

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi pénzügyi tervének teljesítéséről

[1] Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete Komló város 2024. évi pénzügyi tervének teljesítésének elfogadása céljából alkotja meg jelen rendeletet.

[2] 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 hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetés bevétele 6.349.903.861 Ft (eredeti előirányzata 6.562.785.417 Ft; módosított előirányzata 6.361.135.535 Ft).

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetés kiadása 5.846.529.911 Ft (eredeti előirányzata 6.562.785.417 Ft; módosított előirányzata 6.361.135.535 Ft).

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

2. §

(1) Az Önkormányzat működési bevétele 5.731.717.622 Ft (eredeti előirányzata 5.759.237.581 Ft; módosított előirányzata 5.702.144.981 Ft).

(2) Az Önkormányzat működési kiadása 5.207.218.088 Ft (eredeti előirányzata 5.759.237.581 Ft; módosított előirányzata 5.702.144.981 Ft).

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

3. §

(1) Az Önkormányzat felhalmozási bevétele 618.186.239 Ft (eredeti előirányzata 803.547.836 Ft; módosított előirányzata 658.990.554 Ft).

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadása 639.311.823 Ft (eredeti előirányzata 803.547.836 Ft; módosított előirányzata 658.990.554 Ft).

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

4. §

Az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának mérlegét az 1. melléklet tartalmazza. Az egyszerűsített beszámolót 2024. 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 503.373.950 Ft, ezen belül működési célú maradványa 455.898.853 Ft, felhalmozási maradványa 47.475.097 Ft.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi maradványából 389.256.619 Ft kötelezettséggel terhelt.

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

8. §

A Képviselő-testület az intézményektől 113.696.840 Ft szabad maradványt a következők szerint vonja el: GESZ intézménytől 1.724.664Ft, Komló Városi Óvodától 1.795.825 Ft, Komlóverzum Látogatóközpont, Városi Könyvtár és Muzeális Gyűjteménytől 26.276.554 Ft, Komlói Kaptár Művelődési Központtól 15.340.373 Ft, Városgondnokságtól 41.922.138 Ft és a Komlói Közös Önkormányzati Hivaltól 26.637.286 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 2024. 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 vagyongazdálkodásba 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, 2025. május 28.

dr. Vaskó Ernő
címzetes 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 2025. április 8-án jóváhagyásra került.

Komló Város Önkormányzat 2024. évi pénzügyi tervét a 4/2024.(III.6.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá. Fő előirányzati összege 6.562.785.417 Ft, működési célú előirányzata 5.759.237.581 Ft, felhalmozási célú előirányzata 803.547.836 Ft, melyből 308.869.316 Ft volt a fejlesztési hiány.

A jóváhagyott költségvetés módosítására négy alkalommal került sor az elmúlt évben, ebből az utolsó az idei visszamenőleges a 2025. évi költségvetés elfogadását megelőző módosítás volt. A 2024. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzati főösszeg 6.361.135.535 Ft, melyből a működési célú kiadási előirányzat 5.702.144.981 Ft, felhalmozási célú kiadási előirányzat 658.990.554 Ft, melyből 49.308.261 Ft volt a fejlesztési hitelfelvétel.

Komló Város Önkormányzata 2024. évben a TOP-7.1.1-16 CLLD pályázatokhoz kapcsolódóan 49.308.261 Ft hitelfelvétellel zárt. Korábban felvett hitelek kapcsán 30.398.800 Ft törlesztés teljesült 2024-ben. Így alakul ki a 2024. december 31-i 182.649.155 Ft-os hitelállomány, amelyet a 13. melléklet szemléltet.

A 2024. évi költségvetés sikeres végrehajtásához hozzájárult a rendkívüli önkormányzati támogatás 200 M Ft-os összege, amelyet az önkormányzat önerőből még 26.376.173 Ft-tal egészített ki, hogy a 226.376.173 Ft a Volánbusz Közlekedési Zrt. részére a helyi tömegközlekedés veszteség finanszírozására átutalásra kerülhessen.

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.