



Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi pénzügyi tervének teljesítéséről

[1] Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete Komló város 2025. évi pénzügyi tervének teljesítésének elfogadása céljából alkotja meg jelen rendeletet.

[2] Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotási 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 2025. évi költségvetés bevétele 6.880.104.214 Ft (eredeti előirányzata 6.574.755.074 Ft; módosított előirányzata 6.880.898.247 Ft).

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetés kiadása 6.202.263.160 Ft (eredeti előirányzata 6.574.755.074 Ft; módosított előirányzata 6.880.898.247 Ft).

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

2. §

(1) Az Önkormányzat működési bevétele 6.315.567.225 Ft (eredeti előirányzata 6.288.708.117 Ft; módosított előirányzata 6.227.561.916 Ft).

(2) Az Önkormányzat működési kiadása 5.824.556.573 Ft (eredeti előirányzata 6.288.708.117 Ft; módosított előirányzata 6.227.561.916 Ft).

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

3. §

(1) Az Önkormányzat felhalmozási bevétele 564.536.989 Ft (eredeti előirányzata 286.046.957 Ft; módosított előirányzata 653.336.331 Ft).

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadása 377.706.587 Ft (eredeti előirányzata 286.046.957 Ft; módosított előirányzata 653.336.331 Ft).

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

4. §

Az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának mérlegét az 1. melléklet tartalmazza. Az egyszerűsített beszámolót 2025. 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 és a költségvetési szerveinek maradványa 677.841.054 Ft, ezen belül működési célú maradványa 419.922.065 Ft, felhalmozási maradványa 257.918.989 Ft.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi maradványából 611.993.319 Ft kötelezettséggel terhelt.

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

8. §

A Képviselő-testület az intézményektől 65.847.735 Ft szabad maradványt a következők szerint vonja el: GESZ intézménytől 7.635.927 Ft, Komló Városi Óvodától 4.254.581 Ft, Komlóverzum Látogatóközpont, Városi Könyvtár és Muzeális Gyűjteménytől 7.322.180 Ft, Komlói Kaptár Művelődési Központtól 5.279.667 Ft, Városgondnokságtól 31.887.009 Ft és a Komlói Közös Önkormányzati Hivataltól 9.468.371 Ft.

9. §

(1) A működési, fejlesztési bevételek részletes adatait a 4. melléklet tartalmazza.

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

(3) Komló Város Önkormányzat 2025. 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 vagyonekezelésbe 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, 2026. 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 2026. április 15-én jóváhagyásra került.

Komló Város Önkormányzat 2025. évi pénzügyi tervét a 3/2025.(III.6.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá. Fő előirányzati összege 6.574.755.074 Ft, működési célú előirányzata 6.288.708.117 Ft, felhalmozási célú előirányzata 286.046.957 Ft, melyből 238.571.860 Ft volt a fejlesztési hiány.

A jóváhagyott költségvetés módosítására négy alkalommal került sor az elmúlt évben, ebből az utolsó az idei visszamenőleges a 2026. évi költségvetés elfogadását megelőző módosítás volt. A 2025. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzati főösszeg 6.880.898.247 Ft, melyből a működési célú kiadási előirányzat 6.227.561.916 Ft, felhalmozási célú kiadási előirányzat 653.336.331 Ft volt. Fejlesztési hitelfelvételre nem került sor.

2025-ben a korábban felvett hitelek kapcsán 30.398.800 Ft törlesztés teljesült. Így alakul ki a 2025. december 31-i 152.250.355 Ft-os hitelállomány, amelyet a 13. melléklet szemléltet.

A 2025. évi költségvetés sikeres végrehajtásához hozzájárult a rendkívüli önkormányzati támogatás 300.746.101 Ft-os összege, amelyből 746.101 Ft-ot az intézmények rezsi kiadásaira és 300 M Ft-ot a MÁV Személyszállítási Zrt. felé fennálló kötelezettségünk kapcsán nyertünk el. Ezt az összeget az önkormányzat önerőből még 33.147.392 Ft-tal egészítette ki, hogy 333.147.392 Ft a MÁV Személyszállítási 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.