

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2020. július 16-án

tartandó rendkívüli ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2019. évi zárszámadási rendeletervezet

Iktatószám: 12447/2020.

Melléklet: rendeletervezet

+ számszaki mellékletek

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Valamennyi Bizottság	SZMSZ 40. § (8) bekezdés

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló 2481 Velence, Tulipán u. 35/B.

Tisztelt Képviselő-testület!

Komló Város Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról készült szöveges értékelést az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdése szerint „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.” Az Áht. 87. §-a rendelkezik továbbá arról is, hogy a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról:

- a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,
- az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

A veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készületségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6. §-a értelmében „ha a helyi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, illetve a nemzetiségi önkormányzat (e § alkalmazásában a továbbiakban együtt: önkormányzat) e törvény hatálybalépéséig nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell az önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb az e törvény hatálybalépését követő 30. napon hatályba lépjen.

Az éves költségvetési beszámoló a Magyar Államkincstár felé benyújtásra és 2020. április 16-án jóváhagyásra került. Jelen előterjesztésben pedig a 2019. évről szóló zárszámadási rendelet módosult határidőn belül történő megalkotására teszek javaslatot.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Komló Város Önkormányzat 2019. évi pénzügyi tervét az 3/2019.(III.8.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá. Fő előirányzati összege 8.319.200.122 Ft, működési célú előirányzat 5.297.448.512 Ft, felhalmozási célú előirányzat 3.021.751.610 Ft, melyből 340.874.984 Ft volt a fejlesztési hiány.

A jóváhagyott költségvetés módosítására négy alkalommal került sor az elmúlt évben, ebből az utolsó idei visszamenőleges a 2020. évi költségvetés elfogadását megelőző módosítás volt. A 2019. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzati főösszeg 8.612.899.565 Ft, melyből működési célú kiadási előirányzat 5.363.241.243 Ft, felhalmozási célú kiadási előirányzat 3.249.658.322 Ft.

Komló Város Önkormányzata 2019. évi költségvetését 183.985.487 Ft hitelfelvétellel sikerült végrehajtani. Ez az összeg három fejlesztési célú hitelösszegekből áll, két pályázat (Altáró u. 2, és a Piac) kapcsán. Ezt jelentősen torzítja, hogy az Altáró u. 2 ingatlanvásárláshoz kapcsolódó 54.000.200 Ft kétszer került felvételre, a kormányzati engedély évfordulós váltása miatt, de az első körben felvett hitel teljes egészében visszafizetésre került, és 1.500.000 Ft törlesztés is teljesült a 2019. évben. Így alakul ki a 2019. december 31-i 128.485.287 Ft-os hitelállomány, melyet a 8.1.sz. melléklet szemléltet.

A 2019. évi költségvetés végrehajtásához nagyban hozzájárult a decemberben elnyert rendkívüli önkormányzati támogatás 162.380.000 Ft összege, mely teljes egészében átutalásra került a Volánbusz Közlekedési Zrt. részére a helyi tömegközlekedés veszteség finanszírozására.

A fentiekén kívül a helyi adók többlete, egyéb bevételi többletek, előző évi maradvány igénybevétele, valamint a kiadási előirányzatok megtakarításaiból adódó előirányzat csökkentések, átcsoportosítások is hozzájárultak a hiány csökkentéséhez.

Az utolsó 2019. évet érintő költségvetési rendelet módosítása után a beszámoló készítése során felmerült két intézménynél a főösszeget nem befolyásoló előirányzat átcsoportosítás, melyről jelen előterjesztésben az utólagos beszámolási kötelezettségnek tesztek eleget.

A Könyvtár esetében személyi juttatások kiadási előirányzatot csökkentették, a munkaadókat terhelő járulékok kiadási előirányzatát pedig növelték 17.778 Ft-tal.

A Komló Városi Óvoda esetében a működési bevételek előirányzatát csökkentették, míg a működési célú támogatások áh-n belülről előirányzatot növelték 40.000 Ft-tal.

Bevételi források és azok teljesítése

Eredeti bevételi előirányzat:	8.319.200.122 Ft
Módosított bevételi előirányzat:	8.612.899.565 Ft
Teljesítés	8.335.591.282 Ft
Teljesítés aránya:	96,78 %

Önkormányzatok költségvetési támogatása 100 %-os teljesítési arányának részletezése.

	Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	426.996.516
Egyes köznevelési feladatok támogatása	347.095.671
Szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatok támogatása	669.382.142
Szociális ágazati és kiegészítő pótlék	44.708.894
Kulturális feladatok támogatása	39.161.548
Működési célú költségvetési támogatások	50.091.000
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	162.380.000
Elszámolásból származó bevételek	12.593.540
Működési célú támogatások összesen:	1.752.409.311
Elvonások és befizetések bevételei	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	33.557.000
Felhalmozási célú támogatások összesen:	33.557.000

A működési célú támogatások bevételei államháztartáson (a továbbiakban: áh-n) belülről 558.706.200 Ft, ez 108,15 %-os teljesítési arányt jelent, míg a felhalmozási célú támogatások bevételei áh-n belülről 324.715.482 Ft, ez a módosított előirányzathoz képest 39,53 %-os teljesítési arányt jelent.

A közhatalmi bevételek teljesítés aránya 113,38 %.

A helyi adók teljesítési aránya a megemelt módosított előirányzathoz képest 113,36 %. Az átengedett közhatalmi bevételek, azaz a gépjárműadó teljesítési aránya 114,22 %, az adópótlék, adóbírság teljesítése 102,39 %, a helyszíni és szabálysértési és egyéb bírságok teljesítése 100 %, a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a közhatalmi bevétel 100 %-os teljesítési aránya csak 259.197 Ft-ot jelent.

Adónemenkénti teljesítés részletezése:

Ft

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés aránya %
Építményadó	170.000.000	170.000.000	172.877.341	101,69
Telekadó	23.000.000	23.000.000	26.915.964	117,03
Magánszem.komm.adója	118.000.000	118.000.000	116.822.823	99,00
Idegenforgalmi adó	12.500.000	12.500.000	13.734.875	109,88
Iparüzési adó	510.000.000	510.000.000	614.556.434	120,50
Helyi adó összesen:	833.500.000	833.500.000	944.907.437	113,36

(Felhívom a figyelmet arra, hogy a pénzforgalmilag befolyt adóbevétel összege ennél magasabb, de a költségvetési számvitel szabályai szerint elhatárolt kötelezettség miatt, tárgyévben csak fenti teljesítés adatok voltak elszámolhatóak. Ugyanakkor az előző évben (2018) elhatárolt 2019. évi esedékességű adóbevételek a 2019. évi teljesítést segítették.)

A működési bevételek teljesítés aránya 100,34 %.

A készletértékesítés 17.203.557 Ft, ez 91,48 %, a szolgáltatások ellenértékeként 138.883.999 Ft teljesült, ez 98,74 %-os teljesítésnek felel meg. Közvetített szolgáltatások ellenértéke 101,68 %-os, a tulajdonosi bevételek 100 %-os, az ellátási díjak 100%-os, a kiszámlázott áfa 100,8 % és az áfa visszatérítés 101,63 %-os teljesítést mutat. A kamatbevételek 100,05 %-on (ez 283.519 Ft-ot jelent), biztosító által fizetett kártérítés 100 % (mindössze 2.757.915 Ft), míg az egyéb működési bevételek 130,36 %-on teljesültek. Kamatbevételekre a csökkenő betéti kamatok, illetve az elmaradó betételhelyezések miatt a jövőben jelentős összegben nem számíthatunk!

A felhalmozási bevételek 14.963.716 Ft-os teljesülése 92,96 %-os arányt képez a módosított előirányzattal szemben, mely az ingatlanértékesítés és eszközértékesítés ellenértékét tartalmazza. Az ebből befolyt bevétel ugyanakkor a mérlegfőösszegünkhöz képest elenyésző.

A működési célú kölcsönök visszatérülése 28.815.000 Ft, ami 100 %-os, a működési célú átvett pénzeszközök 18.649.648 Ft, mely 100 %-os teljesítési arányt mutat.

A felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése 6.379.441 Ft, ami 100 %-os, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök 120.234.763 Ft, mely 100 %-os teljesítési arányt mutat.

A 2018. évi maradvány 3.741.210.299 Ft.

A fejlesztési hitelfelvétel eredeti 340.874.984 Ft-os előirányzatával szemben a módosított előirányzat, illetve a tényleges hitelfelvétel összege 183.985.487 Ft. Ezt a számot torzítja az Altáró u. 2. miatti hitelfelvétel, melynél az először felvett 54.000.200 Ft teljes egészében

visszafizetésre került és újbóli kormányzati engedéllyel ismét 54.000.200 Ft felvételére került sor.

A bevételek teljesülésének arányát javítja az előirányzatot nem igénylő 58.998.492 Ft-os áh-n belüli megelőlegezés, amely a 2020. évi feladatalapú támogatások 00. havi előlege.

Kiadások és azok teljesítése

Eredeti kiadási előirányzat:	8.319.200.122 Ft
Módosított kiadási előirányzat:	8.612.899.565 Ft
Teljesítés	5.932.689.204 Ft
Teljesítés aránya:	68,88 %

A személyi juttatások teljesítési aránya 97,68 %. Ebből a foglalkoztatottak személyi juttatásai 98,32 %-on (1.370.885.161 Ft) teljesültek, a külső személyi juttatások 86,11 %-on (65.948.276 Ft) teljesültek.

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítési aránya 94,68 %, ennek teljesítése 259.202.326 Ft. A dologi kiadások tekintetében a teljesítés aránya 80,37 %, mely 1.059.778.839 Ft teljesítést jelent. A készletbeszerzések aránya 95,03 %, (132.504.998 Ft) a kommunikációs szolgáltatások aránya 94,63 % (21.717.683 Ft). A szolgáltatási kiadások teljesítése 677.883.404 Ft, amely 80,66 %-ot jelent (ezen belül a közüzemi díjak 89,75 %, mely 74.617.300 Ft). Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások 64,55 % (13.250.543 Ft), működési célú általános forgalmi adó 79,98 % (180.569.874 Ft), fizetendő általános forgalmi adó 96,72 % (23.176.374 Ft), kamatkiadás 100 % (999.613 Ft), egyéb pénzügyi műveletek kiadásai 100 %, (3.574 Ft), egyéb dologi kiadások 21,69 % (9.672.776 Ft).

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 66,97 %-os teljesítést mutat, amely 66.596.330 Ft kiadást jelent.

Elvonások és befizetések előirányzatai 100 %-on teljesültek, ez mindössze 189.522 Ft.

A működési célú támogatások áh-n belülről 466.512.839 Ft, ez 99,95 %-os teljesülést, a működési célú kölcsönök nyújtása 29.040.000 Ft, ez 95,48 %-os, a működési célú támogatások áh-n kívülre 413.882.143 Ft, mely 94,6 %-os teljesülést jelent.

A kiadások teljesítési arányát rontja a 1.227.281.418 Ft tartalékok, mely csak előirányzatot jelent.

A beruházások 1.821.062.755 Ft, teljesítési aránya 63,85 %. A felújítások 150.377.686 Ft teljesítésének aránya 71,81 %. A felhalmozási célú támogatások 102.336.336 Ft kiadási aránya 100 %.

A felhalmozási célú kölcsön nyújtása 40,88 %-os teljesülése 4.150.000 Ft kiadást jelent. Ez a lakáscélú támogatás visszatérítendő hányada.

A felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre teljesülése 82,37 %-os, amely 15.650.000 Ft kiadást jelent.

Az áh-n belüli megelőlegezés visszafizetése 51.576.791 Ft, teljesülési aránya 100 %.

Maradvány

A képviselő-testület a zárszámadási rendelet elfogadása során fogadja el az előző költségvetési év maradványának összegét és annak felhasználási céljait.

A tárgy évi költségvetés összeállítása során e feladatának a képviselő testület előzetesen eleget tett azzal, hogy a leadott beszámolóban szereplő maradvánnyal egyező összeg bevételi oldalon betervezésre került. A képviselő-testület ugyanekkor már a felhasználásról is rendelkezett a szabad maradvány zárolásával. Ezzel megalapozva a költségvetés hiányszámát. Formálisan a maradvány elfogadására ugyanekkor most kerül sor a csatolt zárszámadási rendelet 4. §-ának elfogadásával, illetve a rendelettervezet 9. sz. mellékletének a jóváhagyásával.

Vagyon alakulása

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 2018. évhez képest 1.360.344.675 Ft-tal növekedett.

Az immateriális javak értéke 1.210.045 Ft-tal növekedett, amely áll a vagyoni értékű jogok 1.358.106 Ft-os növekedéséből, és a szellemi termékek 148.061 Ft-os csökkenéséből.

A tárgyi eszközök esetében 1.359.134.630 Ft növekedéséről beszélhetünk, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 284.576.095 Ft-tal, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek értéke 10.884.928 Ft-tal, míg a beruházások, felújítások értéke 1.063.673.607 Ft-tal növekedett. A vagyon alakulását a 12. sz. melléklet (beszámoló 15. űrlapja) mutatja, amelyen látható, hogy a jelentős növekedés fő oka a nem aktivált beruházások és felújítások növekedéséből adódik.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott az előző évhez képest, nem történt sem részvény, részesedés értékesítés, sem vásárlás.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök 4.138.641 Ft-os növekménye a készletek 4.138.641 növekedéséből, adódik.

A pénzeszközök 1.240.994.398 Ft-tal csökkentek. A pénztárak záró állományai 572.695 Ft-tal növekedtek, a Kincstáron kívüli forintszámlák 74.760.379 Ft-tal, a Kincstárban vezetett forintszámlák 1.166.806.714 Ft-tal csökkentek. Ez a csökkenés nagy részben a 2020-ig tartó támogatási időszak eddig elnyert pályázatainak kapcsán előző évben leutalt előlegek teljesítési kifizetéseinek köszönhető.

A követelések értéke csökkent 96.318.827 Ft-tal.

A költségvetési évben esedékes követelések csökkenése 60.172 Ft. A közhatalmi bevételek követelése 16.813.104 Ft-tal, a működési bevételek követelése 8.958.109 Ft-tal növekedett, míg, és a felhalmozási bevételek követelése 4.995.071 Ft-tal, a működési célú átvett pénzeszközök követelése 3.600 Ft-tal, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök követelése 20.832.714 Ft-tal csökkent.

A költségvetési évet követően esedékes követelések összességében 32.014.755 Ft-tal növekedtek. A közhatalmi bevételek követelése 13.218.982 Ft-tal, a működési bevételek 70.000 Ft-tal, a működési célú átvett pénzeszközök követelése 122.500 Ft-tal, a felhalmozási átvett pénzeszközök követelése 18.603.273 Ft-tal növekedtek.

A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 128.273.410 Ft-tal csökkent, mely nagy részben az adott előlegek csökkenését jelenti. Ebből a beruházásokra, felújításokra adott előlegek 135.762.234 Ft-tal, a foglalkoztatottaknak adott előlegek 946.472 Ft-tal csökkentek, míg a készletekre adott előlegek 476.190 Ft-tal, az igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek 4.081.235 Ft-tal, a túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések összege 3.877.871 Ft-tal emelkedett meg. A forgótőke elszámolása változatlan, amely 4.300.000 Ft.

Egyéb sajátos elszámolások értéke 18.899.763 Ft-tal csökkent, az aktív időbeli elhatárolások 2.541.432 Ft-tal emelkedett.

Városi szinten a saját tőke 212.181.799 Ft-tal csökkent 2019.12.31-re a 2018.12.31-i értékhez képest. E változás egyrészt a felhalmozott eredmény 3.101.073.681 Ft csökkenésének, másrészt a mérleg szerinti eredmény 2.888.891.882 Ft növekedésének az eredőjeként alakult ki.

A felhalmozott eredmény esetében kizárólag a 2018.12.31-i mérleg szerinti eredmény jogszabályon alapuló, 2019.01.01-én történt átvezetése jelent meg. A 2018. évi negatív eredmény jelentős része az önkormányzatnál jelentkezett. Ennek oka a 2017. évi beszámolóhoz kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés alapján, 2018. évben elvégzett passzív időbeli elhatárolások korrigálása. E lépéssel az Önkormányzatunk részére előre kiutalt felhalmozási célú pályázati bevételek még fel nem használt része a mérleg szerinti eredményből a passzív időbeli elhatárolások közé került. Így vagyonszerzés nem történt, de a mérleg kategóriák változása megvalósult. E felhalmozási célú pályázati bevételekről elmondható, hogy nagy részük 2018.12.31-ig megérkezett, a pályázati ciklussal szinkronban. A 2019.01.01-e után érkező ilyen jellegű bevételek esetén az elhatárolás már a tárgyévben, a mérlegjelentési kötelezettségek fordulónapján megtörténik. Ezek feloldása a jövőben fog megtörténni a költségek és ráfordítások megjelenésének mértékével.

A mérleg szerinti eredmény esetében egyrészt a 2018.12.31-i mérleg szerinti eredmény jogszabályon alapuló, 2019.01.01-én történt átvezetése jelent meg, ennek összege 3.101.073.681 Ft-tal növelte a G/VI. kategóriát. Másrészt a 2019. év eredménye (tárgyévi bevételek és költségek/ráfordítások különbsége) mutatkozik, mely 212.181.799 Ft-tal csökkentette a G/VI. kategóriát városi szinten. Ebből 44,5 %-ot a Városgondnokságnak, 40,7 %-ot az önkormányzatnak eredménye jelent. E két költségvetési szervnél van a befektetett eszközök nagy része, így az elszámolt értékcsökkenési leírás veszteséget eredményez pénzkidadás nélkül. E jelenség a többi intézménynél is megfigyelhető.

A kötelezettségek összesen 159.105.608 Ft-tal emelkedtek.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek 55.509.947 Ft-tal növekedtek. Ebből a személyi juttatások kötelezettsége 10.000 Ft-tal csökkent, a dologi kiadások kötelezettsége 14.198.682 Ft-tal, és a beruházások kötelezettsége 29.926.317 Ft-tal, a felújítások kötelezettsége 11.394.948 Ft-tal emelkedett.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek növekedése 133.749.131 Ft. A dologi kiadások kötelezettsége 79.351 Ft-tal nőtt, a felújítások kötelezettsége 2.237.208 Ft-tal csökkent, a hosszú lejáratú hitelek kötelezettsége 128.485.287 Ft-tal nőtt, az államháztartáson

belüli megelőlegezések visszafizetési kötelezettsége (a 2019. évi feladatalapú támogatások 00. havi támogatása) 7.421.701 Ft-tal emelkedett.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások csökkenése 30.153.470 Ft. A kapott előlegek 30.251.384 Ft-tal, a letétre, megőrzésre, feladatkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok 773.795 Ft-tal csökkentek, ezzel szemben a továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása 137.000 Ft-tal, a más szervezetet megillető bevételek elszámolása 734.709 Ft-tal nőtt. A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 63.887.951 Ft-tal emelkedett.

Az előterjesztés, illetve a rendeletervezet szöveges része egységes Word dokumentumban, a számszaki mellékletek Excel, illetve PDF formátumban kerülnek kiküldésre.

Önkormányzatunk könyvvizsgálata során folyamatosan egyeztetünk könyvvizsgálónkkal.

A beszámoló nyilvánosságának biztosítása érdekében korábbiakhoz hasonlóan az előterjesztés mellékleteként (17. sz. melléklet) – terjedelmi okokból kizárólag elektronikus formátumban – megküldjük a MÁK által jóváhagyott konszolidált beszámolónkat a képviselő-testület és a pénzügyi és ellenőrzési bizottság tagjainak.

A beszámoló kinyomtatott példánya ügyfélfogadási időben a pénzügyi irodán megtekinthető.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglalt részletes indokolás, illetve a pénzügyi, ellenőrzési és gazdasági bizottság, valamint a jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság javaslatainak és a könyvvizsgáló jelentésének figyelembevételével tárgyalja meg és fogadja el Komló Város Önkormányzat 2019. évi pénzügyi tervének teljesítéséről szóló mellékelt rendeletervezetet.

Jelen előterjesztés a rendeletervezet indokolásául szolgál.

Komló, 2020. június 25.



Polics József
polgármester



KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATKÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
/2020. (..) önkormányzati
R E N D E L E T E

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI PÉNZÜGYI TERVÉNEK
TELJESÍTÉSÉRŐL

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében, a Helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. §

(1) Komló Város Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési bevétele 8.335.591.282 Ft (eredeti előirányzata 8.319.200.122 Ft; módosított előirányzata 8.612.899.565 Ft).

(2) Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési kiadása 5.932.689.204 Ft (eredeti előirányzata 8.319.200.122 Ft; módosított előirányzata 8.612.899.565 Ft).

(3) Az Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

2. §

(1) Az Önkormányzat működési bevétele 5.633.262.195 Ft (eredeti előirányzata 5.297.448.512 Ft; módosított előirányzata 5.363.241.243 Ft).

(2) Az Önkormányzat működési kiadása 3.782.612.614 Ft (eredeti előirányzata 5.297.448.512 Ft; módosított előirányzata 5.363.241.243 Ft).

(3) Az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az Önkormányzat felhalmozási bevétele 2.702.329.087 Ft (eredeti előirányzata 3.021.751.610 Ft; módosított előirányzata 3.249.658.322 Ft).

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadása 2.150.076.590 Ft (eredeti előirányzata 3.021.751.610 Ft; módosított előirányzata 3.249.658.322 Ft).

(3) Az Önkormányzat felhalmozási bevételeit és kiadásait részletesen a 3. számú melléklet tartalmazza.

4. §

Az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának mérlegét az 1. számú melléklet tartalmazza. Az egyszerűsített beszámolót 2020. május 31-ig közzé kell tenni.

5. §

Az Önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodási adatait az 5. számú melléklet tartalmazza.

6. §

A kormányzati funkciók szerinti feladatok költségvetési teljesítését a 6.1. számú melléklet (Komló Város Önkormányzat) és a 6/2. számú melléklet (Komlói Közös Önkormányzati Hivatal) tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek maradványa 2.402.902.078 Ft, ezen belül működési célú maradványa 1.047.450.481 Ft, felhalmozási maradványa 1.355.451.597 Ft.

(2) Az Önkormányzat 2019. évi maradványából 2.288.690.144 Ft kötelezettséggel terhelt.

(3) Az Önkormányzat maradványának felhasználását a 9. számú melléklet tartalmazza

8. §

(1) A Képviselő-testület az intézményektől elvon 55.667.937 Ft szabad maradványt az alábbiak szerint:

- a.) GESZ intézménytől 12.487.431 Ft-ot;
- b.) Komló Városi Óvodától 666.142 Ft-ot;
- c.) Könyvtártól 96.613 Ft-ot,
- d.) Közösségek Háza, Színház- és Hangversenyteremtől 20.745 Ft-ot;
- e.) Városgondnokságtól 21.724.132 Ft-ot;
- f.) Közös Önkormányzati Hivataltól 20.672.874 Ft-ot.

9. §

(1) A működési, fejlesztési bevételek és kiadások részletes adatait a 2-4. számú melléklet tartalmazza.

(2) A felhalmozási célú kiadásokat feladatonként/célonként a 7. számú melléklet tartalmazza.

- (3) A több éves kötelezettségvállalás értékét a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az átadott pénzeszközöket összegszerűen és név szerint kimutatva a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 11. számú. melléklet tartalmazza.
- (6) Az immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott vagyonekezelésbe vett eszközök állományának alakulását a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (7) Az ingatlanvagyon összesítőt a 12/a. számú melléklet tartalmazza.
- (8) A részvények, részesedések, egyéb tartósan adott kölcsönök, követelések, kötelezettségek állományi értékét a 13-16. számú mellékletek tartalmazzák.
- (9) a kiküldött éves beszámolót a 17. számú melléklet tartalmazza.

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Komló, 2020. július 16.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester