

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2025. május 16-ai ülésére.

Tárgy: az Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet elfogadása

I. Bevezetés

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint zárszámadási rendelettervezetet a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A jegyző előbbiekben foglalt előkészítési feladatát a pénzügyi osztályvezető látja el.

Jelen előterjesztés célja, hogy a II. fejezet szerinti tagolásban az Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról, a vagyonállomány alakulásáról számot adjon, illetve értékelje azokat.

II. A zárszámadás-tervezet tartalma (rendelet-tervezet részletes indoklása)

II.1. Kalocsa Város Önkormányzata

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtását összefoglalóan az 1. melléklet 1.1. pontja mutatja be a 2024. költségvetéssel azonos szerkezetben, az Önkormányzat maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonkimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található. Az 1. melléklet 16. pontja az Önkormányzat gazdálkodó szervezetekben lévő részesedéseinek, valamint a gazdálkodó szervezetek működéséből eredő kötelezettségeinek alakulását mutatja be. Az 1. melléklet 14. pontja tartalmazza az Önkormányzat által saját hatáskörben, helyi szabályozás alapján biztosított közvetett támogatások 2024. évi összegeit jogcímenként, bevételi forrásonként.

Tekintettel arra, hogy az 1. melléklet 11. pontja az Önkormányzat (intézmények nélkül) valamennyi kiadását összefoglalja feladatonként, feladatcsoportonként, illetve ezen belül a kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bontásában, az áttekinthetőség végett célszerű a teljesült kiadások szöveges indokolását, értékelését e melléklet sorai szerint haladva megadni.

1. Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás

A személyi juttatásoknál és a munkáltatói járulékoknál a polgármester, alpolgármester, képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíjai és egyéb juttatásai, nyári diákmunka személyi juttatásai, megbízási díjak, reprezentációs kiadások és az ezekhez kapcsolódó közterhek teljesültek kiadásként összesen 63 414 e Ft, illetve 6 716 e Ft összegben.

A K3 - Dologi kiadások között az általános önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó anyagjellegű működési tételek, így készletbeszerzések ellenértéke, különböző szolgáltatások díjai, az 1.

melléklet 8. pontjában meghatározott hitelekhez kapcsolódó kamatok, továbbá különböző hatósági díjak, ÁFA fizetési kötelezettség teljesültek kiadásként, összesen 47 517 e Ft összegben.

A K5 – Egyéb működési célú kiadások összesen 74 485 e Ft teljesítési összege az alábbiak nyomán keletkezett:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Előző évi központi állami támogatásokkal kapcsolatos visszafizetési kötelezettség	1 451
Központi költségvetés felé fizetendő szolidaritási hozzájárulás	73 034
Összesen	74 485

A K6 – Beruházások előirányzatnál teljesült 576 e Ft összeg a különböző informatikai és egyéb tárgyi eszközök, berendezések, felszerelések beszerzése nyomán keletkezett.

A K9 – Finanszírozási kiadások előirányzatnál összesen 1 957 795 e Ft teljesült az alábbi bontásban:

- Az 1. melléklet 8. pontjában részletezett hosszú lejáratú fejlesztési hitel 2024. évi törlesztései: 4 167 e Ft
- Folyószámlahitel visszafizetése: 140 247 e Ft
- 2023. év végén kapott MÁK támogatási előleg 2024. évi visszafizetése: 58 991 e Ft
- Intézményeknek nyújtott önkormányzati támogatás: 1 754 390 e Ft.

2. Lakosságnak juttatott segélyek, támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások, egészségügyi jellegű támogatások, kiadások

A kiadások kiemelt előirányzatai bontásában megadott összesen 60 635 e Ft kiadás funkciók szerinti tagolását az 1. melléklet 9. pontja részletezi.

3. Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. támogatása (általános)

Összesen 595 699 e Ft teljesült támogatásként, illetve számlás finanszírozásként (ingatlanüzemeltetési átalánydíj) a kapcsolódó önkormányzati határozat és támogatási szerződés nyomán, amely 29 575 e Ft-tal, illetve 4,73 %-kal kevesebb a 2024. évi költségvetési rendeletben eredeti, illetve módosított előirányzatként jóváhagyott 625 274 e Ft összegnél.

4. Kalocsai Innovációs Központ Nonprofit Kft. általános támogatása (városi kulturális, hagyományörző, sport-, szabadidős és más hasonló közösségi rendezvények lebonyolítása, színház működtetése, alapító okiratban szereplő egyéb feladatok ellátása)

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál és egyúttal összesen is teljesült 75 195 e Ft kiadás a KIKK Kft. 2024. évi tárgyi támogatásából keletkezett a kapcsolódó önkormányzati határozat és támogatási szerződés nyomán.

6. Kalocsai Innovációs Központ Nonprofit Kft. támogatása nyilvános könyvtári és kötelező közművelődési alapfeladatok ellátására

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál és egyúttal összesen is teljesült 112 210 e Ft kiadás a KIKK Kft. 2024. évi tárgyi támogatásából keletkezett a kapcsolódó önkormányzati határozat és támogatási szerződés nyomán.

7. Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)

Összesen 58 320 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 011
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	4 428
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	77
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	141
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	323
K335	Közvetített szolgáltatások	11 327
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	400
K337	Egyéb szolgáltatások	10 232
K342	Reklám- és propagandakiadások	200
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 579
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	10 253
K355	Egyéb dologi kiadások	170
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	3 998
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	45
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 359
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 012
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	4 764

9. Víztermelés, vízkezelés

Összesen 6 770 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	5 330
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 439
K355	Egyéb dologi kiadások	1

10. Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása

Összesen 38 698 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	607
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	11 216
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	441
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	960
K337	Egyéb szolgáltatások	0
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 304
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	119
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	87
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	1 687
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	455
K71	Ingatlanok felújítása	15 608
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 214

11. Közvilágítás

Összesen 96 105 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	44 548
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	20 953
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	900
K337	Egyéb szolgáltatások	8 904
K337	Egyéb szolgáltatások	877
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 208
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 545
K355	Egyéb dologi kiadások	170

12. Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek

Összesen 9 828 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 555
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	750
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0
K337	Egyéb szolgáltatások	3 635
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 671
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	203
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	799
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	216

13. Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. támogatása Kalocsa TV működtetése feladat ellátására

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál és egyúttal összesen is teljesült 37 810 e Ft kiadás a Vagyonhasznosítási Kft. 2024. évi tárgyi támogatásából keletkezett a kapcsolódó önkormányzati határozat és támogatási szerződés nyomán, amely 3 739 e Ft-tal, illetve 9 %-kal kevesebb a 2024. évi költségvetési rendeletben eredeti, illetve módosított előirányzatként jóváhagyott 41 549 e Ft összegnél.

14. Startmunka program

Összesen 24 748 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	11 600
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 252
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	301
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	32
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	811
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	159
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 615
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	196
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	15
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	252
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	35
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	286
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0
K337	Egyéb szolgáltatások	833
K337	Egyéb szolgáltatások	12
K337	Egyéb szolgáltatások	0
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 766
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	62
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
K353	Kamatkiadások	4
K355	Egyéb dologi kiadások	79
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	68
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	46
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	31
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	292

15. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Összesen 19 885 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	15 378
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 922
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	316
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	25
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 042
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	198

16. Környezetvédelmi feladatok

Összesen 1 585 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0
K337	Egyéb szolgáltatások	333
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	266
K355	Egyéb dologi kiadások	986
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0

17. Egyéb városüzemeltetési feladatok

Összesen 11 581 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	27
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0
K333	Bérleti és lízing díjak	247
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 008
K335	Közvetített szolgáltatások	2 024
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	359
K337	Egyéb szolgáltatások	1 960
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 341
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	571
K355	Egyéb dologi kiadások	33
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	160
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	2 504
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	494
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	853

18. Uszoda üzemeltetése

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál és egyúttal összesen is teljesült 167 579 e Ft kiadás a Vagyonhasznosítási Kft. 2024. évi tárgyi támogatásából keletkezett a kapcsolódó önkormányzati határozat és támogatási szerződés nyomán.

19. Önkormányzati fejlesztések, egyéb felhalmozási célú kiadások

Az 1. melléklet 5-7. pontjaiban bemutatott fejlesztések, projektek, felújítások kiadásait foglalja össze kiemelt előirányzati bontásban, összesen 335 001 e Ft összegű teljesítéssel.

20-30. sorok

Az 1. melléklet 10. pontjának 1-11. soraival azonos önként vállalt funkciók, feladatok kiadásainak teljesülését kiemelt előirányzati bontásban mutatja meg, összesen 38 121 e Ft összegű teljesítéssel.

31. Közterület felügyelet

Összesen 10 999 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	36
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	207
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 800
K333	Bérleti és lízing díjak	40
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	136
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0
K337	Egyéb szolgáltatások	4 600
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 355
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	486
K355	Egyéb dologi kiadások	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 842
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	497

32. Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. közfoglalkoztatási tevékenységének támogatása

A Kft. megfelelő dokumentációval alátámasztott igénylése alapján 235 e Ft támogatás került folyósításra a Kft. részére az általa bonyolított közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó önerő fedezeteként.

33. KAB-KEF pályázatok

Nem teljesült kiadás e költségvetési jogcímnél 2024. évben.

34. Parkolók építése (parkolómegváltási díjak alapján)

Nem teljesült kiadás e költségvetési jogcímnél 2024. évben.

35. Kalocsa Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat támogatása külön megállapodás szerint

108 e Ft támogatás került folyósításra megfelelő bizonylatokkal alátámasztott igénylés alapján.

36. Kalocsai Polgárőr Egyesület támogatása

600 e Ft támogatás került folyósításra az egyesület részére önkormányzati határozat nyomán megkötött támogatási szerződés alapján, a helyi közbiztonság javítása érdekében.

37. Paksi közí iparterület és inkubátorház hasznosítása, üzemeltetése

Összesen 113 900 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

Rovat kód	Megnevezés	Teljesítés (e Ft)
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 168
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	30
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	78
K335	Közvetített szolgáltatások	12 046
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	35
K337	Egyéb szolgáltatások	57 600
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	19 073
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	23 871

Tekintettel arra, hogy az 1. melléklet 12. pontja az Önkormányzat (intézmények nélkül) valamennyi bevételét összefoglalja, az áttekinthetőség végett célszerű a teljesült bevételek szöveges indokolását, értékelését e melléklet sorai szerint haladva megadni.

Az 1-6. sz. sorok szerinti bevételi források az 1. melléklet 3. pontjában részletezett állami támogatásoknak a fősorok szerinti összefoglalása, összesen 1 867 410 e Ft összegben.

A 7. sz. sornál megadott bevételi forrás az 1. melléklet 9. pontjában szereplő szociális feladatokhoz kapcsolódó bevételek, támogatások összesítése, összesen 12 225 e Ft összegben.

A 8-9. sz. soroknál megadott bevételi források a közfoglalkoztatási programok 2024. évben teljesült állami támogatásai, összesen 36 136 e Ft összegben.

A 10-11. sz. soroknál megadott bevételi források a Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból finanszírozott, a TEIT által 2024. évben folyósított támogatások összegei, működési, illetve felhalmozási célú bontásban, összesen 49 303 e Ft összegben.

A 12. sz. sornál megadott bevételi forrás a TEIT-től kapott, a Paksi Atomerőmű Zrt. által finanszírozott városüzemeltetési támogatás 2024. évben teljesült 39 600 e Ft összege.

A 13. sz. sornál megadott 1 491 e Ft bevételi teljesülésként a Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal által a 2024. évi nyári diákmunka lebonyolítására folyósított bértámogatás jelentkezik.

A 14-17. sz. soroknál megadott bevételi források az 1. melléklet 5. és 7. pontjaiban megadott projektek 2024. évben teljesült támogatásainak, pályázati forrásainak összefoglalása egységes rovatrend szerinti bontásban, összesen 10 582 e Ft összegben.

A 18-27. sz. soroknál megadott bevételi források az adó- és adójellegű bevételek, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételek 2024. évi teljesülése, az 1. melléklet 4. pontjában megadottakkal azonos összegben, összesen 1 233 270 e Ft összegben.

A 28-47. sz. soroknál megadott bevételi források a B4 – Működési bevételek kiemelt előirányzatba tartozó különböző tételek, rovatok, így a tulajdonosi bevételek, bérleti díjak, számlázott és továbbszámlázott szolgáltatások, ÁFA tételek, kamatbevételek, biztosító által fizetett kártérítés, egyéb működési bevételek 2024. évi teljesülései, összesen 184 113 e Ft összegben.

Az 48-52. sz. soroknál megadott bevételi források a vagyonértékesítésből származó felhalmozási bevételek 2024. évi teljesülései az 1. melléklet 4. pontjának 15-19. sz. sorainál megadottakkal egyezően, összesen 18 098 e Ft összegben.

Az 55. sz. sornál (Egyéb működési célú átvett pénzeszközök) 395 e Ft teljesült államháztartáson kívüli szervektől városi kulturális, hagyományőrző, sport-, szabadidős és más hasonló közösségi rendezvények lebonyolítására kapott támogatásból.

Az 57. sz. sornál (Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről) teljesült 50 e Ft bevétel a háztartások lakásépítéssel, lakásvásárlással kapcsolatos kölcsöntörlesztései nyomán keletkezett.

Az 59. sornál folyószámla hitelfelvétel bevételi teljesülés mutatkozik 140 247 e Ft összegben.

Az 61-62 sz. soroknál a 2023. évi költségvetési maradvány 2024. évi felhasználása, teljesülése jelenik meg, összesen 839 271 e Ft összegben.

A 63. sz. sornál a MÁK által 2024. decemberben folyósított támogatási előleg jelenik meg 60 965 e Ft összegben

A 65. sornál a Kalocsai Közétkeztetési Intézmény vállalkozási tevékenységéhez kapcsolódó, Önkormányzat felé teljesített befizetése jelenik meg, 105 e Ft összegben.

Az Önkormányzat költségvetési maradványa az 1. melléklet 13. pontjában levezetett módon 527 146 e Ft összegű, melyből kötelezettségvállalással terhelt 334 506 e Ft, így a szabad maradvány 192 640 e Ft. Az összesen 527 146 e Ft költségvetési maradványból nem kötött felhasználású általános költségvetési maradványként 71 704 e Ft, míg kötött felhasználású, pályázatokhoz kapcsolódó 2025. évben felhasználandó költségvetési maradványként 455 442 e Ft jelentkezik az alábbi pályázatokkal kapcsolatosan.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
TOP_Plusz-3.3.1-21-BK1-2022-00019 Petőfi utcai tagóvoda bővítése	444 860
Hulladékfelszámolási pályázat ILJ/652-1/2024	7 582

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Nyitó pénzkészlet	914 661
Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg, maradvány)	527 146
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-839 271
Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete	0
Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása	-486 083
Záró pénzkészlet	116 453

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó állományi érték változása	Értécsökkenés állományi érték változása	Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása
Immateriális. javak, szellemi termékek vásárlása (tervek, tanulmányok)	16 940	160	16 780
Ingatlanok érték növekedése (Körte utcai játszótér átvétele és egyéb munkálatok végrehajtása, ifjúsági ház külső- és belső homlokzati felújítása, Róna utcai közüzemi szennyvízhálózat bővítése, lift felújítás, útszakaszok felújítása, stb.)	190 515	1 206	189 309
Géppark bővítése Térségfejlesztés és településüzemeltetés Kalocsán - GF/JSZF/271/6/2022 számú projekt keretében	93 026		93 026
Nagyértékű gépek, berendezések beszerzése (12 db split klímaberendezés, trambulín Csajda utca játszótérre)	4 280		4 280

Egyéb mozgások (leltári egyeztetések, kataszteri egyeztetések, kivezetések, átvezetések stb.)	-12 695	-10 961	-1 734
Értékesítések (Tóth Mike u. 39 lakóház, beépítetlen terület)	-822	-227	-595
Selejtezés	-461	-461	0
Befejezetlen beruházások (növekedés, pályázat is)	268 550		268 550
Befejezetlen beruházások (csökkenések, aktiválások, pályázat is)	-225 426		-225 426
Kisértékű informatikai eszközök beszerzése	426	426	0
Kisértékű egyéb gép, berendezés beszerzése	2 603	2 603	0
Járművek értékcsökkenése		24 370	-24 370
Gépek, berendezések értékcsökkenése		13 261	-13 261
Ingatlanok értékcsökkenése		431 761	-431 761
Immateriális javak, szellemi termékek értékcsökkenése		15 460	-15 460
Összesen	336 936	477 598	-140 662

A tárgyévet terhelő évvégi tartozásállomány 20 035 e Ft az alábbi bontásban:

	ezer Ft
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	17 589
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira (4214)	973
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (4215)	292
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra (4216)	1 181
Összesen	20 035

A 20 035 e Ft tárgyévet terhelő tartozás egésze nem lejárt tartozás.

A tárgyévet követően esedékes tartozásállomány 75 116 e Ft az alábbi bontásban:

	ezer Ft
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére (4229111)	14 444

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (422913)	60 672
Összesen	75 116

II.2. Kalocsai Polgármesteri Hivatal

A Kalocsai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2024. évi költségvetésének végrehajtását az 1. melléklet 1.2.1. pontja mutatja be a 2024. évi költségvetéssel azonos szerkezetben, az intézmény maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonskimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található.

Az intézmény módosított előirányzatainak kialakulása a 2024. évi költségvetési rendelet 4. sz., záró módosításával kapcsolatos előterjesztésben részletes indoklásra, levezetésre került.

A módosított előirányzathoz képest 8 134 e Ft-tal kevesebb önkormányzati támogatás teljesült a Hivatalnál 2024. évben. Ezzel együtt is 3 476 e Ft költségvetési maradvány keletkezett a Hivatalnál 2024. évben, mely azonos összegben csökkenti, csökkentette a 2025. évi önkormányzati támogatási igény eredeti előirányzatként tervezett összegét.

Az intézmény összesen jelentkező 3 476 e Ft összegű költségvetési maradványból tárgyévre vonatkozó kötelezettségvállalással terhelt 0 e Ft, így a szabad maradvány is 3 476 e Ft értéket vesz fel.

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Nyitó pénzkészlet	739
Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg)	3 476
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	- 3 603
Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete	0
Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása	299
Záró pénzkészlet	911

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó állományi érték változása	Értékcsökkenés állományi érték változása	Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása
Kisértékű informatikai eszközök	735	735	0
Kisértékű egyéb gép, berendezés	1 270	1 270	0
Gépek berendezések értékcsökkenése		127	-127
Összesen	2 005	2 132	-127

A Hivatal nem rendelkezett év végén fennálló tartozásállománnyal.

II.3. Szociális Központ

A Szociális Központ 2024. évi költségvetésének végrehajtását az 1. melléklet 1.2.2. pontja mutatja be a 2024. évi költségvetéssel azonos szerkezetben, az intézmény maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonskimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található.

Az intézmény módosított előirányzatainak kialakulása a 2024. évi költségvetési rendelet 4. sz., záró módosításával kapcsolatos előterjesztésben részletes indokolásra, levezetésre került.

Az intézmény a módosított előirányzatnál 19 187 e Ft-tal kevesebb önkormányzati támogatásban részesült 2024. évben, ennek ellenére 982 e Ft költségvetési maradvány képződött meg az intézmény 2024. évi költségvetésében.

Az intézmény összesen jelentkező 982 e Ft összegű költségvetési maradványból tárgyévre vonatkozó kötelezettségvállalással terhelt 927 e Ft, így a szabad maradvány 55 e Ft értéket vesz fel.

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Nyitó pénzkészlet	33 580
Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg)	982
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-15 697
Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete	0
Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása	701
Záró pénzkészlet	19 566

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó állományi érték változása	Értékcsökkenés állományi érték változása	Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása
Kisértékű gépek, berendezések	1 104	1 104	0
Kisértékű informatikai eszközök	46	46	0
Gázkazánok, beépített ajtó, parkoló kialakítás, bojler aktiválása	2 633		2 633
Selejtezés	-1 381	-1 381	0
Ingatlanok értékcsökkenése		3 633	-3 633
Gépek, berendezések értékcsökkenése		751	-751
Összesen	2 402	4 153	-1 751

A Szociális Központ 927 e Ft évvégi dologi kiadásokkal kapcsolatos nem lejárt tartozásállománnyal rendelkezett.

II.4. Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje

Az intézmény 2024. évi költségvetésének végrehajtását az 1. melléklet 1.2.3. pontja mutatja be a 2024. évi költségvetéssel azonos szerkezetben, az intézmény maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonskimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található.

Az intézmény módosított előirányzatainak kialakulása a 2024. évi költségvetési rendelet 4. sz., záró módosításával kapcsolatos előterjesztésben részletes indokolásra, levezetésre került.

Az intézmény önkormányzati támogatása a módosított előirányzathoz képest 29 624 e Ft-tal kevesebb teljesülést mutat, ezzel együtt is költségvetési maradványa 445 e Ft lett, melyből 174 e Ft kötelezettségvállalással terhelt, így a szabad maradvány 271 e Ft értéket vesz fel.

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Nyitó pénzkészlet	97
Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg)	445
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-114
Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete	0

Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása	-347
Záró pénzkészlet	81

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonaiba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó állományi érték változása	Értékcsökkenés állományi érték változása	Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása
Kisértékű informatikai eszközök	932	932	0
Kisértékű egyéb gépek, berendezések beszerzése	586	586	0
Inverteres Cascade CWH12 klíma 2 db beszerzése, létesítése	472		472
Bejárati lépcső felújítása, vízszigetelés, újra vakolása	1 376		1 376
Selejtezés	-127	-127	0
Gépek, berendezések értékcsökkenése		227	-227
Ingatlanok értékcsökkenése		3 370	-3 370
Összesen	3 239	4 988	-1 749

Az intézmény nem rendelkezett év végén fennálló tartozásállománnyal.

II.5. Viski Károly Múzeum

Az intézmény 2024. évi költségvetésének végrehajtását az 1. melléklet 1.2.5. pontja mutatja be a 2024. költségvetéssel azonos szerkezetben, az intézmény maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonskimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található.

Az intézmény módosított előirányzatainak kialakulása a 2024. évi költségvetési rendelet 4. sz., záró módosításával kapcsolatos előterjesztésben részletes indokolásra, levezetésre került.

Az intézmény önkormányzati támogatása a módosított előirányzathoz képest 117 e Ft-tal kevesebb teljesülést mutat, az intézmény költségvetési maradványa ezzel 3 199 e Ft lett, melyből 0 e Ft kötelezettségvállalással terhelt, így a szabad maradvány is 3 199 e Ft értéket vesz fel.

A 3 199 e Ft költségvetési maradványból 791 e Ft összeget tesz ki az általános, nem pályázatokhoz kapcsolódó maradvány, míg kötött felhasználású maradványként 2 408 e Ft jelentkezik NKA pályázatokkal kapcsolatosan.

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Nyitó pénzkészlet	9 759

Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg)	3 199
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-10 607
Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete	0
Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása	388
Záró pénzkészlet	2 739

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó állományi érték változása	Értékcsökkenés állományi érték változása	Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása
Kulturális javak beszerzése (38 db néprajzi tárgy, láda, olajfestmény, bőrvarrógép)	510		510
Lépcsőborítás grafikával (6410*2540 mm)	293		293
Software - Paprika Jancsi hajtogató játék interaktív animáció beszerzés	350		350
Tájház átvett kulturális javak (szentkép, tányér, korsó, tál)	98		98
Selejtezés	-124	-124	0
Kisértékű egyéb gép, berendezés beszerzése	1 078	1 078	0
Immateriális javak értékcsökkenése		69	-69
Gépek, berendezések értékcsökkenése		980	-980
Ingatlanok értékcsökkenése		648	-648
Összesen	2 205	2 651	-446

Az intézmény nem rendelkezett tartozásállománnyal 2024. év végén.

II.6. Kalocsai Közétkeztetési Intézmény

Az intézmény 2024. évi költségvetésének végrehajtását az 1. melléklet 1.2.6. pontja mutatja be a 2024. költségvetéssel azonos szerkezetben, az intézmény maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonskimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található.

Az intézmény módosított előirányzatainak kialakulása a 2024. évi költségvetési rendelet 4. sz., záró módosításával kapcsolatos előterjesztésben részletes indokolásra, levezetésre került.

Az intézmény részére a módosított, jóváhagyott előirányzathoz képest 1 e Ft-tal kevesebb önkormányzati támogatás került folyósításra, amellyel a teljes egyenlege (költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány együttesen) 1 753 e Ft többletet mutat. Az 1 753 e Ft maradványból 10 977 e Ft kötelezettévvállalással, illetve befizetési kötelezettséggel terhelt, így a szabad, illetve felhasználható maradvány mínusz 9 224 e Ft.

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Nyitó pénzkészlet	883
Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg)	1 753
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-1 163
Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete	0
Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása	-263
Záró pénzkészlet	1 210

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó állományi érték változása	Értékcsökkenés állományi érték változása	Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása
Kisértékű egyéb gép beszerzése	259	259	0
Kisértékű informatikai eszköz beszerzése	94	94	0
Selejtezés	-20	-20	0
INOX teleajtós hűtőszekrény beszerzése	682		682
Járművek értékcsökkenése		1 517	-1 517
Gépek, berendezések értékcsökkenése		282	-282
Összesen	1 015	2 132	-1 117

Az intézmény 10 575 e Ft összegű, nem lejárt, dologi kiadásokkal kapcsolatos tartozásállománnyal rendelkezett 2024. év végén.

II.7. Közös, az Önkormányzat és az intézmények adatait egyaránt megjelenítő kimutatások

Az Önkormányzat és intézményei összevont, konszolidált költségvetési mérlegének teljesülését az 1. melléklet 1. pontja mutatja be. Ennek működési, illetve felhalmozási célok szerinti bontásaként szolgálnak az 1. melléklet 2.1., illetve 2.2. pontjai. Az 1. melléklet 1.2. pontja az intézmények (Önkormányzat nélkül) összevont költségvetési mérlegének teljesülését mutatja be.

Az 1. melléklet 13. pontja tartalmazza az Önkormányzat és intézményei maradvány kimutatását, költségvetési szervenként és összesítve.

III. A jogszabály előzetes hatásvizsgálata

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A vonatkozó törvényi előírás szerint a tárgyévet megelőző év költségvetési gazdálkodását bemutató zárszámadást a Képviselő-testület elé történő terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb tárgyévi május 31-ig szükséges hatályba léptetni. Amennyiben az Önkormányzat a törvény által előírt határidőre nem rendelkezik elfogadott zárszámadással, annak elfogadásáig a központi költségvetésből származó egyes támogatások folyósítása felfüggesztésre kerül.

A zárszámadásban megállapított maradvány összegeknek az Önkormányzat és intézményei tárgyévi gazdálkodási lehetőségeire közvetlen hatása van, hiszen pozitív összegű maradvány adatok esetén azok a tárgyévi kiadásai fedezeteként szolgálhatnak belső finanszírozási tételként. Ugyanakkor az előző évről áthúzódó követelések és kötelezettségek tárgyévi realizálódó pénzügyi teljesülései érintik a tárgyévi költségvetését.

A rendelettervezetben kimutatott 537 001 e Ft összegű maradványból az Európai Unió, illetve egyéb pályázatokhoz kapcsolódó, célhoz kötött felhasználású költségvetési maradvány 457 850 e Ft összeget tesz ki, így általános maradványként 79 151 e Ft jelentkezik az alábbi bontásban:

Önkormányzat	71 704 e Ft
Intézmények	7 447 e Ft

A rendelettervezetben kimutatott 537 001 e Ft összegű maradványt 31 537 e Ft összegű tárgyévi terhelő kötelezettség (végleges kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség) terheli, melynek egésze nem lejárt fizetési határidejű tartozás.

b) A rendelet környezeti és egészségi következményei:

A rendelet nem tartalmaz olyan előírásokat, melyeknek közvetlen vagy közvetett környezetvédelmi vagy egészségi hatásai lennének.

c) A rendelet adminisztratív terheket csökkentő hatásai:

A rendelet nem rendelkezik adminisztratív terheket csökkentő releváns hatással.

d) A rendelet megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának következményei:

A Mötv. 111/A. § alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tervezet:

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

Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési zárszámadásáról

[1] Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. évi gazdálkodás hiteles bemutatása céljából, az önkormányzati gazdálkodás nyilvánosságának megteremtése érdekében ,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a Pénzügyi, Vagyonellenőrzési és Közbeszerzési Bizottságának véleménye alapján a következőket rendeli el:

1. §

Kalocsa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és intézményei 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás az 1. melléklet 1. és 13. pontjaiban foglaltaknak megfelelően 5 144 945 e Ft költségvetési bevételi főösszeggel, 4 607 944 e Ft költségvetési kiadási főösszeggel, 330 969 e Ft költségvetési hiánnyal, 867 970 e Ft finanszírozási többlettel, 537 001 e Ft maradvánnyal, külső finanszírozású működési költségvetési hiánytól mentesen kerül megállapításra.

2. §

(1) Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2024. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1. pontja szerint fogadja el.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.1. pontja szerint fogadja el.

(3) Az intézmények összesített 2024. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2. pontja szerint fogadja el.

(4) A Kalocsai Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2.1. pontja szerint fogadja el.

- (5) A Kalocsa Város Önkormányzata Szociális Központ 2024. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2.2. pontja szerint fogadja el.
- (6) A Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje 2024. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2.3. pontja szerint fogadja el.
- (7) A Viski Károly Múzeum 2024. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2.5. pontja szerint fogadja el.
- (8) A Kalocsai Közétkeztetési Intézmény 2024. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2.6. pontja szerint fogadja el.
- (9) Az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2024. évi költségvetésének végrehajtását működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban bemutató kimutatásokat a 1. melléklet 2.1., illetve 2.2. pontjai szerint fogadja el.
- (10) Az Önkormányzatot a 2024. évre vonatkozó központi költségvetési törvény alapján megillető állami hozzájárulások, támogatások jogcímenként részletezett teljesülését az 1. melléklet 3. pontja szerint fogadja el.
- (11) Az Önkormányzat 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeinek, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételek 2024. évi teljesülését az 1. melléklet 4. pontja szerint állapítja meg.
- (12) Az Önkormányzat projektjeinek 2024. évi pénzügyi és egyéb adatait tartalmazó kimutatását az 1. melléklet 5. pontja szerint állapítja meg.
- (13) Az Önkormányzat felújítási tevékenységeinek 2024. évi pénzügyi és egyéb adatait tartalmazó kimutatását az 1. melléklet 6. pontja szerint állapítja meg.
- (14) Az Önkormányzat egyéb felhalmozási célú tevékenységeinek 2024. évi pénzügyi és egyéb adatait tartalmazó kimutatását az 1. melléklet 7. pontja szerint állapítja meg.
- (15) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatos kimutatást az 1. melléklet 8. pontja szerint fogadja el.
- (16) A lakosságnak juttatott támogatások, szociális rászorultsági jellegű ellátások, valamint egészségügyi jellegű támogatások, kiadások 2024. évi teljesülését, valamint az ezekhez kapcsolódó bevételek jogcímenként vett összegeit az 1. melléklet 9. pontja szerint fogadja el.
- (17) A 2024. évi speciális kiadási előirányzatok (társadalmi és civil szervezetek, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, egyéb szervezetek támogatási keretösszegei, egyéb speciális kiadási előirányzatok) teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 10. pontja szerint fogadja el.
- (18) Az Önkormányzat 2024. évben teljesült kiadásainak összefoglalását, illetve további részletezését, kiemelt előirányzati bontásban, feladatonként, feladatcsoportonként az 1. melléklet 11. pontja szerint fogadja el.
- (19) Az Önkormányzat 2024. évben teljesült bevételi forrásainak összefoglalását, illetve további részletezését az 1. melléklet 12. pontja szerint fogadja el.
- (20) Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi maradvány-kimutatását az 1. melléklet 13. pontja szerint állapítja meg.

(21) Az Önkormányzat által 2024. évben saját hatáskörben, helyi szabályozás alapján biztosított közvetett támogatások jogcímenként összegeit az 1. melléklet 14. pontja szerint fogadja el.

(22) Az Önkormányzat és intézményei vagyonkimutatását az 1. melléklet 15. pontja szerint állapítja meg.

(23) Az Önkormányzat gazdálkodó szervezetekben lévő részesedéseinek, valamint a gazdálkodó szervezetek működéséből fakadó kötelezettségeinek alakulását az 1. melléklet 16. pontja szerint fogadja el.

3. §

Az Önkormányzat és intézményei maradvány-kimutatására szolgáló 1. melléklet 13. pontjában szereplő adatokkal összhangban szükséges módosítani, pontosítani a 2025. évi költségvetési rendelet megfelelő adatait (B8131 - előző év költségvetési maradványának igénybevétele, B8132 - Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele bevételi rovatok előirányzatai) a soron következő költségvetési rendeletmódosítás alkalmával úgy, hogy amennyiben pozitív előjelű a maradvány, úgy annak összege 2025. évre tervezhető bevételi forrásként jelentkezik az érintett költségvetési szervnél.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Dr. Bagó Zoltán
polgármester

Az előterjesztést készítette:	Molnár Gábor	- pénzügyi osztályvezető
Az előterjesztést ellenőrizte:	Dr. Kiss Csaba	- jegyző