

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. 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) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetés bevétele 6.863.474.395 Ft (eredeti előirányzata 6.739.971.554 Ft; módosított előirányzata 6.803.108.283 Ft).

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetés kiadása 5.697.840.222 Ft (eredeti előirányzata 6.739.971.554 Ft; módosított előirányzata 6.803.108.283 Ft).

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

2. §

(1) Az Önkormányzat működési bevétele 5.431.772.828 Ft (eredeti előirányzata 5.263.225.124 Ft; módosított előirányzata 5.261.135.464 Ft).

(2) Az Önkormányzat működési kiadása 4.612.820.119 Ft (eredeti előirányzata 5.263.225.124 Ft; módosított előirányzata 5.231.135.464 Ft).

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

3. §

(1) Az Önkormányzat felhalmozási bevétele 1.357.034.581 Ft (eredeti előirányzata 1.476.746.430 Ft; módosított előirányzata 1.541.972.819 Ft).

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadása 1.085.020.103 Ft (eredeti előirányzata 1.476.746.430 Ft; módosított előirányzata 1.541.972.819 Ft).

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

4. §

Az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának mérlegét az 1. melléklet tartalmazza. Az egyszerűsített beszámolót 2023. május 31-ig közzé kell tenni.

5. §

Az Önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodási adatait az 6. melléklet, rovatok szerinti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

6. §

A kormányzati funkciók szerinti feladatok költségvetési teljesítését a 8–9. melléklet (Komló Város Önkormányzat és Komlói Közös Önkormányzati Hivatal) tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek maradványa 1.165.634.173 Ft, ezen belül működési célú maradványa 376.073.804 Ft, felhalmozási maradványa 484.317.462 Ft.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi maradványából 1.012.180.914 Ft kötelezettséggel terhelt.

(3) Az Önkormányzat maradványának felhasználását a 14. melléklet tartalmazza.

8. §

A Képviselő-testület az intézményektől 114.474.243 Ft szabad maradványt a következők szerint vonja el: GESZ intézménytől 3.390.281 Ft, Komló Városi Óvodától 19.595.028 Ft, Komlóverzum Látogatóközpont, Városi Könyvtár és Muzeális Gyűjteménytől 7.245.796 Ft, Komlói Kaptár Művelődési Központtól 41.910.101 Ft, Városgondnokságtól 18.885.174 Ft és a Komlói Közös Önkormányzati Hivaltól 23.447.863 Ft.

9. §

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

(2) A felhalmozási célú kiadásokat feladatonként/célonként a 10. melléklet tartalmazza.

(3) Komló Város Önkormányzat 2023. évi EU-s projektjeinek bemutatását a 11. melléklet tartalmazza.

(4) A több éves kötelezettségvállalás értékét a 12. melléklet, a beruházási és fejlesztési hitelek állományát a 13. melléklet tartalmazza.

(5) Az átvett pénzeszközöket összegszerűen és név szerint kimutatva az 5. melléklet, az átadott pénzeszközöket összegszerűen és név szerint kimutatva a 15. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 16. melléklet tartalmazza.

(7) Az immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulását a 17. melléklet tartalmazza.

(8) Az ingatlanvagyon összesítőt a 18. melléklet tartalmazza.

(9) A részvények, részesedések, egyéb tartósan adott kölcsönök, követelések, kötelezettségek állományi értékét a 19–22. melléklet tartalmazzák.

(10) A kiküldött éves beszámolót a 23. melléklet tartalmazza.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2024. május 23.

dr. Vaskó Ernő
címmzetes főjegyző

Polics József
polgármester

Végső előterjesztői indokolás

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 hivatkozott jogszabályban foglalt kötelezettség alapján az éves költségvetési beszámoló a Magyar Államkincstár felé benyújtásra és 2024. április 09-én jóváhagyásra került.

Komló Város Önkormányzat 2023. évi pénzügyi tervét a 4/2023.(III.9.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá. Fő előirányzati összege 6.739.971.554 Ft, működési célú előirányzata 5.263.225.124 Ft, felhalmozási célú előirányzata 1.476.746.430 Ft, melyből 441.228.351 Ft volt a fejlesztési hiány. A jóváhagyott költségvetés módosítására négy alkalommal került sor az elmúlt évben, ebből az utolsó az idei visszamenőleges a 2024. évi költségvetés elfogadását megelőző módosítás volt. A 2023. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzati főösszeg 6.803.108.283 Ft, melyből a működési célú kiadási előirányzat 5.261.135.464 Ft, felhalmozási célú kiadási előirányzat 1.541.972.819 Ft, melyből 4.149.900 Ft volt a fejlesztési hitelfelvétel.

Komló Város Önkormányzata 2023. évben a szilvási kézilabda munkacsarnok közműkiépítésre 4.149.900 Ft hitelfelvétellel zárt. Korábban felvett hitelek kapcsán 20.952.000 Ft törlesztés teljesült 2023-ban. Így alakul ki a 2023. december 31-i 163.739.694 Ft-os hitelállomány, amelyet a 13. melléklet szemléltet.

A 2023. évi költségvetés sikeres végrehajtásához hozzájárult a rendkívüli önkormányzati támogatások együttes 281.340.906 Ft-os összege, amelyből 8.310.445 Ft a közüzemi díjtartozásokra az intézményeknek, 11.441.915 Ft a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás részére házi orvosi ügyeleti ellátás jogcímen átutalásra került, illetve 261.588.546 Ft a Volánbusz Közlekedési Zrt. részére a helyi tömegközlekedés veszteség finanszírozására, amelyet az önkormányzat önerőből még 27.355.576 Ft-tal egészített ki.

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.