (8) A Közgyűlés a 8. melléklet szerint tudomásul veszi a 2025. 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 2025. 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 könyvvezetéssel 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) Az Önkormányzat és 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 alkalmazottnak 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 beszadjék,
- b) gazdálkodásának folyamatosságához szükséges intézkedéseket megtegyék, az ezekből fakadó fizetési kötelezettségeket teljesítsék,
- c) a 2025. 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 2026. évi költségvetés megállapításáról szóló rendelet elfogadásáig érvényes.

11. §

(1) A Közgyűlés 2025. évre vonatkozóan az illetményalap összegét 2025. február 28. napjáig 40 000 Ft-ban, 2025. március 1. napjától 50 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A köztisztviselői pótlékok tekintetében az (1) bekezdésben meghatározott illetményalap alkalmazandó.

(3) A Közgyűlés a Hivatal köztisztviselőinek 2025. 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 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

KIMUTATÁS a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. 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
Elő- irányz at száma	Előirányzat megnevezése	2025. évi terv	2025. évi kötelező feladatok	2025. évi önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	367 961 000	367 961 000	-
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	367 961 000	367 961 000	-
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	349 300 000	349 300 000	-
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	18 661 000	18 661 000	-
1.2	Működési bevételek	-	-	-
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	-	-	-
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)	367 961 000	367 961 000	-
4	Maradvány igénybevétele	164 210 166	153 259 663	10 950 503
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
6.	Központi, irányító szervi támogatás	-	-	-
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	164 210 166	153 259 663	10 950 503
8.	Finanszírozási bevételek (7)	164 210 166	153 259 663	10 950 503
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	532 171 166	521 220 663	10 950 503
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	249 573 334	239 781 081	9 792 253

10.1	Személyi juttatások	133 592 633	130 343 422	3 249 211
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 904 947	14 872 661	1 032 286
10.3	Dologi kiadások	95 074 846	90 664 090	4 410 756
10.4	Egyéb működési célú kiadások	5 000 908	3 900 908	1 100 000
10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-
10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	100 000	-	100 000
10.4.3	<i>Tartalékok</i>	<i>4 900 908</i>	<i>3 900 908</i>	<i>1 000 000</i>
10.4.3.1	Általános tartalék	3 900 908	3 900 908	-
10.4.3.2	Céltartalék	1 000 000	-	1 000 000
11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	10 382 230	10 382 230	-
11.1	Beruházások	10 382 230	10 382 230	-
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)	259 955 564	250 163 311	9 792 253
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 972 000	13 972 000	-
14.	Központi, irányítószervi támogatás	258 243 602	257 085 352	1 158 250
15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	272 215 602	271 057 352	1 158 250
16.	Finanszírozási kiadások (15)	272 215 602	271 057 352	1 158 250
17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	532 171 166	521 220 663	10 950 503

2. Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal

adatok Ft-ban				
Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	2025. évi terv	2025. évi kötelező feladatok	2025. évi önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	52 504 636	52 504 636	-
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	52 504 636	52 504 636	-
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	52 504 636	52 504 636	-
1.2	Működési bevételek	-	-	-
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	-	-	-

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)	52 504 636	52 504 636	-
4	Maradvány igénybevétele	181 075 331	181 075 331	-
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
6.	Központi, irányító szervi támogatás	258 243 602	257 085 352	1 158 250
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	439 318 933	438 160 683	1 158 250
8.	Finanszírozási bevételek (7)	439 318 933	438 160 683	1 158 250
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	491 823 569	490 665 319	1 158 250
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	491 798 404	490 640 154	1 158 250
10.1	Személyi juttatások	348 651 264	347 626 264	1 025 000
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 901 611	48 768 361	133 250
10.3	Dologi kiadások	94 245 529	94 245 529	-
10.4	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	-	-	-
10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	-	-	-
10.4.3	<i>Tartalékok</i>	-	-	-
10.4.3	Általános tartalék	-	-	-
.1				
10.4.3	Céltartalék	-	-	-
.2				
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 belülré	-	-	-
11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	-	-	-
12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	491 823 569	490 665 319	1 158 250
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)	491 823 569	490 665 319	1 158 250

3. Veszprém Vármegyei Önkormányzat összesen

adatok Ft-ban				
Elő- irányz at száma	Előirányzat megnevezése	2025. évi terv	2025. évi kötelező feladatok	2025. évi önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	420 465 636	420 465 636	-
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	420 465 636	420 465 636	-
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	349 300 000	349 300 000	-
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	71 165 636	71 165 636	-
1.2	Működési bevételek	-	-	-
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	-	-	-
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)	420 465 636	420 465 636	-
4	Maradvány igénybevétele	345 285 497	334 334 994	10 950 503
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
6.	Központi, irányító szervi támogatás	258 243 602	257 085 352	1 158 250
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	603 529 099	591 420 346	12 108 753
8.	Finanszírozási bevételek (7)	603 529 099	591 420 346	12 108 753
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	1 023 994 735	1 011 885 982	12 108 753
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	741 371 738	730 421 235	10 950 503
10.1	Személyi juttatások	482 243 897	477 969 686	4 274 211
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 806 558	63 641 022	1 165 536
10.3	Dologi kiadások	189 320 375	184 909 619	4 410 756
10.4	Egyéb működési célú kiadások	5 000 908	3 900 908	1 100 000
10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-

10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100 000	-	100 000
10.4.3	<i>Tartalékok</i>	<i>4 900 908</i>	<i>3 900 908</i>	<i>1 000 000</i>
10.4.3	Általános tartalék	3 900 908	3 900 908	-
.1				
10.4.3	Céltartalék	1 000 000	-	1 000 000
.2				
11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	10 407 395	10 407 395	-
11.1	Beruházások	10 407 395	10 407 395	-
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)	751 779 133	740 828 630	10 950 503
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 972 000	13 972 000	-
14.	Központi, irányítószervi támogatás	258 243 602	257 085 352	1 158 250
15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	272 215 602	271 057 352	1 158 250
16.	Finanszírozási kiadások (15)	272 215 602	271 057 352	1 158 250
17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	1 023 994 735	1 011 885 982	12 108 753

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. 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)	367 961 000	10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	249 573 334
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	367 961 000	10.1	Személyi juttatások	133 592 633
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	349 300 000	10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 904 947
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10.3	Dologi kiadások	95 074 846
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	18 661 000	10.4	Egyéb működési célú kiadások	5 000 908
1.2	Működési bevételek	0	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	100 000
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.3	Tartalékok	4 900 908
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.3.1	Általános tartalék	3 900 908
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	10.4.3.2	Céltartalék	1 000 000
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	10 382 230
1.2.6	Kamatbevételek	0	11.1	Beruházások	10 382 230
1.2.7	Egyéb működési bevételek	0	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)	259 955 564
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 972 000
2.2	Felhalmozási bevételek	0	14.	Központi, irányítószervi támogatás	258 243 602
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	272 215 602
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	16.	Finanszírozási kiadások (15)	272 215 602
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)	367 961 000			
4	Maradvány igénybevétele	164 210 166			
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0			
6.	Központi, irányító szervi támogatás	0			
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	164 210 166			
8.	Finanszírozási bevételek (7)	164 210 166			
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	532 171 166	17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	532 171 166

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)	52 504 636	10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	491 798 404
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	52 504 636	10.1	Személyi juttatások	348 651 264
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 901 611
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10.3	Dologi kiadások	94 245 529
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	52 504 636	10.4	Egyéb működési célú kiadások	0
1.2	Működési bevételek	0	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	0	10.4.3.1	Általános tartalék	0
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	10.4.3.2	Céltartalék	0
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	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	0	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)	491 823 569
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	13.	Államháztartáson belüli megőlélezések 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)	52 504 636			
4	Maradvány igénybevétele	181 075 331			
5.	Államháztartáson belüli megőlélezések	0			
6.	Központi, irányító szervi támogatás	258 243 602			
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	439 318 933			
8.	Finanszírozási bevételek (7)	439 318 933			
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	491 823 569	17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	491 823 569

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)	420 465 636	10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	741 371 738
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	420 465 636	10.1	Személyi juttatások	482 243 897
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	349 300 000	10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 806 558
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10.3	Dologi kiadások	189 320 375
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	71 165 636	10.4	Egyéb működési célú kiadások	5 000 908
1.2	Működési bevételek	0	10.4.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	0
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	0	10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100 000
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.3	Tartalékok	4 900 908
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.3.1	Általános tartalék	3 900 908
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	10.4.3.2	Céltartalék	1 000 000
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	10 407 395
1.2.6	Kamatbevételek	0	11.1	Beruházások	10 407 395
1.2.7	Egyéb működési bevételek	0	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)	751 779 133
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 972 000
2.2	Felhalmozási bevételek	0	14.	Központi, irányítószervi támogatás	258 243 602
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	272 215 602
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	16.	Finanszírozási kiadások (15)	272 215 602
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)	420 465 636			
4	Maradvány igénybevétele	345 285 497			
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0			
6.	Központi, irányító szervi támogatás	258 243 602			
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	603 529 099			
8.	Finanszírozási bevételek (7)	603 529 099			
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	1 023 994 735	17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	1 023 994 735

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése

Sor- szám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Személyi juttatások	Munkaadó kat terhelő járulékok és szociális hozzájáru lási adó	Dologi kiadások	Egyéb működési kiadások				Beruházás ok	Egyéb felhalmozá si célú kiadások	Államházt ar- táson belüli meglőle- gezések visszafizet ése	Központi, irányítósze rvi támogatás	
						Egyéb működési célú támogatáso k államháztá rtáson belülre	Egyéb működési célú támogatáso k államháztá rtáson kívülre	Tartalékok						
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
I. Közgyűlés működésével kapcsolatos kiadások		151 723 623	128 966 020	14 322 167	8 435 436	-	-	-	-	-	-	-	-	
K	1. Közgyűlés elnökének illetménye, költségtérítése, cafeteria juttatása és munkaadókat terhelő járulékok	34 517 788	34 330 100	187 688										
K	2. Közgyűlés elnökének illetménye, költségtérítése, cafeteria juttatása és munkaadókat terhelő járulékok (2024. évi)	753 922	753 922											
K	3. Közgyűlés főállású alelnökének illetménye, költségtérítése, cafeteria juttatása és munkaadókat terhelő járulékok	31 599 659	27 870 576	3 729 083										
K	4. Közgyűlés főállású alelnökének illetménye, költségtérítése, cafeteria juttatása és munkaadókat terhelő járulékok (2024. évi)	1 855 855	1 325 831	530 024										
K	5. Társadalmi megbízatású alelnökök tiszteletdíja, költségtérítése és munkaadókat terhelő járulékok	32 712 396	29 100 681	3 611 715										
K	6. Társadalmi megbízatású alelnökök tiszteletdíja, költségtérítése és munkaadókat terhelő járulékok (2024. évi)	2 017 301	1 722 298	295 003										
K	7. Képviselők tiszteletdíja, költségtérítése, egyéb díjazása és munkaadókat terhelő járulékok	25 916 634	23 202 000	2 714 634										
K	8. Képviselők tiszteletdíja, költségtérítése, egyéb díjazása és munkaadókat terhelő járulékok (2024. évi)	738 728	548 720	190 008										
K	9. Eseti megbízások, külső szakértők	7 239 060	4 980 000	582 660	1 676 400									
K	10. Eseti megbízások, külső szakértők (2024. évi)	313 378	125 123	48 555	139 700									
K	11. Képviselők egyéb juttatásai	100 000			100 000									
K	12. Reprezentáció (közgyűlés, ünnepi közgyűlés)	4 459 040	2 047 244	859 040	1 552 756									
K	13. Reprezentáció (közgyűlés, ünnepi közgyűlés) (2024. évi)	331 656		331 656										
K	14. Önkormányzati tevékenységgel kapcsolatos kiadások, idegenforgalmi értékek felkutatása, bemutatása, propagálása	9 096 957	2 959 525	1 170 852	4 966 580									

K	8.	"Vármegyei roma koordinátor foglalkoztatása" ROMA-ESÉLY-24-B-0004	3 600 000										3 600 000
IV. Vagyongazdálkodási feladatok			3 424 806	-	-	3 424 806	-	-	-	-	-	-	-
K	1.	Veszprém, Szeglethy u. 1. szám alatti irodahelyiségek fenntartásával kapcsolatos kiadások	1 136 400			1 136 400							
K	2.	Vagyonbiztosítás	99 856			99 856							
K	3.	Könyvtárterem karbantartása	2 188 550			2 188 550							
V. Felhalmozási kiadások (5. melléklet)			1 750 000							1 750 000			
VI. Tartalék (6. melléklet)			4 900 908	-	-	-	-	-	3 900 908	1 000 000	-	-	-
K	1.	Általános tartalék	3 900 908						3 900 908				
Ö	2.	Céltartalék	1 000 000							1 000 000			
VII. Veszprém Vármegyei Önkormányzat kiadásai összesen:			285 898 609	133 592 633	15 904 947	95 074 846	-	100 000	3 900 908	1 000 000	10 382 230	-	13 972 000 11 971 045
VIII. Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal kiadásainak támogatása (K/Ö)			246 272 557										246 272 557
IX. KIADÁSOK ÖSSZESEN:			532 171 166	133 592 633	15 904 947	95 074 846	-	100 000	3 900 908	1 000 000	10 382 230	-	13 972 000 258 243 602
Kötelező feladatok összesen (K): 521.220.663 Ft													
Önként vállalt feladatok összesen(Ö): 10.950.503 Ft													

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése

adatok Ft-ban											
Sor-szám	Megnevezés		2025. évi eredeti előirányzat	Közvetlen működési kiadások	2024. évi maradvány	Helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek 2025. évi időközi választása	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú pályázat	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosítószámú pályázat	„Feltárul az értéktár” HUNG/2024/11403 azonosítószámú pályázat	ROMA-ESÉLY-B-24-0004 azonosítószámú pályázat	A 272/2013. (I.11.) kormányrendelet szerinti projektmenedzsmenti feladatok
A	B		C	D	E	F	G	H	I	J	K
Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal tevékenységével kapcsolatos kiadások											
I. Személyi juttatások			348 651 264	160 418 981	709 339	1 201 725	142 200 387	33 526 988	1 025 000	3 185 840	6 383 004
K	1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	302 884 065	122 767 498			137 020 735	33 526 988		3 185 840	6 383 004
	1.1.	- a 272/2013. (I.11.) kormányrendelet szerinti projektmenedzsmenti feladatok									
	a.	„Nyárad Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosítószámú pályázat	3 572 218								3 572 218
	b.	„Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosítószámú pályázat	2 572 289								2 572 289
	c.	Óvodabővítés Pápateszéren TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00012 azonosítószámú pályázat	238 497								238 497
K	2.	Normatív jutalom	1 051 725			1 051 725					
	2.1.	- helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek időközi választása	1 051 725			1 051 725					
	a.	Veszprém időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2025.01.19.)	300 000			300 000					
	b.	Ajka időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2025.01.26.)	250 575			250 575					
	c.	Dáka időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2025.02.09.)	201 150			201 150					
	d.	Pápa időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2025.03.02.)	300 000			300 000					
K/Ö	3.	Céljuttatás	1 025 000						1 025 000		
K	4.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 692 927	1 500 000	192 927						
K	5.	Végkielégítés	6 601 600	6 601 600							
K	6.	Jubileumi jutalom	2 599 500	2 599 500							
K	7.	Béren kívüli juttatások	17 779 652	12 600 000			5 179 652				
K	8.	Közlekedési költségtérítés	3 613 224	3 600 000	13 224						
K	9.	Egyéb költségtérítések	-								
K	10.	Szociális támogatások	1 509 200	1 509 200							
K	11.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 252 000	1 252 000							
K	12.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	4 553 188	3 900 000	503 188	150 000					

K	12.1.	- helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek időközi választása	150 000			150 000					
	a.	Ajka időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2025.01.26.)	50 000			50 000					
	b.	Dáka időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2025.02.09.)	100 000			100 000					
K	13.	Egyéb külső személyi juttatások	4 089 183	4 089 183							
K/Ő II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			48 901 611	22 265 240	184 826	154 275	20 561 501	4 358 568	133 250	414 160	829 791
	II.1.	- a 272/2013. (I.11.) kormányrendelet szerinti projektmenedzsmenti feladatok	829 791	-		-	-			-	829 791
	a.	„Nyarád Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosítószámú pályázat	464 392								464 392
	b.	„Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosítószámú pályázat	334 395								334 395
	c.	Óvodabővítés Pápateszénen TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00012 azonosítószámú pályázat	31 004								31 004
	II.2.	- helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek időközi választása	77 425	-		154 275	-	-		-	-
	a.	Veszprém időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2025.01.19.)	39 000			39 000					
	b.	Ajka időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2025.01.26.)	38 425			38 425					
	c.	Dáka időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2025.02.09.)	37 850			37 850					
	d.	Pápa időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2025.03.02.)	39 000			39 000					
K. III. Dologi kiadások			94 245 529	72 696 416	6 731 942	-	10 662 171	4 155 000	-	-	-
K	1.	Szakmai anyagok beszerzése	1 096 428	1 096 428							
K	2.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 810 305	5 692 913			4 885 109	232 283			
K	3.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	8 647 049	8 366 855			280 194				
K	4.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	2 160 579	804 203			1 356 376				
K	5.	Közüzemi díjak	14 173	14 173							
K	6.	Bérelti és lízingdíjak	-								
K	7.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	7 167 311	7 167 311							
K	8.	Közvetített szolgáltatások	-								
K	9.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 323 425	323 425				3 000 000			
K	10.	Egyéb szolgáltatások	47 949 667	41 217 725	6 731 942						
K	11.	Kiküldetések kiadásai	3 195 280	820 000			2 375 280				
K	12.	Reklám- és propagandakiadások	244 094	204 724				39 370			
K	13.	Működési célú előzetesen felszámított áfa	9 387 218	6 738 659			1 765 212	883 347			
K	14.	Fizetendő áfa	-								
K	15.	Egyéb dologi kiadások	250 000	250 000							
K. IV. Beruházások (a beruházások részletezését az 5. melléklet mutatja be)			25 165				25 165				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			491 823 569	255 380 637	7 626 107	1 356 000	173 449 224	42 040 556	1 158 250	3 600 000	7 212 795
Kötelező feladatok összesen (K): 490.665.319 Ft											
Önként vállalt feladatok összesen(Ö): 1.158.250 Ft											

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének felhalmozási kiadásai

		adatok Ft-ban
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C
1.	BERUHÁZÁS (Veszprém Vármegyei Önkormányzat)	10 382 230
1.1	Önkormányzati tevékenység ellátásához szükséges eszközbeszerzések	1 750 000
1.2	"A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése - Veszprém megye"	6 092 230
1.3.	"Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosítószámú pályázat keretében informatikai eszközök beszerzése	2 540 000
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:	10 407 395
4.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	10 407 395

KIMUTATÁS a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi tartalék előirányzatról

		adatok Ft-ban
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Általános tartalék	3 900 908
2.	Céltartalék	1 000 000
a.	A Veszprém Vármegyei Önkormányzat saját halottjává nyilvánítás szabályozásáról szóló 3/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet alapján az önkormányzat saját halottja temetési költségei	1 000 000
3.	Tartalék összesen	4 900 908

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

adatok Ft-ban					
	Bevételek megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat		Kiadások megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	420 465 636	1.1	Személyi juttatások	482 243 897
1.2	Működési bevételek		1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 806 558
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök		1.3	Dologi kiadások	189 320 375
	1. Költségvetési működési bevételek	420 465 636	1.4	Egyéb működési célú kiadások	5 000 908
2.1	Maradvány igénybevétele működési célra	337 418 102		1. Költségvetési működési kiadások	741 371 738
2.2	Központi, irányítószervi támogatás működési célra	258 243 602			
	2. Működési célú finanszírozási bevételek	595 661 704		2. Működési célú finanszírozási kiadások	272 215 602
	3. Működési célú bevételek összesen:	1 016 127 340		3. Működési célú kiadások összesen:	1 013 587 340
4.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		4.1	Beruházások	10 407 395
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	10 407 395
5.1	Maradvány igénybevétele felhalmozási célra	7 867 395			
5.2	Központi, irányítószervi támogatás felhalmozási célra	-			
	5. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	7 867 395		5. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
	6. Felhalmozási célú bevételek összesen:	7 867 395		6. Felhalmozások összesen:	10 407 395
7.	Bevételek összesen:	1 023 994 735		7. Kiadások összesen:	1 023 994 735

KIMUTATÁS a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. 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		318 032 905	304 074 313	284 324 326	268 515 734	254 557 142	310 082 186	296 123 594	282 165 002	265 666 410	251 707 818	237 749 226	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 944 000	27 944 000	27 944 000	27 944 000	27 944 000	27 944 000	27 944 000	27 944 000	27 944 000	27 944 000	27 944 000	41 916 000	349 300 000
3.	Működési bevételek	678 000	339 000	665 000			69 483 636							71 165 636
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	366 594 130	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 539	603 529 099
9.	Bevételek összesen	395 216 130	49 822 543	50 148 543	49 483 543	49 483 543	118 967 179	49 483 543	49 483 543	49 483 543	49 483 543	49 483 543	63 455 539	1 023 994 735
10.	Személyi juttatások	32 885 167	33 186 317	33 185 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	119 905 910	482 243 897
11.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 303 464	4 341 314	4 342 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	17 391 604	64 806 558
12.	Dologi kiadások	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	137 466 804	189 320 375
13.	Egyéb működési célú kiadások				100 000								4 900 908	5 000 908
14.	Felhalmozási kiadások			6 117 395	1 750 000					2 540 000				10 407 395
15.	Finanszírozási kiadások	35 280 633	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 543	21 539 539	272 215 602
16.	Kiadások összesen	77 183 225	63 781 135	69 898 530	65 292 135	63 442 135	63 442 135	63 442 135	63 442 135	65 982 135	63 442 135	63 442 135	301 204 765	1 023 994 735
17.	Záró pénzkészlet	318 032 905	304 074 313	284 324 326	268 515 734	254 557 142	310 082 186	296 123 594	282 165 002	265 666 410	251 707 818	237 749 226	0	

Szöveges indokolás a 7., 8. mellékletekhez

1. A 2025. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege szöveges indokolása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegét közgazdasági tagolásban a 7. melléklet mutatja be. A költségvetés főösszegén belül a költségvetési működési bevételek 420 465 636 Ft-ot jelentenek, mely kiegészül további 603 529 099 Ft működési célú finanszírozási bevétellel. A költségvetés működési bevételei tartalmazzák a vármegyei önkormányzat központi forrásból származó támogatását, továbbá pályázati támogatások bevételeit, időközi választásokhoz kapcsolódó támogatásokat, valamint a „Dr. Komjáthy László Díj” kitüntetés díjazásának a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított forrását. A finanszírozási bevételben a Hivatal kiadásait szolgáló irányító szervei támogatás, az államháztartáson belüli megelőlegezés címen folyósított, 2024. évben előrehozott 2025. évi nulladik havi állami támogatás, továbbá a 2024. évi költségvetési 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 2024. évi költségvetési maradvány terhére 7 867 365 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: 1 023 994 735 Ft.

2. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. 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	2025. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető fizetési kötelezettség		
			2026. év	2027. év	2028. 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 .../2025. (.....) határozata alapján a 2025-2026-2027-2028. 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			2025. előtt		2025. évi		2025. 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	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	67 662 887	54 739 550	29 116 673	21 475 056	14 496 240	35 061 194
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	111 275 800	111 275 800	67 662 887	54 739 550	29 116 673	21 475 056	14 496 240	35 061 194

2.
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	5 694 028	5 455 533	5 455 531	238 497	238 497		
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	740 224	740 226	709 220	709 222	31 004	31 004		
9.	Dologi kiadások								
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	6 434 254	6 434 254	6 164 753	6 164 753	269 501	269 501		

3.
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	4 548 657	4 528 218	3 028 089	3 572 218	823 699	300 000
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 092 058	1 092 067	591 325	588 675	393 652	464 392	107 081	39 000
9.	Dologi kiadások								
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	9 492 503	9 492 503	5 139 982	5 116 893	3 421 741	4 036 610	930 780	339 000

4.
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	4 116 766	4 116 737	2 621 389	2 527 989	240 871	290 000
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	907 274	907 274	535 179	535 179	340 780	334 395	31 315	37 700
9.	Dologi kiadások								
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	7 886 300	7 886 300	4 651 945	4 651 916	2 962 169	2 862 384	272 186	327 700

5.
EU-s projekt neve, azonosítója: "Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 kódszámú projekt

	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	41 377 014				18 335 000		23 042 014	
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás			635 000					
6.	Források összesen:	41 377 014		635 000		18 335 000		23 042 014	
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások								
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó								
9.	Dologi kiadások	38 837 014		635 000		15 795 000		23 042 014	
10.	Beruházások	2 540 000				2 540 000			
11.	Kiadások összesen:	41 377 014		635 000		18 335 000		23 042 014	

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

adatok Ft-ban

A Források	B Eredeti	C Módosított	D Eredeti	E Módosított	F Eredeti	G Módosított	H Eredeti	I Módosított
	Évenkénti üteme							
	Összes bevétel, kiadás		2025. előtt		2025. évi		2025. után	

1.

EU-s projekt neve, azonosítója: "Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz " TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 kódszámú 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	130 565 967	121 504 513	52 000 000	55 179 652	81 138 933	87 020 735
8. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 926 640	36 926 640	17 894 097	16 365 139	10 966 972	6 500 000	8 065 571	14 061 501
9. Dologi kiadások	18 769 392	16 757 419	11 477 866	6 095 248	2 000 000	2 500 000	5 291 526	8 162 171
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	165 730 621	151 744 399	64 966 972	64 204 817	94 496 030	109 244 407

2.

EU-s projekt neve, azonosítója: "Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 kódszámú projekt

	Bevételek							
1. Saját erő								
2. EU-s forrás	201 972 336				51 148 636		150 823 700	
3. Társfinanszírozás								
4. Hitel								
5. Egyéb forrás								
6. Források összesen:	201 972 336				51 148 636		150 823 700	
	Kiadások, költségek							
7. Személyi juttatások	172 500 000		8 060 243		33 526 988		130 350 769	
8. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 425 000		1 047 837		4 358 568		16 945 595	
9. Dologi kiadások	7 047 336				4 155 000		3 527 336	
10. Beruházások								
11. Kiadások összesen:	201 972 336		9 108 080		42 040 556		150 823 700	

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek előirányzat szükséglete 2025. és az azt követő években

					adatok Ft-ban
Sor- szám	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
A	B	C	D		E
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)	21 475 056	14 664 304	20 396 890	
2	"Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz" TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítószámú pályázat (Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében)	65 178 171	54 622 204	54 622 203	
3	„Nyárad Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosítószámú pályázat	4 036 610	339 000		
4	„Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosítószámú pályázat	2 906 684	327 700		
5	Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 kódszámú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzat költségvetésében)	15 795 000	7 469 005	7 469 005	7 469 005
6	Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 kódszámú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében)	40 475 556	50 796 233	50 796 233	50 796 233
	Összesen:	149 867 077	128 218 446	133 284 331	58 265 238
II.	Felhalmozási kiadással összefüggő többletkiadások				
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			
2	Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 kódszámú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzat költségvetésében)	2 540 000			
	Összesen:	2 565 165	0	0	0
III.	Mindösszesen:	152 432 242	128 218 446	133 284 331	58 265 238

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) 2025. 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 jogszabályszöveggel ellentétes részét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2025. 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 2025. 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 2024. évi maradvány, mely forrást biztosít a folyamatban lévő pályázatok megvalósításához, továbbá a 2024 decemberében előlegként folyósított 2025. január havi megelőlegezett költségvetési támogatás visszafizetéséhez, és a működési kiadások azon részéhez, melyre a költségvetés támogatása nem nyújt fedezetet.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadásait **feladatonként a 3. melléklet**, a Hivatal **kiadásait a 4. melléklet részletezi.**

Az **5. melléklet** részletezésében beruházási előirányzatoként 10 407 395 Ft került elkülönítésre. Az Önkormányzat tartalék előirányzatát az **6. melléklet** mutatja be. Az **általános tartalék** 3 900 908 Ft előirányzata az év közben előre nem látható feladatok, rendkívüli helyzetek kezelése érdekében került tervezésre. **Céltartalék** 1 000 000 Ft összegben került meghatározásra, mely önként vállalt feladatokra biztosít forrást.

A költségvetési rendelet-tervezet az Önkormányzat vonatkozásában 2 fő, a Hivatal vonatkozásában 2025. február 28. napjáig 25 fő, 2025. március 1. napjától 21 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 2025-2028 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 a 2025 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. (I.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. alapvető, 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 64. § (5) 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 64. § (1) bekezdésében meghatározott összegnél magasabb összegben. A Közgyűlés az illetményalap mértékét 2025. március 1. napjától 50 000 Ft-ban állapítja meg.

A 12. §-hoz és a 13. §-hoz

A záró rendelkezés a hatályba léptető rendelkezést tartalmazza, azonban a rendeletben megfogalmazott rendelkezéseket 2025. január 1-től kell alkalmazni.

Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapításáról szóló rendelet-tervezetének előzetes hatásvizsgálata

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

„17. § (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. A Kormány tagja rendeletében meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.”

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025. 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 2025. 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 jobbiztonság okán – célszerű a rendelet elfogadása. Ennek elmaradása jogszabályellenes tartalom fennmaradását eredményezné, melynek következtében a Veszprém Vármegyei Önkormányzat elesik 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. A Tervezet biztosítja a Veszprém Vármegyei Önkormányzat és költségvetési szerve 2025. évi tevékenységének pénzügyi feltételeit.