

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2018. május 30-án**  
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2017. évi zárszámadási rendelettervezet

Iktatószám: 3837/2018.

Melléklet: rendelettervezet  
+ számszaki mellékletek

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

<b>Bizottság</b>	<b>Hatáskör</b>
Valamennyi Bizottság	SZMSZ 40. § (8) bekezdés

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

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Komló Város Önkormányzat 2017. 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 beszámoló
- 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 hivatkozott jogszabályban foglalt kötelezettség alapján az éves költségvetési beszámoló a Magyar Államkincstár felé benyújtásra és 2018. május 8-án jóváhagyásra került. Jelen előterjesztésben pedig a 2017. évről szóló zárszámadási rendelet megalkotására teszek javaslatot.

### **Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:**

A 2017. évi költségvetést Komló Város Önkormányzata sikeresen, hitelfelvétel nélkül hajtotta végre.

Komló Város Önkormányzat 2017. évi pénzügyi tervét az 6/2017.(III.10.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá. Fő előirányzati összege 4.667.028.139 Ft, működési célú előirányzat 3.399.565.369 Ft, felhalmozási célú előirányzat 1.267.462.770 Ft, melyből 369.681.300 Ft volt a fejlesztési hiány.

A jóváhagyott költségvetés módosítására öt alkalommal került sor az elmúlt évben, ebből az utolsó idei visszamenőleges a 2018. évi költségvetés elfogadását megelőző módosítás volt. Így a 2017. december 31-i állapot szerint az előirányzati főösszeg 8.360.244.330 Ft, melyből működési célú kiadási előirányzat 4.198.042.684 Ft, felhalmozási célú kiadási előirányzat 4.162.201.646 Ft.

A 2017. évi költségvetés végrehajtásához nagyban hozzájárult a decemberben elnyert rendkívüli önkormányzati támogatás 194.118.000 Ft összege, mely teljes egészében átutalásra került a Dél-dunántúli Közlekedési Központ 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.

**Bevételi források és azok teljesítése**

Eredeti bevételi előirányzat:	4.667.028.139 Ft
Módosított bevételi előirányzat:	8.360.244.330 Ft
Teljesítés	8.466.239.988 Ft
Teljesítés százaléka:	101,27

Önkormányzatok költségvetési támogatása 100 %-os teljesítési arányának részletezése.

	Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	414.464.013
Egyes köznevelési feladatok támogatása	319.256.746
Szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatok támogatása	596.337.879
Szociális ágazati és kiegészítő pótlék	42.304.475
Középfokú végz.kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka	7.044.101
Kulturális feladatok támogatása	35.794.618
Működési célú költségvetési támogatások	51.248.840
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	194.118.000
Elszámolásból származó bevételek	2.824.946
Működési célú támogatások összesen:	1.663.393.618
Elvonások és befizetések bevételei	602.938
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	448.156.884
Vis maior támogatás	18.308.368
Felhalmozási célú támogatások összesen:	466.465.252

A működési célú támogatások bevételei államháztartáson (a továbbiakban: áh-n) belülről 978.427.144 Ft, ez 106,18 %-os teljesítési arányt jelent, míg a felhalmozási célú támogatások bevételei áh-n belülről 3.401.068.766 Ft, ez a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesítési arányt jelent.

A közhatalmi bevételek teljesítés aránya 100 %.

A helyi adók teljesítési aránya a megemelt módosított előirányzathoz képest 100 %. Az eredeti előirányzathoz képest 114,63 %. Az átengedett közhatalmi bevételek, azaz a gépjárműadó teljesítési aránya, az adópótlék, adóbírság teljesítése 100 %, a helyszíni és szabálysértési és egyéb bírságok teljesítése 100 %, a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a közhatalmi bevétel 100 %-os teljesítési aránya csak 85.000 Ft-ot jelent.

Adónemenkénti teljesítés részletezése:

Ft

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés aránya %
Építményadó	155.000.000	174.248.002	174.248.002	100,00
Telekadó	22.000.000	31.387.136	31.387.136	100,00
Magánszem.komm.adója	120.000.000	125.281.790	125.281.790	100,00
Idegenforgalmi adó	9.000.000	12.696.641	12.696.641	100,00
Iparüzési adó	450.000.000	522.530.325	522.530.325	100,00
Helyi adó összesen:	756.000.000	866.143.894	866.143.894	100,00

A működési bevételek teljesítés aránya 99,45 %.

A készletértékesítés és szolgáltatások ellenértékeként 106.949.016 Ft teljesült a 106.318.812 Ft előirányzattal szemben, ez 100,59 %-os teljesítésnek felel meg. Közvetített szolgáltatások ellenértéke 99,63 %-os, a tulajdonosi bevételek 90,69 %-os, az ellátási díjak 100%-os, a kiszámlázott áfa és az áfa visszatérítés együttesen 105,1 %-os teljesítést mutat. A kamatbevételek 113,3 %-on (ez 2.685.659 Ft-ot jelent), míg az egyéb működési bevételek 100 %-on teljesültek. Kamatbevételekre a csökkenő betéti kamatok, illetve az elmaradó betételhelyezések miatt a jövőben jelentős összegben nem számíthatunk!

A felhalmozási bevételek 77.556.267 Ft-os teljesülése 100 %-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 15.387.500 Ft, ami 100 %-os, a működési célú átvett pénzeszközök 12.621.142 Ft, mely szintén 100 %-os teljesítési arányt mutat.

A felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése 1.736.495 Ft, ami 100 %-os, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök 6.768.258 Ft, mely 100 %-os teljesítési arányt mutat.

A 2016. évi 396.480.805 Ft módosított maradvány teljes mértékben felhasználásra került, a költségvetésben meghatározott feladatokra.

A fejlesztési hitelfelvétel eredeti 369.681.300 Ft-os előirányzatával szemben nem került sor tényleges hitelfelvételre. A 2017. évi nem pályázatból és előző évi maradványból finanszírozott fejlesztési kiadások fedezetét a működési mérleg többletének részbeni átcsoportosításával fedeztük.

A bevételek teljesülésének arányát javítja az előirányzatot nem igénylő 51.545.272 Ft-os áh-n belüli megelőlegezés, amely a 2018. évi feladatalapú támogatások 00. havi előlege.

## **Kiadások és azok teljesítése**

Eredeti kiadási előirányzat:	4.667.028.139 Ft
Módosított kiadási előirányzat:	8.360.244.330 Ft
Teljesítés	4.723.318.279 Ft
Teljesítés százaléka:	56,5

A személyi juttatások teljesítési aránya 96,72 %. Ebből a foglalkoztatottak személyi juttatásai 97,26 %-on teljesültek, a külső személyi juttatások 83,78 %-on teljesültek.

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítési aránya 95,46 %.

A dologi kiadások tekintetében a teljesítés aránya 85,15 %. A készletbeszerzések aránya 94,22 %, a kommunikációs szolgáltatások aránya 91,05 %. A szolgáltatási kiadások 85,79 %-on teljesültek (ezen belül a közüzemi díjak 82,01 %). Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások 54,49 %, működési célú általános forgalmi adó 87,3 %, fizetendő általános forgalmi adó 95,46 %, kamatkiadás nem volt, realizált árfolyamveszteségek 19,86 %, egyéb dologi kiadások 19,14 %.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 67,74 %-os teljesítést mutat, amely 91.867.768 Ft kiadást jelent.

Elvonások és befizetések 100 %-on teljesültek.

A működési célú támogatások áh-n belülre 99,91 %, a működési célú kölcsönök nyújtása 88,94 %, a működési célú támogatások áh-n kívülre 94,41 %.

A kiadások teljesítési arányát a 125.932.553 Ft „tartalékok” előirányzata rontja. Ez értelemszerűen azzal magyarázható, hogy a tartalékokat igénybe vettük a költségvetés hiányának rendezéséhez.

A beruházások teljesítési aránya 19,94 %. A felújítások teljesítésének aránya 76,73 %. A felhalmozási célú támogatások 4.418.330 Ft kiadási aránya 100 %.

A felhalmozási célú kölcsön nyújtása 42,61 %-os teljesülése 5.775.000 Ft kiadást jelent. Ez a lakáscélú támogatás visszatérítendő hányszada.

A felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre teljesülése 61,68 %-os, amely 22.615.580 Ft kiadást jelent.

Az áh-n belüli megelőlegezés visszafizetése 48.447.868 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 eleget tett azzal, hogy a leadott beszámolóban szereplő maradvánnyal egyező összeg bevételi oldalon betervezésre került. A képviselő testület ugyanakkor már a felhasználásról is rendelkezett a szabad maradvány egy részének zárolásával. Ezzel megalapozva a költségvetés hiányszámát. Formálisan a maradvány elfogadására ugyanakkor 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 2016. évhez képest 475.678.616 Ft-tal növekedett.

Az immateriális javak értéke 29.999.245 Ft-tal csökkent, amely áll a vagyoni értékű jogok 198.169 Ft-os csökkenéséből, és a szellemi termékek 29.801.076 Ft-os csökkenéséből.

A tárgyi eszközök esetében 505.327.861 Ft növekedéséről beszélhetünk, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 144.804.211 Ft-tal, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek értéke 52.028.448 Ft-tal csökkent, míg a beruházások, felújítások értéke 702.160.520 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 növekedése 350.000 Ft (Dél-Kom Nonprofit Kft. 100.000 Ft részesedés vásárlás, Komlói Tésztagyártó Szociális Szövetkezet 10.000 Ft részesedés vásárlás, illetve a Komlói Bányász Sportkör Kft-ben 240.000 Ft törzstőke emelése).

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök 1.270.869 Ft-os növekménye a készletek 1.495.824 növekedéséből, illetve a befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek 224.955 Ft-os csökkenéséből adódik.

A pénzeszközök 3.005.710.946 Ft-tal növekedtek. A pénztárak záró állományai 209.855 Ft-tal csökkentek, a Kincstáron kívüli forintszámlák 1.608.338.601 Ft-tal, a Kincstárban vezetett forintszámlák 1.397.582.200 Ft-tal emelkedtek. Ez a nagymértékű növekedés a 2020-ig tartó támogatási időszak eddig elnyert pályázatainak kapcsán leutalt előlegeinek köszönhető.

A követelések értéke emelkedett 111.992.152 Ft-tal.

A költségvetési évben esedékes követelések csökkenése 32.397.205 Ft. A közhatalmi bevételek követelése 4.433.118 Ft-tal, a működési bevételek követelése 28.004.596 Ft-tal csökkent, míg, és a felhalmozási bevételek követelése 40.509 Ft-tal emelkedett.

A költségvetési évet követően esedékes követelések összességében 10.948.842 Ft-tal csökkentek. A közhatalmi bevételek követelése 14.511.766 Ft-tal, a működési bevételek követelése 208.081 Ft-tal, a működési célú átvett pénzeszközök követelése 267.500 Ft-tal csökkentek, míg a felhalmozási átvett pénzeszközök követelése 4.038.505 Ft-tal növekedett.

A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 155.338.199 Ft-tal nőtt, mely nagy részben az adott előlegek növekedését jelenti. Ebből a beruházásokra, felújításokra adott előlegek 164.319.013 Ft-tal emelkedett meg, az igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek 5.607.378 Ft-tal, a foglalkoztatottaknak adott előlegek 1.013.942 Ft-tal, a túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések összege 3.259.494 Ft-tal csökkent. A forgótőke elszámolása növekedett 900.000 Ft-tal, mely így 4.700.000 Ft lett.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások értéke 29.434.397 Ft lett, az aktív időbeli elhatárolások 2.811.258 Ft-tal csökkent.

A saját tőke 3.744.791.806 Ft-tal emelkedett, amelyből a felhalmozott eredmény 1.511.356.301 Ft-tal csökkent és a mérleg szerinti eredmény 5.256.148.107 Ft-tal nőtt.

Ez utóbbi kiugró változás a pályázati előlegek kötelezően előírt bevételként történő elszámolásával áll összefüggésben! Jelenleg még e tétel tekintetében egyeztetünk a könyvvizsgálóval, hisz korábbi években az előlegek függő tételként történő kezelése miatt ez a torzító hatás nem jelentkezett, illetve a beruházások megvalósulásával párhuzamosan sor került az időbeli elhatárolás alkalmazására. Számszerűsítésre került a 2017-ben fejlesztésre leutalt EU támogatások fel nem használt összege. Ez 2.742.250.515 Ft, melyet passzív időbeli elhatárolás formájában javaslok elhatárolni.

Ezzel a beszámoló adataihoz képest ugyanekkora összeggel 3.744.791.806 Ft-ról 1.002.541.291 Ft-ra módosul a mérleg szerinti eredmény.

A MÁK illetékeseivel egyeztetve ez nem igényel NGM jóváhagyást.

(Megjegyzem, a korrekció utáni cca 1Mrd Ft eredmény ugyanúgy nehezen értelmezhető, mint az előző évi cca -1,5 Mrd Ft veszteség)

A javaslat tehát az, hogy a képviselőtestület a fenti adatok szerint 2.742 MFt-os nagyságrendű passzív időbeli elhatárolás és 1.002.541.291 Ft eredmény mellett hagyja jóvá a beszámolót.

A passzív időbeli elhatárolás folyamatos visszaírására a beruházások megvalósulásával szinkronban kell sort keríteni. Az önkormányzat számviteli nyilvántartásain ez a változás 2018.06.30-ával kerül átvezetésre azzal, hogy értelemszerűen a könyvelt időbeli elhatárolás összege csökken a 2018.01.01-06.30. időszakban felmerült kiadások összegével.

A kötelezettségek összesen 185.745.796 Ft-tal emelkedtek.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek 7.187.455 Ft-tal csökkentek. Ebből a személyi juttatások kötelezettsége 139.700 Ft-tal, a dologi kiadások kötelezettsége 11.289.255 Ft-tal, az egyéb működési kiadások 245.000 Ft-tal csökkent, ezzel szemben az ellátottak pénzbeli juttatásai kötelezettsége 222.500 Ft-tal, a beruházások kötelezettsége 4.264.000 Ft-tal emelkedett.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek növekedése 6.833.418 Ft. A személyi juttatások kötelezettsége 38.650 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kötelezettsége 259.000 Ft-tal 0-ra csökkent. A dologi kiadások kötelezettsége 5.589.536 Ft-tal csökkent, a beruházások kötelezettsége 9.623.200 Ft-tal, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetési kötelezettsége (a 2017. évi feladatalapú támogatások 00. havi támogatása) 3.097.404 Ft-tal emelkedett.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások csökkenése 185.391.759 Ft. A kapott előlegek 189.134.529 Ft-tal, a más szervezetet megillető bevételek elszámolása 479.125 Ft-tal csökkent, a letétre, megőrzésre, feladatkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok 4.221.895 Ft-tal növekedett. A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 32.392.250 Ft-tal emelkedett.

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

Ahogy azt jeleztük önkormányzatunk könyvvizsgálata során folyamatosan egyeztetettünk könyvvizsgálónkkal.

A központi rendszerek problémái miatt rendkívüli módon elhúzódott a 2017. évi beszámoló leadása és elfogadása.

Csak ezt követően tudtunk alapanyagot biztosítani könyvvizsgálónk munkájához.

Ennek megfelelően a könyvvizsgálat, az azt végzők hibáján kívül optimális esetben is csak a tárgyalás hetére készülhet el. Annak kézhezvételét követően haladéktalanul gondoskodunk a kiküldéséről és amennyiben bármely átvezetést igénylő megállapítást tartalmazna, úgy azt soron kívül átvezetjük és azt is kiküldjük, illetve kiosztjuk.

Amennyiben megghiúsulna a könyvvizsgálat a fent jelzett időhiány miatt, úgy akkor is javasolom teljesítettnek tekinteni a könyvvizsgáló munkáját, figyelembe véve az akadályoztatást és évközi tevékenységét. Emlékeztetem a képviselő testületet, hogy önkormányzatunk nem kötelezett könyvvizsgálatra, így a könyvvizsgálat esetleges elmaradása esetén is szabályszerű zárszámadásunk elfogadása.

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 és ellenőrzési bizottság javaslatai és a könyvvizsgáló jelentése figyelembevételével tárgyalja meg és fogadja el Komló Város Önkormányzat 2017. évi pénzügyi tervének teljesítéséről szóló mellékelt rendelettervezetet.

Jelen előterjesztés a rendelettervezet indokolásául szolgál.

Komló, 2018. május 25.

Polics József  
polgármester

**KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATKÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
\_/2018. (.\_.) önkormányzati  
R E N D E L E T E**

**AZ ÖNKORMÁNYZAT 2017. 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) A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetésének

a.) bevételeit

4.667.028.139 Ft	eredeti előirányzattal
8.360.244.330 Ft	módosított előirányzattal
8.466.239.988 Ft	teljesített bevétellel

b.) kiadását

4.667.028.139 Ft	eredeti előirányzattal
8.360.244.330 Ft	módosított előirányzattal
4.723.318.279 Ft	teljesített kiadással

az 1. sz. melléklet részletezése alapján hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat működési

a.) bevételeit

3.399.565.369 Ft	eredeti előirányzattal
4.198.042.684 Ft	módosított előirányzattal
4.477.789.980 Ft	teljesített bevétellel

b.) kiadását

3.399.565.369 Ft	eredeti előirányzattal
4.198.042.684 Ft	módosított előirányzattal
3.762.415.582 Ft	teljesített kiadással

a 2. sz. melléklet részletezése alapján hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási

a.) bevételeit

1.267.462.770 Ft	eredeti előirányzattal
4.162.201.646 Ft	módosított előirányzattal
3.988.450.008 Ft	teljesített bevétellel

b.) kiadásait

1.267.462.770 Ft	eredeti előirányzattal
4.162.201.646 Ft	módosított előirányzattal
960.902.697 Ft	teljesített kiadással

a 3. sz. melléklet részletezése alapján hagyja jóvá.

## 2. §

A 2017. évi gazdálkodás során bekövetkezett változások figyelembevételével elkészített 1. sz. mellékletben bemutatott mérleg adatait tudomásul veszi azzal, hogy az egyszerűsített beszámolót legkésőbb 2018. május 30-ig közzé kell tenni és egyidejűleg tájékoztatás céljából az Állami Számvevőszéknek meg kell küldeni.

## 3. §

A költségvetési szervek 2017. évi gazdálkodását az 5. sz. mellékletben részletezettek alapján jóváhagyja.

Elfogadja a 6.1. sz. mellékletben felsorolt önkormányzat, 6.2. sz. mellékletben felsorolt Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodási körébe tartozó kormányzati funkciók szerinti feladatok költségvetési teljesítését.

## 4. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek tárgyévi helyesbített maradványát 3.742.921.709 Ft-ban, módosított maradványát 3.742.921.709 Ft-ban állapítja meg. Ebből működési célú maradvány 1.708.281.415 Ft, felhalmozási maradvány 2.034.640.294 Ft.

A tárgy évi maradványból 3.560.457.278 Ft kötelezettséggel terhelt. A pénzmaradvány felhasználását a 9. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a Városgondnokság 2017-ben vállalkozási tevékenységet folytatott, melynek felhasználható maradványa 2.154.548 Ft.

A képviselő-testület megállapítja, hogy a maradvány összege fenti megoszlásban a költségvetési rendeletbe beépítésre került.

A képviselő-testület elvon a szabad maradványból 70.000.000 Ft-ot, a GESZ-től 60.000.000 Ft, a Közös Önkormányzati Hivataltól 10.000.000 Ft megoszlásban az

5/2018.(III.8.) döntésével összhangban, ezzel csökkentve a 2018 évi költségvetés hiányát, mely így 244.683.063 Ft.

A csökkentés eredményeként a GESZ által felhasználható maradványt 47.577.632 Ft-ban, a Közös Önkormányzati Hivatal által felhasználható maradványát 16.124.498 Ft-ban állapítja meg. A Városgondnokság kötött maradványán belül a közcélú foglalkoztatás tekintetében tételes elszámolási kötelezettséget ír elő.

## **5. §**

A képviselő-testület tudomásul veszi a 2-4. számú mellékletekben kimutatott működési, fejlesztési bevételek és kiadások adatait, a 7. sz. mellékletben a felhalmozási célú kiadásokat feladatonként/célonként, a 8. sz. mellékletben a több éves kötelezettségvállalás értékét, a 10. sz. mellékletben az átadott pénzeszközöket összegszerűen és név szerint kimutatva, a 11. sz. mellékletben az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, a 12. sz. mellékletben az immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulását, 12/a. sz. mellékletben ingatlanvagyon összesítőt, a 13-16. sz. mellékletekben a részvények, részesedések, egyéb tartósan adott kölcsönök, követelések, kötelezettségek állományi értékét, illetve a 17.sz. mellékletként kiküldött éves beszámolót azzal, hogy 2.742.250.515 Ft passzív időbeli elhatárolás mellett a mérleg szerinti eredményt 1.002.541.291 Ft-ban határozza meg, melyre vonatkozó számviteli rendezés végrehajtásának határidejét 2018.06.30 értéknapon állapítja meg.

## **6. §**

Ezen rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2018. május 30.

**dr. Vaskó Ernő**  
címmzetes főjegyző

**Polics József**  
polgármester