



PÁPA VÁROS POLGÁRMESTERE

8500 PÁPA, Fő u. 12.

Tel: 89/515-000

Fax: 89/515-083

E-mail: polgarmester@papa.hu

59

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselőtestület 2025. május 22-i ülésére

Tárgy: Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének .../2025. (...) önkormányzati rendelet-tervezete Pápa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról
Előadó: Gröber Attila polgármester

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének
.../2025.(...) önkormányzati rendelet-tervezete
Pápa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

- [1] Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § b) pontja alapján a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján a költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást kell készíteni és a zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.
- [2] Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2024. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról a következő zárszámadási rendeletet alkotja:

1. §

A rendelet hatálya Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületére (a továbbiakban: Képviselőtestület), annak szerveire és Pápa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

- (1) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtását
- a) 9 601 894 000 Ft teljesített bevétellel és
 - b) 9 177 961 000 Ft teljesített kiadással
- állapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület a 2024. évi költségvetési maradványt 423 932 000 Ft-ban állapítja meg, melyből
- a) az intézményi maradvány 111 684 000 Ft,
 - b) az önkormányzati maradvány 312 248 000 Ft.

3. §

- (1) A Képviselőtestület
- a) az Önkormányzat intézményeinek bevételi előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban és azok teljesítését az 1. mellékletben,
 - b) az Önkormányzat bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként a 2. mellékletben,
 - c) az Önkormányzat összevont bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként a 3. mellékletben
- foglaltak szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület
- a) az Önkormányzat intézményeinek működési kiadási előirányzatát kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban és létszámkeretét, valamint azok teljesítését a 4. mellékletben,
 - b) az Önkormányzat működési kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként az 5. mellékletben,
 - c) az Önkormányzat fejlesztési kiadásainak előirányzatait és azok teljesítését a 6. mellékletben,

- d) az Önkormányzat 2024. évi egyéb feladatok teljesítési adatait a 7. mellékletben,
- e) az Önkormányzat kiadási előirányzatait és azok teljesítését a 8. mellékletben,
- f) az Önkormányzat összevont kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzonként a 9. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A Képviselőtestület

- a) az Önkormányzat 2024. évi összevont költségvetési mérlegét a 10. mellékletben,
- b) az Önkormányzat önként és kötelezően vállalt, valamint államigazgatási feladatainak kiadási és bevételi előirányzatait és azok teljesítését a 11. mellékletben,
- c) az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználás ütemtervét a 12. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(4) A Képviselőtestület az Önkormányzat

- a) 2024. évi vagyonmérlegét a 13. mellékletben,
- b) kimutatást az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának 2024. évi alakulásáról a 14. mellékletben,
- c) részesedéseinek 2024. december 31-i állapotát a 15. mellékletben,
- d) 2024. évi kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását a 16. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(5) A Képviselőtestület az Önkormányzat maradvány elszámolását a 17. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

4. §

Hatályát veszti Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének Pápa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.22.) önkormányzati rendelete.

5. §

- (1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetést követő napon lép hatályba, és a kihirdetést követő 30. napon hatályát veszíti.
- (2) A 4. § az e rendelet kihirdetését követő 30. napon lép hatályba.

Pápa, 2025. május 9.

Gröber Attila
polgármester

Dr. Nagy Krisztina
jegyző

Intézményi bevételi előirányzatok és teljesítései 2024.

[illegible]

Pápa Város Önkormányzatának bevételi előirányzatai és teljesítései 2024.

	A	B	C	D
1	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 640 161	2 707 960	2 712 855
3	1.1.A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	592 087	592 087	592 087
4	1.2.Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	725 820	735 600	735 600
5	1.3.Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	922 296	949 054	949 054
6	1.4.Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	284 687	305 554	305 554
7	1.5.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	115 271	115 271	115 271
8	1.6.Kiegészítő támogatások	0	10 394	15 289
9	2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	139 209	35 000	35 000
10	3.Közhatalmi bevételek	3 982 250	3 982 250	3 571 625
11	3.1.Építményadó	815 000	815 000	788 124
12	3.2.Telekadó	170 000	170 000	155 107
13	3.3.Magánszemély kommunális adója	200 000	200 000	197 511
14	3.4.Idegenforgalmi adó tartózkodás után	25 000	25 000	24 971
15	3.5.Helyi iparüzési adó	2 700 000	2 700 000	2 329 621
16	3.6.Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	250	250	7
17	3.7.Pótlékok, bírságok (adó)	40 000	40 000	34 145
18	3.8.Egyéb bírságok	5 000	5 000	4 990
19	3.9.Talajterhelési díj	2 000	2 000	3 094
20	3.10.Egyéb közhatalmi bevételek (közterület-használati díj)	25 000	25 000	34 055
21	4.Működési bevételek	689 100	881 553	796 995
22	5.Felhalmozási bevételek	367 000	367 000	212 992
23	6.Működési célú átvett pénzeszközök	62 200	62 200	62 200
24	7.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	22 000	22 000
25	Tárgyévi bevételek összesen	7 879 920	8 057 963	7 413 667
26	8.1. Folyószámlahitel	300 000	0	0
27	8.2. Államháztartáson belüli megelőlegezés	120 000	120 000	87 006
28	8.3. Betétlekötés	0	300 000	300 000
29	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	420 000	420 000	387 006
30	9.Pénzforgalom nélküli bevételek	400 000	539 554	539 554
31	9.1.Előző évi maradvány igénybevétele működési célra	225 000	348 773	348 773
32	9.2.Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célra	175 000	190 781	190 781
33	Bevételek mindösszesen	8 699 920	9 017 517	8 340 227

Pápa Város Önkormányzatának összevont bevételi előirányzatai és teljesítései 2024.

	A	B	C	D
1	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 640 161	2 707 960	2 712 855
3	1.1.A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	592 087	592 087	592 087
4	1.2.Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	725 820	735 600	735 600
5	1.3.Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	922 296	949 054	949 054
6	1.4.Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	284 687	305 554	305 554
7	1.5.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	115 271	115 271	115 271
8	1.6.Kiegészítő támogatások	0	10 394	15 289
9	2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	139 209	35 000	35 000
10	3.Közhatalmi bevételek	3 982 250	3 982 250	3 571 625
11	3.1.Építményadó	815 000	815 000	788 124
12	3.2.Telekadó	170 000	170 000	155 107
13	3.3.Magánszemély kommunális adója	200 000	200 000	197 511
14	3.4.Idegenforgalmi adó tartózkodás után	25 000	25 000	24 971
15	3.5.Helyi iparüzési adó	2 700 000	2 700 000	2 329 621
16	3.6.Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	250	250	7
17	3.7.Pótlékok, bírságok (adó)	40 000	40 000	34 145
18	3.8.Egyéb bírságok	5 000	5 000	4 990
19	3.9.Talajterhelési díj	2 000	2 000	3 094
20	3.10.Egyéb közhatalmi bevételek (közterület-használati díj)	25 000	25 000	34 055
21	3.11.Intézményi közhatalmi bevételek	0	0	0
22	4.Működési bevételek	1 295 985	1 493 986	1 401 628
23	4.1.Önkormányzati működési bevételek	689 100	881 553	796 995
24	4.2.Intézményi működési bevételek	606 885	612 433	604 633
25	5.Felhalmozási bevételek	367 000	367 002	213 200
26	5.1.Önkormányzati felhalmozási bevételek	367 000	367 000	212 992
27	5.2.Intézményi felhalmozási bevételek	0	2	208
28	6.Működési célú átvett pénzeszközök	302 712	348 391	347 218
29	6.1.Önkormányzati működési célú átvett pénzeszközök	62 200	62 200	62 200
30	6.2.Intézményi működési célú átvett pénzeszközök	240 512	286 191	285 018
31	7.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	22 629	23 098
32	7.1.Önkormányzati felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	22 000	22 000
33	7.2.Intézményi felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	629	1 098
34	Tárgyévi bevételek összesen	8 727 317	8 957 218	8 304 624
35	8.1. Folyószámlahitel	300 000	0	0
36	8.2. Államháztartáson belüli megelőlegezés	120 000	120 000	87 006
37	8.3. Betétlekötés	0	300 000	300 000
38	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	420 000	420 000	387 006
39	9.Pénzforgalom nélküli bevételek	513 588	910 264	910 264
40	9.1.Előző évi maradvány igénybevétele működési célra	312 713	669 164	669 164
41	9.2.Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célra	200 875	241 100	241 100
42	Bevételek mindösszesen	9 660 905	10 287 482	9 601 894

Pápa Város Önkormányzata működési kiadási előirányzatai és teljesítései 2024.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	
1	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése																												
2	Cím, előirányzatsoport száma, megnevezése	1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			4. Ellátottak juttatásai			5. Egyéb működési célú kiadások			6. Felújítások			7. Beruházások			8. Egyéb felhalmozási támogatások			9. Kiadások összesen			
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
4	<i>Kötelező feladatok:</i>	86 497	96 459	88 079	12 582	13 877	11 968	898 873	860 285	640 189	35 830	35 830	18 086	2 083 701	2 032 752	1 970 959	25 000	51 680	7 686	115 661	156 366	47 449	0	0	0	3 258 144	3 247 871	2 784 416	
5	1.1. Építés és településfejlesztési feladat	0	0	0	0	0	0	155 269	143 286	101 221	0	0	0	0	16 983	16 983	0	0	0	16 000	21 000	14 359	0	0	0	171 269	181 269	132 563	
6	1.2. Települési segélyek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 830	35 830	18 086	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 830	35 830	18 086	
7	1.3. Igazgatási tevékenység	86 497	96 459	88 079	12 582	13 877	11 968	88 222	90 866	57 388	0	0	0	5 000	5 000	2 600	0	0	0	2 500	2 500	3 210	0	0	0	194 801	208 702	163 245	
8	1.4. Vagyongazdálkodási feladatok	0	0	0	0	0	0	379 100	327 903	237 742	0	0	0	0	0	0	10 000	35 000	5 997	65 000	89 378	5 813	0	0	0	454 100	452 281	249 552	
9	1.5. Volánbusz ZRt. támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	262 807	213 807	175 965	0	0	0	0	0	0	0	0	0	262 807	213 807	175 965	
10	1.6. Központi támogatások elszámolásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	527 389	527 389	508 362	0	0	0	0	0	0	0	0	0	527 389	527 389	508 362	
11	1.7. Pápai Platán Nonprofit Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	393 202	397 517	394 993	0	0	0	0	0	0	0	0	0	393 202	397 517	394 993	
12	1.7.1. Jókai Mór Városi Könyvtár	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105 103	94 798	94 798	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105 103	94 798	94 798	
13	1.7.2. Gróf Esterházy Károly Múzeum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 750	78 969	76 445	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 750	78 969	76 445	
14	1.7.3. Jókai Mór Művelődési és Szabadidő Központ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	189 349	223 750	223 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	189 349	223 750	223 750	
15	1.8. Pápai Városfejlesztő Kft.	0	0	0	0	0	0	156 782	178 730	162 384	0	0	0	785 565	756 318	756 318	0	0	0	3 000	13 000	10 673	0	0	0	945 347	948 670	929 375	
16	1.8.1. Parkoló rendszer üzemeltetése	0	0	0	0	0	0	156 782	178 730	162 384	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156 782	178 730	162 384	
17	1.8.2. Köztisztaság, hulladék kezelés, WC üzemeltetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 609	15 609	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 609	15 609	
18	1.8.3. Zöldterület, parkgondozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315 805	313 544	313 544	0	0	0	3 000	3 622	3 622	0	0	0	318 805	317 166	317 166	
19	1.8.4. Közvilágítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	254 960	176 960	176 960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	254 960	176 960	176 960	
20	1.8.5. Közútkezelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	189 343	222 926	222 926	0	0	0	0	10 000	7 051	0	0	0	189 343	232 926	229 977	
21	1.8.6. Vízrendezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 843	8 843	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 843	8 843	
22	1.8.7. Állategészségügy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 457	18 436	18 436	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 457	18 436	18 436	
23	1.9. Közszozg Kft. Köztisztasági feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109 738	115 738	115 738	0	0	0	28 161	28 161	11 067	0	0	0	137 899	143 899	126 805	
24	1.10. Pápai Vízmní Zrt. Vízrendezés	0	0	0	0	0	0	70 000	70 000	58 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 000	70 000	58 333	
25	1.11. Lakásgazdálkodás	0	0	0	0	0	0	49 500	49 500	23 121	0	0	0	0	0	0	15 000	16 680	1 689	1 000	2 327	2 327	0	0	0	65 500	68 507	27 137	
26	<i>Önként vállalt feladatok:</i>	7 200	7 370	5 220	0	0	0	237 707	240 881	202 627	0	0	0	576 854	571 878	560 675	0	0	0	0	0	7 781	6 040	0	3 019	3 018	821 761	733 831	777 580
27	2.1. Civil szervezetek támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	137 000	155 539	151 649	0	0	0	0	0	0	0	0	0	137 000	155 539	151 649	
28	2.2. Egyházak támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000	6 050	5 648	0	0	0	0	0	0	0	3 019	3 018	5 000	9 069	8 666	
29	2.3. Pápai Platán Nonprofit Kft.	0	0	0	0	0	0	237 707	237 707	199 453	0	0	0	137 115	119 190	113 672	0	0	0	0	7 781	5 670	0	0	0	374 822	267 580	318 795	
30	2.3.1. Esterházy-kastély	0	0	0	0	0	0	237 707	237 707	199 453	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	237 707	148 390	199 453
31	2.3.2. Média centrum Pápa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	137 115	119 190	113 672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	137 115	119 190	113 672	
32	2.4. Pegazus Színház Közhasznú Nonprofit Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 200	29 200	29 167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 200	29 200	29 167	
33	2.5. Alapellátási ösztöndíjrendszer	4 200	4 200	3 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 200	4 200	3 850
34	2.6. Pápai Sport Nonprofit Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 539	238 539	238 539	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 539	238 539	238 539	
35	2.7. Pápa Plusz önkormányzati ösztöndíj rendszer	3 000	3 000	1 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000	3 000	1 200
36	2.8. Öreghegy-Kishegy-Törzsökhegy Városrész Tanácsadó Testülete feladatai	0	0	0	0	0	0	0	750	750	0	0	0	2 000	1 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000	2 000	750
37	2.9. Kéttornyúlak Városrész Tanácsadó Testülete feladatai	0	44	44	0	0	0	0	706	706	0	0	0	2 000	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000	850	750
38	2.10. Borsosgyöri Városrész Tanácsadó Testülete feladatai	0	126	126	0	0	0	0	406	406	0	0	0	2 000	10	0	0	0	0	0	0	370	0	0	0	0	2 000	542	902
39	2.11. Tapolcafői Városrész Tanácsadó Testülete feladatai	0	0	0	0	0	0	0	1 312	1 312	0	0	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000	1 312	1 312
40	2.12. Pápai Perutz Sport Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 000	22 000	22 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 000	22 000	0
41	<i>Allamigazgatási feladatok:</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
42	Összesen:	93 697	103 829	93 299	12 582	13 877	11 968	1 136 580	1 101 166	842 816	35 830	35 830	18 086	2 660 555	2 604 630	2 531 634	25 000	51 680	7 686	115 661	164 147	53 489	0	3 019	3 018	4 079 905	4 078 178	3 561 996	

Pápa Város Önkormányzata fejlesztési célú feladatok előirányzatai és teljesítései 2024.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD
1	Cím száma	Előirányzatcsoport száma, megnevezése		1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			6. Felújítások			7. Beruházások			8. Egyéb felhalmozási támogatások			9. Kiadások összesen			2025. évi kötelezettség			2025. évi saját forrás		
2				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3			Áthúzódó feladat																											
4	14.	22.	Tapolea övások felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 810	3 810	3 810	0	0	0	0	0	0	3 810	3 810	3 810	0	0	0	0	0	0
5	14.	74.	Kossuth utca felújítása	0	0	0	0	0	0	4 500	4 500	1 470	168 500	158 200	142 988	0	0	0	0	0	0	173 000	162 700	144 458	0	0	0	0	0	0
6	14.	90.	MIG 23 emlékmű	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 712	1 712	1 711	0	0	0	1 712	1 712	1 711	0	0	0	0	0	0
7	14.	130.	TOP_Plusz-1.3.1-21-VEI-2022-00001 Pápa Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiáinak Kidolgozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 826	57 826	35 445	0	0	0	57 826	57 826	35 445	0	0	0	0	0	0
8	14.	132.	Piaci parkolóövezet kialakítása aszfaltozással	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 985	37 985	37 985	0	0	0	37 985	37 985	37 985	0	0	0	0	0	0
9	14.	137	2021-2027. TOP_PLUSZ projektek előkészítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61 082	61 082	37 155	0	0	0	61 082	61 082	37 155	0	0	0	0	0	0
10	14.	138	Belső-Várkert és Erzsébet liget gyalogos út és kerékpárút lámpáinak SMART rendszerű kiépítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 000	32 000	31 706	0	0	0	32 000	32 000	0	0	0	0	0	0	0
11	14.	139	Napelemek telepítése a Pápai Városi Óvodákban és a Pápai Sport Nonprofit Kft-nél	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66 135	66 135	66 134	0	0	0	66 135	66 135	66 134	0	0	0	0	0	0
12			Új feladatok																											
13	14.	142	Gyalogátkelőhelyek kivitelezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 000	8 000	2 781	0	0	0	8 000	8 000	2 781	0	0	0	0	0	0
14	14.	143	Pálos téri lépcső rekonstrukciója	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	1 000	660	0	0	0	0	0	0	1 000	1 000	660	0	0	0	0	0	0
15	14.	144	Igal lakótelepi parkoló tervezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 500	6 500	0	0	0	0	6 500	6 500	0	0	0	0	0	0	0
16	14.	145	TOP_PLUSZ-1.3.2-23 Szociális városrehabilitáció című projekt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	635	635	635	0	0	0	635	635	635	0	0	0	0	0	0
17	14.	146	TOP_PLUSZ-3.2.1-23 Szociális városrehabilitációhoz kapcsolódó felzárkóztató programok megvalósítása, Programsorozat hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatására	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 130	24 130	18 415	0	0	0	24 130	24 130	18 415	0	0	0	0	0	0
18	14.	147	TOP_PLUSZ-2.1.2-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 000	16 300	16 256	0	0	0	6 000	16 300	16 256	0	0	0	0	0	0
19	14.	148	Tourinform iroda pályázat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 000	22 000	22 000	0	0	0	22 000	22 000	22 000	0	0	0	0	0	0
20	14.	149.	Zúzalékos útfelújítási munkák	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 000	49 000	0	0	0	0	0	0	0	49 000	49 000	0	0	0	0	0	0
21	14.	150.	Szennyvíztisztító telep előülepitő medence kotróhid felújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22			Összesen	0	0	0	0	0	0	4 500	4 500	1 470	173 310	212 010	196 458	324 005	334 305	270 223	0	0	0	501 815	550 815	468 151	0	0	0	0	0	0

Pápa Város Önkormányzata egyéb feladatok előirányzatai és teljesítései 2024.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Cím száma	Előirányzatszoport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma , megnevezése								
2			3.Dologi kiadások			8./a Egyéb kiadások			9.Kiadások összesen		
3			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	Egyéb feladatok										
5	14.	1. Hitel tőke- és kamattörlesztések	170 952	170 952	131 816	262 073	462 073	462 073	433 025	633 025	593 889
6	14.	1.1. Folyószámlahitel tőke- és kamattörlesztés	5 000	5 000		100 000	0		105 000	5 000	0
7	14.	1.2. 2016. évi beruházási hitel	3 051	3 051	2 374	10 000	10 000	10 000	13 051	13 051	12 374
8	14.	1.3. 2018. évi célhitel	89 845	89 845	71 253	91 667	91 667	91 667	181 512	181 512	162 920
9	14.	1.4. 2019. évi célhitel	73 056	73 056	58 189	60 406	60 406	60 406	133 462	133 462	118 595
10	14.	1.5. Betételekötés	0	0	0	0	300 000	300 000	0	300 000	300 000
11	14.	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	120 000	92 060	92 060	120 000	92 060	92 060
12	14.	Finanszírozási kiadások összesen	170 952	170 952	131 816	382 073	554 133	554 133	553 025	725 085	685 949
13	14.	3. Tartalékok	0	0	0	73 562	187 248	0	73 562	187 248	0
14	14.	3.1. Általános tartalék	0	0	0	28 513	44 157	0	216 502	44 157	0
15	14.	3.2. Polgármesteri keret	0	0	0	25 000	2 392	0	25 000	2 392	0
16	14.	3.3. Szociális feladatok	0	0	0	1 000	1 000	0	1 000	1 000	0
17	14.	3.4. Víziközmű használati díj céltartalék	0	0	0	12 271	132 921	0	12 271	132 921	0
18	14.	3.5. Környezetvédelmi Alap felhasználása	0	0	0	6 778	6 778	0	6 778	6 778	0
19	Egyéb feladatok összesen		170 952	170 952	131 816	455 635	741 381	554 133	626 587	912 333	685 949

	A	B	C	D	E	F	G
1	Pápa Város Önkormányzata kiadási előirányzatai és teljesítései kiemelt előirányzatonként 2024.						
2							
3					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	1.	Személyi juttatások			93 697	103 829	93 299
5	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			12 582	13 877	11 968
6	3.	Dologi kiadások			1 312 032	1 276 618	976 102
7	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai			35 830	35 830	18 086
8	5.	Egyéb működési célú kiadások			2 660 555	2 604 630	2 531 634
9	6.	Felújítás			198 310	263 690	204 144
10	7.	Beruházás			439 666	498 452	323 712
11	8.	Egyéb felhalmozási támogatás			0	3 019	3 018
12	9.	Egyéb kiadások			73 562	187 248	0
13	Tárgyévi kiadások összesen				4 826 234	4 987 193	4 161 963
14	10.	Finanszírozási kiadások összesen			382 073	554 133	554 133
15	11.	Intézményfinanszírozás			3 491 613	3 476 191	3 311 883
16	Finanszírozási kiadások összesen				3 873 686	4 030 324	3 866 016
17	Kiadások mindösszesen				8 699 920	9 017 517	8 027 979
18		Költségvetési létszámkeret /fő/			3	3	2
19		Közfoglalkoztatási létszám /fő/			0	0	0

	A	B	C	D	E	F	G
1	Pápa Város Önkormányzata összevont kiadási előirányzatai és teljesítései kiemelt előirányzatokként mindösszesen 2024.						
2					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3	1.	Személyi juttatások			2 562 625	2 754 371	2 648 772
4	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			356 113	387 247	377 968
5	3.	Dologi kiadások			2 870 455	2 861 573	2 422 438
6	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai			35 830	35 830	18 086
7	5.	Egyéb működési célú kiadások			2 661 355	2 606 488	2 533 491
8	6.	Felújítás			220 460	323 960	249 407
9	7.	Beruházás			498 432	572 613	369 648
10	8.	Egyéb felhalmozási támogatás			0	4 019	4 018
11	9.	Egyéb kiadások			73 562	187 248	0
12	Tárgyévi kiadások összesen				9 278 832	9 733 349	8 623 828
13	10.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai összesen			382 073	554 133	554 133
14	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai összesen				382 073	554 133	554 133
15	Kiadások mindösszesen				9 660 905	10 287 482	9 177 961
16		Költségvetési létszámkeret /fő/			449,80	449,80	380,00
17		Közfoglalkoztatási létszám /fő/			4,00	4,00	3,00

Pápa Város Önkormányzata összevont költségvetési mérleg 2024.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1		Megnevezés	Működési célú			Felhalmozási célú			Összesen		
2			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3		Tárgyévi bevételek összesen	8 221 108	8 532 587	8 033 326	506 209	424 631	271 298	8 727 317	8 957 218	8 304 624
4		Tárgyévi kiadások összesen	8 559 940	8 832 757	8 000 755	718 892	900 592	623 073	9 278 832	9 733 349	8 623 828
5		Költségvetési hiány (-)/többlet (+)	-338 832	-300 170	32 571	-212 683	-475 961	-351 775	-551 515	-776 131	-319 204
6		Előző évek maradványának igénybevétele	312 713	669 164	669 164	200 875	241 100	241 100	513 588	910 264	910 264
7		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	420 000	420 000	387 006	0	0	0	420 000	420 000	387 006
8		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	220 000	392 060	392 060	162 073	162 073	162 073	382 073	554 133	554 133
9		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	512 713	697 104	664 110	38 802	79 027	79 027	551 515	776 131	743 137
10		Kiadások mindösszesen	8 779 940	9 224 817	8 392 815	880 965	1 062 665	785 146	9 660 905	10 287 482	9 177 961
11		Bevételek mindösszesen	8 953 821	9 621 751	9 089 496	707 084	665 731	512 398	9 660 905	10 287 482	9 601 894

Az önkormányzat kiadásai és bevételei feladatellátás szerint 2024.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
1	Cím, előirányzatsorozat száma, megnevezése	Kiadások												Bevételek											
2		Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazgatási feladatok			Összesen			Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazgatási feladatok			Összesen		
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	Pápai Városi Óvodák	1 031 990	1 178 721	1 146 840	0	0	0	0	0	0	1 031 990	1 178 721	1 146 840	19 446	37 914	36 583	0	0	0	0	0	0	19 446	37 914	36 583
5	PVÖ Egyesített Szociális Intézménye	1 014 740	1 115 449	1 073 295	771 726	674 393	674 244	0	0	0	1 786 466	1 789 842	1 747 539	224 720	282 734	282 686	340 574	457 281	457 248	0	0	0	565 294	740 015	739 934
6	PVÖ Egészségügyi Alapellátási Intézete	259 598	322 230	273 303	0	0	0	0	0	0	259 598	322 230	273 303	251 820	312 897	312 885	0	0	0	0	0	0	251 820	312 897	312 885
7	Pápai Egyesített Bölcsődék	406 346	458 258	449 181	0	0	0	0	0	0	406 346	458 258	449 181	3 969	29 776	29 773	0	0	0	0	0	0	3 969	29 776	29 773
8	Pápai Polgármesteri Hivatal	0	0	0	83 829	83 829	65 433	884 369	913 276	779 569	968 198	997 105	845 002	0	0	0	0	0	50	120 456	149 363	142 442	120 456	149 363	142 492
9	Pápa Város Önkormányzata	3 378 144	4 710 397	3 938 516	1 830 163	830 929	777 580	0	0	0	5 208 307	5 541 326	4 716 096	8 699 920	9 017 517	8 340 227	0	0	0	0	0	0	8 699 920	9 017 517	8 340 227
10	MINDÖSSZESEN	6 090 818	7 785 055	6 881 135	2 685 718	1 589 151	1 517 257	884 369	913 276	779 569	9 660 905	10 287 482	9 177 961	9 199 875	9 680 838	9 002 154	340 574	457 281	457 298	120 456	149 363	142 442	9 660 905	10 287 482	9 601 894

Pápa Város Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése és a pénzkészlet alakulása

1. Pápa Város Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Megnevezés	Összesen			I.név	II.név	III.név	IV.név
2		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés összesen	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés
3	Tárgyévi működési bevételek	8 221 108	8 532 587	8 033 326	2 658 906	1 456 068	2 885 904	1 032 448
4	Tárgyévi felhalmozási célú bevételek	506 209	424 631	271 298	70 335	56 975	96 278	47 710
5	Előző évek pénzmaradványának igénybe vétele működési célra	312 713	669 164	669 164	669 164	0	0	0
6	Előző évek pénzmaradványának igénybe vétele felhalmozási célra	200 875	241 100	241 100	241 100	0	0	0
7	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési bevételei	420 000	420 000	387 006	458	300 390	345	85 813
2	Bevételi előirányzatok összesen	9 660 905	10 287 482	9 601 894	3 639 963	1 813 433	2 982 527	1 165 971
3	Tárgyévi működési kiadások	8 559 940	8 832 757	8 000 755	1 923 211	2 345 958	2 050 888	1 680 698
4	Tárgyévi felhalmozási kiadások	718 892	900 592	623 073	196 262	235 945	112 916	77 950
5	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek felhalmozási célú kiadási	162 073	162 073	162 073	0	81 036	81 037	0
6	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési célú kiadásai	220 000	392 060	392 060	391 126	391	344	199
7	Kiadási előirányzat összesen	9 660 905	10 287 482	9 177 961	2 510 599	2 663 330	2 245 185	1 758 847

2. Pénzkészlet alakulása

adatok: Ft-ban

	A	B	C
1	Pénzkészlet alakulása	2024. évi nyitó állomány	2024. évi záró állomány
2	Pénztárak	4 762 413	3 273 668
3	Forintszámlák	1 035 158 282	561 295 464
4	Devizaszámlák	0	0
5	Idegen pénzeszközök	0	0
6	Pénzeszközök összesen	1 039 920 695	564 569 132

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1		Pápa Város Önkormányzata 2024. évi vagyonmérleg 2024.12.31.								
2		Megnevezés	Előző időszak				Tárgyi időszak			
3			forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen	forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen
4	01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	104 969	0	104 969
5	02	A/I/2 Szellemi termékek	0	19 897	0	19 897	0	2 656	24 975	27 631
6	03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	15 919	25 353	41 272	0	0	0	0
7	04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	35 816	25 353	61 169	0	107 625	24 975	132 600
8	05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 881 564	10 781 704	1 042 186	24 705 454	10 540 064	11 580 138	1 628 560	23 748 762
9	06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	28 108	512 523	224 776	765 407	28 108	496 082	206 876	731 066
10	07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
11	08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	138 002	138 002	0	52 692	0	52 692
12	09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
13	10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	12 909 672	11 294 227	1 404 964	25 608 863	10 568 172	12 128 912	1 835 436	24 532 520
14	11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	0	0	1 318 517	1 318 517	0	0	1 273 719	1 273 719
15	12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	0	0	0	0	0
16	13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	1 318 397	1 318 397	0	0	1 273 719	1 273 719
17	14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
18	15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0	0	0	0	0	0
19	16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	120	120	0	0	120	120
20	17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	0	0	0	0	0	0
21	18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
22	19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0	0
23	20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
24	21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0	1 318 517	1 318 517	0	0	1 273 719	1 273 719
25	22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	1 786 944	2 864 539	0	4 651 483	2 125 096	3 128 860	0	5 253 956
26	23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	180	0	180	0	2 864	0	2 864
27	24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	1 786 944	2 864 359	0	4 651 303	2 125 096	3 125 997	0	5 251 093
28	25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
29	26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
30	27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	1 786 944	2 864 539	0	4 651 483	2 125 096	3 128 860	0	5 253 956
31	28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	14 696 616	14 194 582	2 748 834	31 640 032	12 693 268	15 365 397	3 134 130	31 192 795
32	29	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	20 417	20 417	0	1 215	599	1 814
33	30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0	0	0	0	0	0
34	31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0	0	0	0	0	0
35	32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	1 349	1 349	0	0	1 349	1 349
36	33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
37	34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	21 766	21 766	0	1 215	1 948	3 163
38	35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0
39	36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0	0	0	0	0	0
41	38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0	0	0	0	0	0
42	39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
43	40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0	0
44	41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0	0	0	0	0	0
45	42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0	0	0	0	0	0
46	43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0	21 766	21 766	0	1 215	1 948	3 163
47	44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek				0				0
48	45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek				0				0
49	46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)				0				0
50	47	C/II/1 Forintpénztár				777				1 344
51	48	C/II/2 Valutapénztár				3				3
52	49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök				3 982				1 927
53	50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)				4 762				3 274
54	51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák				1 001 554				561 277
55	52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák				33 604				18
56	53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)				1 035 158				561 295
57	54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák				0				0
58	55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák				0				0
59	56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)				0				0
60	57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)				1 039 920				564 569
61	101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)				1 219 680				1 112 381
62	142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)				1 139 482				1 155 432
63	158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)				232 433				203 680
64	159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)				2 591 595				2 471 493
65	171	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)				10 821				14 174
66	175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)				119 332				27 324
67	176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)				35 423 466				34 273 518
68	177	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai				28 824 057				28 777 771
69	180	G/IV Felhalmozott eredmény				-4 795 010				-5 394 130
70	181	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása				0				0
71	182	G/VI Mérleg szerinti eredmény				-599 120				-648 335
72	183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)				23 429 927				22 735 306
73	209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)				134 846				88 945
74	233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)				1 606 310				1 439 183
75	243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)				558 114				689 423
76	244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)				2 299 270				2 217 551
77	245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				0				0
78	246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása				1 155 718				1 164 117
79	247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				264 752				216 881
80	248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek				8 273 799				7 939 663
81	249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)				9 694 269				9 320 661
82	250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)				35 423 466				34 273 518

Pápa Város Önkormányzata kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
2024.12.31.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1									
2	01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	473 143 140	31 312 901 419	3 021 957 115	0	138 002 470	5 284 872 322	40 230 876 466
3	02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	100 436 350	0	0	0	163 375 010	0	263 811 360
4	03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	204 440 675	0	204 440 675
5	04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	283 593 513	78 066 671	0	0	0	361 660 184
6	05	Tértítésmentes átvétel	2 904 598	713 733 035	163 111 829	0	0	0	879 749 462
7	06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
8	07	Egyéb növekedés	104 263 302	114 749 632	547 642 523	0	0	1 066 374 178	1 833 029 635
9	08	Összes növekedés (=02+...+07)	207 604 250	1 112 076 180	788 821 023	0	367 815 685	1 066 374 178	3 542 691 316
10	09	Értékesítés	0	21 631 765	3 027 068	0	0	0	24 658 833
11	10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	389 505	289 921	44 694 672	0	0	3 398 117	48 772 215
12	11	Tértítésmentes átadás	0	713 379 035	5 829 088	0	0	0	719 208 123
13	12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	2 904 598	680 906 548	151 082 600	0	0	0	834 893 746
14	13	Egyéb csökkenés	107 167 900	237 078 094	504 504 459	0	453 125 705	0	1 301 876 158
15	14	Összes csökkenés (=09+...+13)	110 462 003	1 653 285 363	709 137 887	0	453 125 705	3 398 117	2 929 409 075
16	15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	570 285 387	30 771 692 236	3 101 640 251	0	52 692 450	6 347 848 383	40 844 158 707
17	16	Terv szerinti értéksökkenés nyitó állománya	411 974 118	6 607 447 102	2 256 550 297	0	0	633 389 245	9 909 360 762
18	17	Terv szerinti értéksökkenés növekedése	31 933 230	843 615 770	483 251 417	0	0	460 884 045	1 819 684 462
19	18	Terv szerinti értéksökkenés csökkenése	6 222 172	428 132 199	369 227 563	0	0	380 913	803 962 847
20	19	Terv szerinti értéksökkenés záró állománya (=16+17-18)	437 685 176	7 022 930 673	2 370 574 151	0	0	1 093 892 377	10 925 082 377
21	20	Terven felüli értéksökkenés nyitó állománya	0	0	60 000	0	0	0	60 000
22	21	Terven felüli értéksökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
23	22	Terven felüli értéksökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
24	23	Terven felüli értéksökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	60 000	0	0	0	60 000
25	24	Értéksökkenés összesen (=19+23)	437 685 176	7 022 930 673	2 370 634 151	0	0	1 093 892 377	10 925 142 377
26	25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	132 600 211	23 748 761 563	731 006 100	0	52 692 450	5 253 956 006	29 919 016 330
27	26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	404 625 190	84 308 927	1 771 987 747	0	0	120 935 674	2 381 857 538

15. melléklet a(z) .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Pápa Város Önkormányzatának részesedései 2024. december 31-én

Ft

	A	B	C	D	E
1	Gazdasági társaság neve, székhelye	Jegyzett tőke 2024.12.31-én	Önkormányzati részesedés névértéke	Számvitelben nyilvántartott érték	Önkormányzati tulajdoni részesedés százaléka (%)
2	<u>75%-on felüli részesedések</u>				
3	Pápai Platán Városmarketing és Turisztikai Nonprofit Kft.	218 251 000	218 251 000	157 270 000	100,00
4	8500 Pápa, Fő u. 5.				
5	Pápai Városfejlesztő Társaság Kft.	186 510 000	186 510 000	186 510 000	100,00
6	8500 Pápa, Fő u. 5.				
7	Pápai Sport Nonprofit Kft.	3 000 000	3 000 000	3 000 000	100,00
8	8500 Pápa, Várkert út 2.				
9	Közzszolg Kft.	3 000 000	2 900 000	2 900 000	96,67
10	8500 Pápa, Anna tér 11.				
11	Méki-R Kft.	5 720 000	5 020 000	5 020 000	87,76
12	8500 Pápa, Deák F.u.1.				
13	<u>50%-on felüli részesedések</u>				
14	Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.	122 010 000	89 810 000	98 899 000	73,61
15	8500 Pápa, Külső-Veszprémi út 1.				
16	Pápai Termálvízhasznosító Zrt.	1 500 000 000	884 500 000	826 000 000	58,97
17	8500 Pápa, Várkert út 5.				

Állami támogatások

1. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása 2024. évben Ft

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=B-C-D)
2	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	63 400 237	63 400 237	0	0
3	Önkormányzatok rendkívüli támogatása	7 537 336	7 537 336	0	0
4	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	133 973 748	133 973 748	0	0
5	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	23 300 000	23 300 000	0	0
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	28 571 077	28 571 077	0	0
7	Összesen	256 782 398	256 782 398	0	0

2. Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása 2024. évben Ft

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Megnevezés	Költségvetési törvény szerint igényelt támogatás	Támogatás évközi változása - Május	Támogatás évközi változása - Október	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerint támogatás (=E-(B+C+D))	A 05. űrlap alapján a támogatási jogcímhez kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (<=E.)	Többslet-támogatás	Visszafizetési kötelezettség
2	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása 09 01 01 01 00	592 086 707	0	0	592 086 707	0	6 517 995 388	592 086 707	0	0
3	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 09 01 02 00 00	725 819 950	-4 085 172	13 864 530	723 433 644	-12 165 664	890 488 329	723 433 644	0	18 955 256
4	III.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ 09 01 03 02 01	143 354 710	0	0	143 354 710	0	183 218 130	143 354 710	0	0
5	III.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével 09 01 03 02 02	81 054 950	-3 012 500	-17 650 520	61 079 290	687 360	207 052 784	61 079 290	687 360	0
6	III.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatás 09 01 03 03 00	381 381 106	27 392 200	-889 000	407 884 306	0	445 610 081	407 884 306	0	0
7	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása 09 01 03 04 00	316 504 800	-14 497 800	-98 557 451	203 449 549	0	571 960 660	203 449 549	0	0
8	III.5.a Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 09 01 04 01 00	284 534 019	6 407 260	14 464 948	301 424 227	-3 982 000	700 835 300	301 424 227	0	3 982 000
9	III.5.b Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése 09 01 04 02 00	152 760	0	-4 560	1 425	-146 775	764 902	1 425	0	146 775
10	Összesen:	2 524 889 002	12 203 988	-88 772 053	2 432 713 858	-15 607 079	9 517 925 574	2 432 713 858	687 360	23 084 031

Maradványkimutatás

E Ft

1. Pápa Város Önkormányzata 2024. évi maradványkimutatás

	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	8 304 622
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	8 623 828
4	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-319 206
5	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 609 154
6	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	3 866 016
7	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	743 138
8	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	423 932
9	C) Összes maradvány (=A+B)	423 932
10	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	358 826
11	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	65 106

E Ft

2. Önkormányzat és Intézmények 2024. évi maradvány elszámolása

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés, cím, alcím	Alaptevékenység maradványa	Vállalkozási tevékenység maradványa	Összes maradvány	Szabad maradvány
2	1. Pápa Város Önkormányzata	312 248	0	312 248	18 528
3	1. Pápai Városi Óvodák	737	0	737	299
4	2. Pápai Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat	42 222	0	42 222	0
5	4. PVÖ Egészségügyi Alapellátási Intézete	48 914	0	48 914	41 338
6	5. Pápai Egyesített Bölcsődék	9 073	0	9 073	2 653
7	6. Pápai Polgármesteri Hivatal	10 738	0	10 738	2 288
8	Összesen:	423 932	0	423 932	65 106

Általános indokolás

A helyi önkormányzatok 2024. évi zárszámadásának elkészítésével kapcsolatos előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet tartalmazza.

Az Önkormányzat költségvetésének eredeti előirányzati főösszege Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 3/2024. (II.22.) önkormányzati rendelete alapján – 9 660 905 000 Ft volt, melyet a Képviselőtestület három alkalommal módosított a bevételi többletek és a feladatok előirányzat igényének megfelelően. Az utolsó módosítás alkalmával (2025. február 27.) a Képviselőtestület 10 287 482 000 Ft-ra változtatta a költségvetés főösszegét.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselőtestület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár Áht. 68/B § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Önkormányzatunkat a kincstár 2024. év vonatkozásában nem ellenőrizte, így a jelentés nem releváns.

A KGR K11 adatszolgáltatási rendszerében az Önkormányzat az Éves költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstár részére határidőben 2025. március 20-án elkészítette, pénzügyileg jóváhagyott státuszú az adatszolgáltatás.

Mérlegtételek alakulása

Az Önkormányzat 2024. évi vagyonmérlegét a 13. melléklet szemlélteti. A 2024. december 31-i állapotnak megfelelően a mérlegfőösszeg 34 273 518 000, mely a 2023. évi bázisévhez viszonyítva (35 423 466 000 Ft) 3,2 %-os csökkenést mutat.

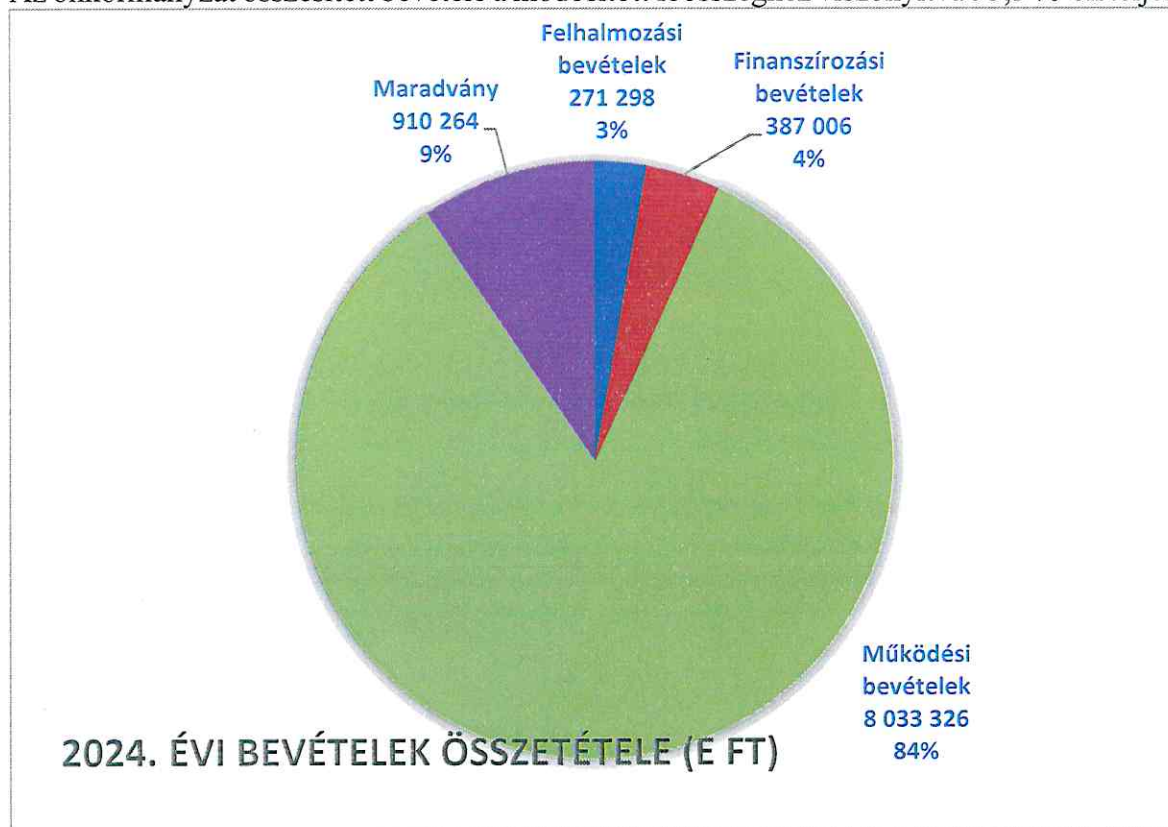
A követelések állománya 2023. évhez viszonyítva 4,6 %-kal csökkent. A követelések között szerepel a Pápai Vízmű Zrt-nek a vízi-közműrendszer 2024. december 31-i állapot szerinti használati díja 465 267 E Ft összegben. A kötelezettségek állománya 2023. évhez viszonyítva 3,6 %-kal csökkent.

E Ft

Megnevezés	2023. év		2024. év	
Eszközök	35 423 466	100%	34 273 518	100 %
Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök	31 640 032	89,3	31 192 795	91,0
Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök	21 766	0,0	3 163	0,0
Pénzeszközök	1 039 920	2,9	564 569	1,6
Követelések	2 591 595	7,3	2 471 493	7,2
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	10 821	0,0	14 174	0,0
Aktív időbeli elhatárolások	119 332	0,5	27 324	0,2
Források	35 423 466	100%	34 273 518	100 %
Saját tőke	23 429 927	66,1	22 735 306	66,3
Kötelezettségek	2 299 270	6,5	2 217 551	6,4
Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0,0	0	0,0
Passzív időbeli elhatárolások	9 694 269	27,4	9 320 661	27,3

BEVÉTELEK

Az önkormányzat összesített bevétele a módosított főösszeghez viszonyítva 93,3 %-on teljesült.



1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 2 712 855 E Ft-on teljesültek.

a.) A feladatfinanszírozás során biztosított források nagy részt kötött jellegűek.

E Ft	
Kötött felhasználású támogatás megnevezése	Tényleges támogatás 2024.évben
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	592 087
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	735 600
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	541 170
Bölcsőde támogatása	407 884
Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	305 554
Kulturális feladatok támogatása	115 271
Összesen	2 697 566

A kötött felhasználású támogatás összege 2 697 566 E Ft, melynek felhasználása csak a költségvetési törvényben meghatározott kormányzati funkciókon és 2024. december 31-ei határidővel teljesülhetett. A Magyar Államkincstár év közben több alkalommal vizsgálta a támogatások igénylésének helyességét, valamint azok felhasználását. A működési célú állami támogatások elszámolását a 16. melléklet tartalmazza.

A támogatások 2024. évi elszámolása során az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása feladattal kapcsolatban 687 E Ft többlet támogatási igénye, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladataihoz, az intézményi gyermekétkeztetéshez, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez kapcsolódó támogatások vonatkozásában 23 084 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzatnak.

A kötelező feladatellátáshoz az Önkormányzat jelentős saját forrást biztosít a normatív támogatásokon felül:

- az **óvodai nevelés** esetében 146 213 E Ft,
- a **bölcsődei ellátáshoz** 20 597 E Ft,
- a **gyermekétkeztetés** feladatellátáshoz a normatív támogatáson felül az intézményi térítési díj és a szolgáltató által a főzőkonyhák után fizetett bérleti díj figyelembevételével még további 343 0355 E Ft saját forrás volt szükséges,
- **szociális és gyermekjóléti feladatokhoz** az Intézmény 178 549 M Ft összegű 2023. évi maradványának felhasználása mellett még 18 834 E Ft saját forrás volt szükséges,
- **városüzemeltetési** (Építés és településfejlesztés kormányzati funkciók elszámolt kiadások, Pápai Városfejlesztő Társaság Kft., KÖZSZOLG Kft., Pápai Vízmű Zrt. közfeladat-ellátásához nyújtott finanszírozások) kötelező feladatellátáshoz 922 935 E Ft saját forrás biztosítása volt szükséges,
- **kulturális feladatok** területén az Önkormányzat a kötelező feladatoknál szélesebb körben lát el tevékenységet a Jókai Mór Városi Könyvtár, a Jókai Művelődési Központ és a Gróf Esterházy Múzeum esetében, a Médiacentrum és az Esterházy Kastély üzemeltetése teljes egészében önként vállalt feladat. A feladat ellátáshoz a normatív támogatáson felül 622 554 E Ft saját forrást biztosított 2024. évben az Önkormányzat.

b.) Nem kötött felhasználású támogatások összege: 15 289 E Ft.

A Magyar Államkincstár a 2023.évi normatíva felülvizsgálata után az Önkormányzatnak pótlólagos támogatásra való jogosultságot állapított meg 2 857 E Ft összegben. A Bursa Hungarica ösztöndíjrendszer elszámolásából 75 E Ft, a „Magyar-magyar közösségi kapcsolatok támogatások” jogcímen 2 000 E Ft, a fenntarthatóságot elősegítő jövedelem támogatás és az egységes területalapú támogatásból származó támogatás 2 820 E Ft, Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen 7 537 E Ft támogatás teljesítési adatai szerepelnek ezen a soron.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Kulturális és Innovációs Minisztérium támogatása a Pápai Képfestő Múzeum bérjellegű kiadásaira és a tető felújítására	35 000 E Ft
---	-------------

3. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat legfontosabb saját bevételeit a közhatalmi bevételek jelentik, melyek meghatározó forrást biztosítottak az Önkormányzat feladatellátásához. A közhatalmi bevételek 3 571 625 E Ft-on teljesültek.

Helyi iparűzési adó*

Előirányzat ¹	Előírás ²	Összes bevétel ³	Teljesítés ⁴
2 700 000 000 Ft	3 493 424 429 Ft	2 494 317 991 Ft	2 329 621 018 Ft

Az iparüzési adó hátraléka 2024. december 31-én: múlt évi hátralék:	24 820 007 Ft
tárgyévi hátralék:	31 404 391 Ft
összesen:	56 224 398 Ft

Az összes hátralékból behajthatatlan tartozásként 7 845 218 Ft-ot tart nyilván az Önkormányzat.

Nyilvántartott túlfizetés 192 770 800 Ft.

Az adózók száma 3 804.

Magánszemély kommunális adója*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
200 000 000 Ft	253 548 202 Ft	199 269 245 Ft	197 510 903 Ft

2024. december 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék	36 097 359 Ft
tárgyévi hátralék	23 381 971 Ft
összesen	59 479 330 Ft

Nyilvántartott túlfizetés 7 038 770 Ft.

Az adózók száma 11 959 fő, az adóztatott adótárgy 13 739 db.

Az önkormányzati rendelet alapján 533 fő részére állapítottunk meg mentességet, ezáltal 7 876 562 Ft megfizetése alól mentesültek az adózók:

- 26 fő települési lakhatási támogatásban részesülő,
- 174 fő egyedül élő, akinek jövedelme nem haladja meg a 142 500 Ft-ot,
- 9 fő ápolási díjban részesülő,
- 319 fő fogyatékosági támogatásban vagy magasabb összegű családi pótlékban részesülő, valamint
- 5 fő szükséglakásban lakó volt jogosult mentességre.

Az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az őt terhelő adótartozást, valamint a bírság- vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő közeli hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti.

Előzőek alapján 23 fő adózó 805 981 Ft adótartozását egyedi méltányossági kérelem alapján törölte a jegyző.

Talajterhelési díj*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
2 000 000 Ft	61 651 895 Ft	3 941 909 Ft	3 094 049 Ft

2024. december 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék:	29 771 085 Ft
tárgyévi hátralék:	27 295 360 Ft
összesen:	57 066 445 Ft

* a beszámolóban az adóbevételeknél használt fogalmak:

1 az önkormányzat költségvetésében tervezett módosított előirányzat

2 az adózók részére előírt adó befizetési kötelezettség /bruttó elszámolás szerint/

3 az adózók által tárgyévben teljesített összes befizetés /bruttó elszámolás szerint/

4 főkönyvi könyvelésben elszámolt befizetés

Nyilvántartott túlfizetés 1 147 161 Ft.

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 32/2013. (XII.31.) önkormányzati rendelete alapján 63 fő mentesült a díjfizetés alól, mert éves vízfogyasztása nem érte el a 20 m³-t. 1 fő részére állapítottunk meg díjmentességet, adómentesség címén összesen 2 674 800 Ft adót töröltünk.

Építményadó*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
815 000 000 Ft	836 589 709 Ft	825 188 354 Ft	788 124 461 Ft

A 2024.12. 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék	7 716 167 Ft
tárgyévi hátralék	50 365 298 Ft

összesen	58 081 465 Ft

Az összes hátralékból behajthatatlan tartozás 1 948 508 Ft.

Nyilvántartott túlfizetés 10 593 118 Ft.

Az adózók száma 4 498 fő – melyből 3 427 magánszemély adómentes gépjárműtároló tulajdonosa, az adótárgyak száma 6 031 db, ebből 3 876 mentes garázs. Az összes adóköteles alapterület 470 575 m².

Telekadó*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
170 000 000 Ft	164 309 065 Ft	151 171 897 Ft	155 106 952 Ft

A 2024.12. 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék	1 726 168 Ft
tárgyévi hátralék	12 874 214 Ft

összesen	14 600 382 Ft

Az összes hátralékból behajthatatlan tartozás: 1 335 700 Ft.

Nyilvántartott túlfizetés 1 795 594 Ft.

Az adóalanyok száma 513 fő, az adótárgyak száma 826 db. Az összes bevallott alapterület 2 154 386 m², az adóköteles alapterület 1 997 113 m².

Mezőgazdasági művelés miatti mentesség: 36 db telekre összesen 74 349 m².

Építési engedély miatti mentesség: 26 db telekre 45 225 m².

0 forint adómérték alá tartozó telekről 281 db bevallás érkezett.

* a beszámolóban az adóbevételeknél használt fogalmak:

1 az önkormányzat költségvetésében tervezett módosított előirányzat

2 az adózók részére előírt adó befizetési kötelezettség /bruttó elszámolás szerint/

3 az adózók által tárgyéven teljesített összes befizetés /bruttó elszámolás szerint/

4 főkönyvi könyvelésben elszámolt befizetés

Idegenforgalmi adó tartózkodás után*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
25 000 000 Ft	25 169 735 Ft	25 084 397 Ft	24 970 681 Ft

A fennálló hátralék 276 044 Ft.

Nyilvántartott túlfizetés 190 706 Ft.

Az összes vendégéjszaka 74 028, az adóköteles vendégéjszakák száma 53 462.

Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó*

A 2024. évi költségvetési előirányzat 250 000 Ft, 1 adózó nyújtott be bevallást, az összes bevétel 7 128 Ft, a számlán hátralékot nem szerepel, túlfizetés összege 42 986 Ft.

Késedelmi pótlék, bírság*

	<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
Pótlék		114 806 925 Ft	29 776 088 Ft	16 253 301 Ft
Bírság		105 114 908 Ft	18 935 162 Ft	17 891 474 Ft
Összesen:	40 000 000 Ft	219 921 833 Ft	48 711 250 Ft	34 144 775 Ft

A fennálló hátralék: 175 575 772 Ft, melyből 6 693 256 Ft-ot behajthatatlan.

Nyilvántartott túlfizetés 2 608 024 Ft.

2024. évben engedélyezett részletfizetések:

Adónem	Adózók száma (fő)	Fizetendő adó (Ft)
Építményadó	17	93 786 902 Ft
Magánszemély kommunális adója	67	4 531 268 Ft
Helyi iparüzési adó	28	40 712 525 Ft
Talajterhelési díj	4	1 428 818 Ft
Telekadó	6	8 664 350 Ft
Késedelmi pótlék, bírság	95	8 940 549 Ft
Összesen	217	158 064 412

2024. évi közvetett támogatások kimutatása:

Adónem	Helyesbített előírás	Összes kedvezmény	Összes helyesbített előírás
	/a/	/b/	/a/-/b/
Helyi iparüzési adó	3 495 052 352	1 627 923	3 493 424 429
Magánszemély kommunális adója	261 424 764	7 876 562	253 548 202

* a beszámolóban az adóbevételeknél használt fogalmak:

1 az önkormányzat költségvetésében tervezett módosított előirányzat

2 az adózók részére előírt adó befizetési kötelezettség /bruttó elszámolás szerint/

3 az adózók által tárgyévben teljesített összes befizetés /bruttó elszámolás szerint/

4 főkönyvi könyvelésben elszámolt befizetés

Építményadó	1 033 936 051	197 346 342	836 589 709
Idegenforgalmi adó	34 424 435	9 254 700	25 169 735
Késedelmi pótlék	114 806 925	0	114 806 925
Bírság	105 114 908	0	105 114 908
Talajterhelési díj	64 326 695	2 674 800	61 651 895
Telekadó	172 404 942	8 095 877	164 309 065
Összesen	5 281 491 072	226 876 204	5 054 614 868

Adóbehajtás és ellenőrzés

2024. évben megindított végrehajtási cselekmények száma:

Cselekmény	(db)
Jövedelem letiltás	54
Gépjármű foglalás	24
Fizetési felhívás	120
Inkasszó	347
Kötelező ügyátadás önálló bírósági végrehajtónak	6
Jelzálogjogosulti bekapcsolódás	3
Forgalomból kivonás (gépjármű)	6
Jelzálogjog bejegyzés ingatlanra	7
Cégadatokba végrehajtás bejegyzése	43
Végrehajtási jog bejegyzése ingatlanra	11
Munkahely keresés	176
Banki adatkérés	196
Mögöttes kötelezés	38
Hatósági átvezetés	231

Végrehajtási cselekmények hatására befolyt összegek:

Adónem	Összeg 2024. év (Ft)
Építményadó	35 130 061
Helyi iparüzési adó	67 851 455
Gépjárműadó	585 496
Késedelmi pótlék	8 444 305
Bírság (végrehajtási költség)	11.844 848
Talajterhelési díj	803 888
Idegenforgalmi adó	129 134
Telekadó	18 448 744
Kommunális adó	6 362 192
Összesen:	149 600 123

Ezen felül adók módjára behajtandó köztartozások:

Adónem	Összeg 2024. év (Ft)
Idegen bevételek	1 460 858
Összesen:	1 460 858

Adóvisszatartási jog gyakorlása:

Minden hónapban elküldjük a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé a hátralékos adózók listáját (teljes állomány).

- Amennyiben a listában szereplő adózó adót igényel vissza, akkor az általunk bejelentett összeget a NAV visszatartja és elutalja az Önkormányzat számlaszámára.

2024. december 31-ig 163 esetben utaltak összesen 4 933 324 Ft-ot.

- Az ügyfél számára a NAV csak akkor állít ki nullás adóigazolást, ha az Önkormányzat felé nincs adótartozása.

Ennek köszönhetően 2024. december 31-ig 107 adózó ügyében összesen 11 389 635 Ft folyt be.

Az adóvisszatartási jog gyakorlása folytán befolyt összeg mindösszesen 16 322 959 Ft.

I. Kommunális adó ellenőrzés:

Tevékenység	db
Kiküldött felhívások (egy ingatlannak több tulajdonosa is lehet/ lehetett)	165
Beérkezett bevallások	131
Kiküldött 50 000 Ft-os bírság határozat (mert a felhívásra nem küldték az adatbejelentőt)	40
50 000 Ft-os bírságot törölő határozat (15 napon belül benyújtották az adatbejelentést)	25
Kiküldött 200 000 Ft-os bírság határozat (mert az 50 000,- Ft-os bírságra sem reagáltak)	18
Mögöttes kötelezés az örökös(ök) részére az elhunyt tulajdonos adatbejelentési és adófizetési kötelezettségének elmulasztása miatt	16
Helyszíni ellenőrzések száma (ügyfél nyilatkozata alapján a kérdéses ingatlan nem tartozik a kommunális adó hatálya alá)	0

4. Működési bevételek

Az intézmények és az önkormányzat működési bevételei 1 401 628 000 Ft-on teljesültek (3. melléklet), mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 93,9 %-os teljesülést jelent. Az intézmények működési saját bevételeinek meghatározó része az étkezési térítési díjak, a szolgáltatásnyújtás díjai és a továbbszámlázott szolgáltatások. Az önkormányzati működési bevétel tartalmazza a vagyonhasznosítás, a lakásgazdálkodás bevételét, a szolgáltatások és a közvetített szolgáltatások ellenértékét, parkolási díjakat, a kiszámlázott ÁFA bevételeket, a kamatbevételeket és az egyéb működési bevételeket.

5. Felhalmozási bevételek

A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése 213 200 E Ft összegben történt, mely 58,1 %-ot jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva.

6. Működési célú átvett pénzeszközök

A működési célú átvett pénzeszközök összege 347 218 E Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 99,6 % -os teljesítést jelent.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök összege 23 098 E Ft, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 102,1 %-os teljesítést jelent.

8. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei

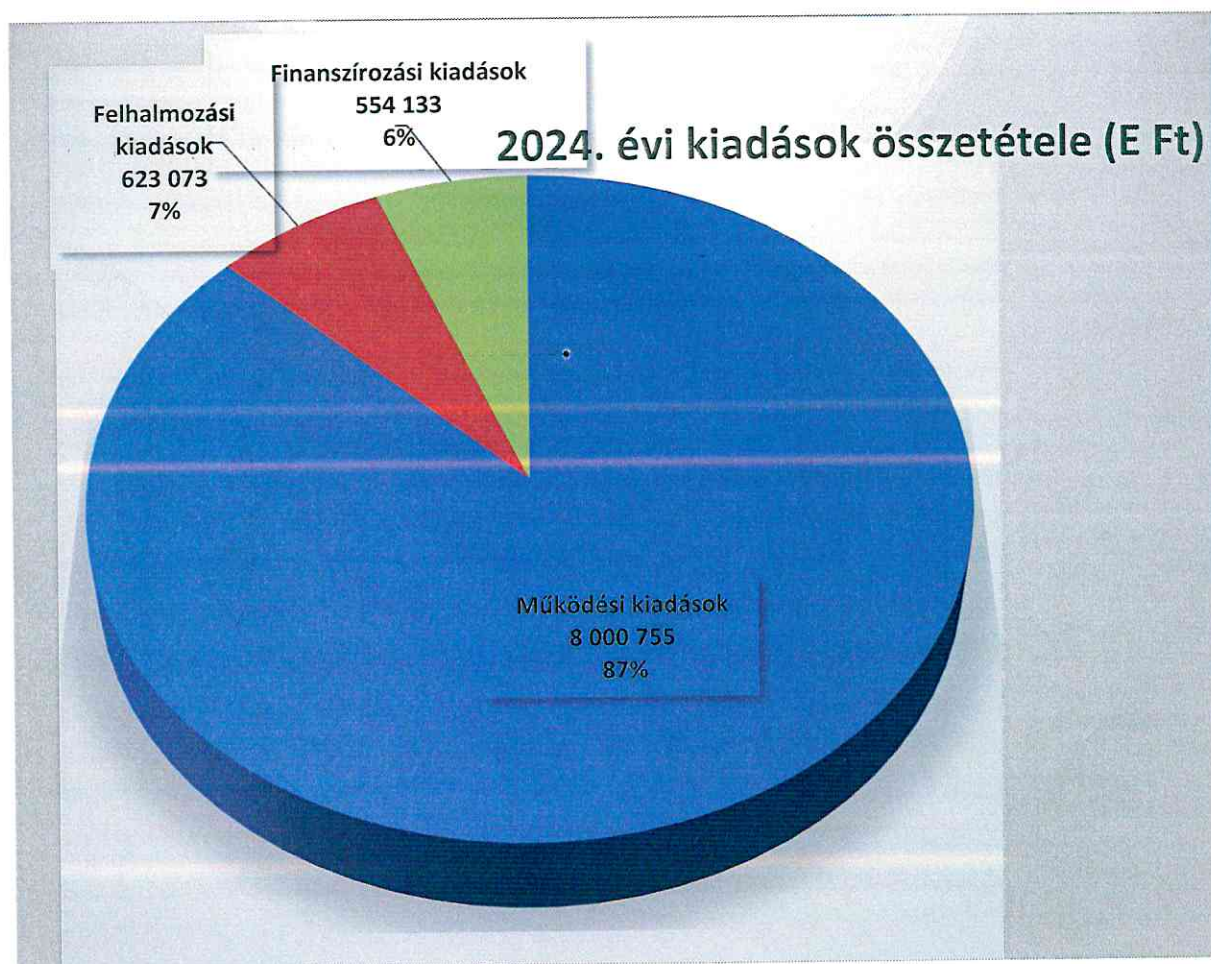
A finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei 387 006 E Ft-on teljesültek.

9. Pénzforgalom nélküli bevételek

A 2023. évi maradvány igénybevétele az önkormányzatnál 539 554 E Ft-on, az intézményeknél 370 710 E Ft-on teljesült.

KIADÁSOK

A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások tekintetében 89,16 %-os a teljesítés. A működési kiadások 93,07 %-on, míg a felhalmozási kiadások 66,57 %-on teljesültek.



Az önkormányzat kiadási előirányzatainak teljesülési adatai

E Ft

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatások	2 754 371	2 648 772	96,17
Munkaadót terhelő járulékok	387 247	377 968	97,60
Dologi kiadások	2 861 573	2 422 438	84,65
Ellátottak juttatásai	35 830	18 086	50,48
Egyéb működési célú kiadások	2 606 488	2 533 491	97,20
Működési kiadások összesen	8 645 509	8 000 755	92,54
Felújítások	323 960	249 407	76,99
Beruházások	572 613	369 648	64,55
Egyéb felhalmozási támogatások	4 019	4 018	99,98
Egyéb kiadások	187 248	0	0,00
Felhalmozási kiadások összesen	1 087 840	623 073	57,28
Összesen:	9 733 349	8 623 828	88,60

Az önkormányzat 2023. és 2024. évi kiadás teljesítéseinek összehasonlítása

Megnevezés	2023. év		2024. év	
	E Ft	%	E Ft	%
Személyi juttatások	2 462 432	96,51	2 648 772	96,17
Munkaadót terhelő járulékok	346 562	95,26	377 968	97,60
Dologi kiadások	2 819 650	86,82	2 422 438	84,65
Ellátottak juttatásai	21 683	56,44	18 086	50,48
Egyéb működési célú kiadások	2 212 225	98,48	2 533 491	97,20
Működési kiadások összesen	7 862 552	93,07	8 000 755	92,54
Felújítások	534 500	92,61	249 407	76,99
Beruházások	437 031	51,38	369 648	64,55
Egyéb felhalmozási támogatások	3 900	100	4 018	99,98
Egyéb kiadások	0	0	0	0,00
Felhalmozási kiadások összesen	975 431	66,57	623 073	57,28
Összesen:	8 837 983	89,16	8 623 828	88,60

Az intézményi kiadások előirányzatainak alakulását és a költségvetési létszámkeret változásait a 4. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési kiadásainak alakulását az 5. melléklet tartalmazza.

A működési célú állami támogatásoknál szerepel, hogy a kötelező feladatok finanszírozásához a támogatáson felül mennyi saját forrás szükséges. Több olyan kötelezően ellátandó feladat van a működési kiadások között, melyhez állami támogatás nem biztosított: igazgatás kormányzati funkciók elszámolt kiadások (163 245 E Ft), közösségi közlekedés biztosítása (175 965 E Ft) szolidaritási hozzájárulás, normatív támogatás visszafizetése (508 362 E Ft) települési segélyek (18 086 E Ft).

Az Önkormányzat a kötelező feladaton kívül önként vállalt feladatokra is biztosított forrást 2024-ben: közterület-felügyeletre 64 533 E Ft-ot, sport feladatok ellátására 260 539 E Ft-ot, civil szervezetek támogatására 151 649 E Ft-ot, egyházak támogatására 8 666 E Ft-ot. A vagyongazdálkodás, a lakásgazdálkodás, a parkolási feladatok bevételeinek és kiadásainak alakulása 2024. évben:

Adatok: E Ft-ban

	Bevételek	Kiadások
Vagyongazdálkodás	416 219	249 552
Lakásgazdálkodás	56 705	27 137
Parkolás	204 982	162 384

A közfeladat-ellátáshoz kapcsolódóan az Önkormányzat beszerezett egy aszfaltjavító gépet 7 051 E Ft és ágdarálót 3 622 E Ft értékben a Pápai Városfejlesztő Társaság Kft. részére, hótoló lapátot, lombfűvót 11 067 E Ft értékben a Közszoig Nonprofit Kft. részére és informatikai eszközöket a Pápai Platán Nonprofit Kft. részére 5 670 E Ft összegben.

Fejlesztési célú kiadások (6.számú melléklet)

14.22. Tapolca övörok felújítása

A felújítás elkészült, a kivitelezésre vonatkozó vállalkozói szerződés módosítását követően, a visszatartott összeg kiegyenlítése a vállalkozónak megtörtént.

14.74. Kossuth utca felújítása

2024. február 6-án 68 508 626 forint értékben közbeszerzési eljárás keretében az Eötvös utca és a Deák Ferenc utca közötti szakasz burkolására, növénysszigetek kialakítására térkövet vásároltunk.

A harmadik ütem burkolási munkálataira az Eötvös utca és a Rákóczi utca közötti szakasz felújítására 2024 április 8-án vállalkozási szerződést kötöttünk. Kivitelező 2024. június 5-én szerződés szerint teljesítette vállalatát. A beruházás értéke 72 846 381 forint.

14.90. MIG 23 emlékmű A tervezői versenyeztetést követően a MIG 23 emlékmű beton tartóoszlopának, valamint annak a körforgalomban történő elhelyezésére vonatkozó tervezés a NIF Zrt-vel történő egyeztetést követően befejeződött, az emlékmű tervdokumentációjának felülvizsgálatát követően a végszámla pénzügyi teljesítése 2024. januárjában megtörtént.

14.130. TOP_Plusz-1.3.1-21-VE1-2022-00001 Pápa Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiáinak Kidolgozása

A 6 db tanulmányt vállalkozók az év folyamán az Önkormányzat részére átadták, azokat 2024. harmadik negyedév végéig kifizettük.

14.132. Piaci parkolóövezet kialakítása aszfaltozással

2023. május 22-én vállalkozási szerződést kötöttünk a LITOR Építőipari Kft-vel az aszfaltozási munkák elvégzésére, a Köztech Kft-vel a sorompó és automatika kiépítésére. A teljes beruházás 2023. december 22-re elkészült. A pénzügyi teljesítés 2024. januárjában megtörtént.

14.137.2021-2027. TOP_PLUSZ projektek előkészítése

Ennek keretében a leendő TOP_PLUSZ pályázat benyújtásához szakmai megalapozó tanulmányokra, költség-haszon elemzésre, koncepciótervekre kötöttünk szerződést. A teljesítés 2024. évben részben megtörtént.

14.138. Belső-Várkert és Erzsébet liget gyalogos út és kerékpárút lámpáinak SMART rendszerű kiépítése

2023. október 25-én kötöttünk szerződést, melynek teljesítése 2024. április 9-én megtörtént.

14.139. Napelemek telepítése a Pápai Városi Óvodákban és a Pápai Sport Nonprofit Kft-nél

A kivitelezővel 2023. november 10-én kötöttünk szerződést. A telepítés 2024. január 31-ig befejeződött.

14.142. Gyalogátkelőhelyek kivitelezése

A Fő utca Fő tér közötti gyalogátkelőhely kivitelezése 2024. október 9-én megkezdődött, vállalkozó október 30-án vállalását teljesítette.

14.143. Pálos téri lépcső rekonstrukciója

2024. március 1-én statikai és felújítási terv készítésére megrendelést adtunk egy mérnöki iroda részére a Fő utca Pálos tér közötti közforgalmú lépcső vonatkozásában. Tervet a mérnöki iroda június 19-én átadta.

14.144. Igal lakótelepi parkoló tervezés

A tervezési feladat fedezet hiányában nem valósult meg.

14.145. TOP_PLUSZ-1.3.2-23 Szociális városrehabilitáció című projekt

2024. március 8-án szerződést kötöttünk megalapozó dokumentáció elkészítésére, mely szükséges fenti pályázat benyújtásához. Vállalkozó 2024. április 18-án a dokumentumot az Önkormányzat részére átadta.

14.146. TOP_PLUSZ-3.2.1-23 Szociális városrehabilitációhoz kapcsolódó felzárkóztató programok megvalósítása, Programsorozat hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatására

2024. március 8-án szerződést kötöttünk megalapozó dokumentáció elkészítésére, mely szükséges fenti pályázat benyújtásához. Vállalkozó 2024. április 18-án a dokumentumot az Önkormányzat részére átadta.

14.147. TOP_PLUSZ-2.1.2-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése

2024. július 15-én projekt terv kidolgozására szerződést kötöttünk egy tanácsadó irodával a fenti pályázat benyújtása érdekében. A dokumentumot az iroda 2024. szeptember 16-án az Önkormányzat részére átadta.

14.148. Tourinform iroda pályázat

A Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. támogatásával eszközbeszerzést bonyolítottunk le a Fő tér és Ruszek köz sarkán kialakított új Tourinform iroda felszerelése érdekében 2024. április végéig az eszközbeszerzés 22 millió forint értékben teljesült.

14.149. Zúzalékos útfelújítási munkák

Az Öreghegyben és a Kishegyben, valamint a Tamás utcában 49 millió forintból megvalósult útfelújítás 2024. június 6-ig befejeződött.

14.150. Szennyvíztisztító telep előlepipítő medence kotróhíd felújítás

A Pápai Vízmű Zrt. által lefolytatott árajánlat kérés eredményeként a beérkezett ajánlatok összege meghaladta a rendelkezésre álló forrást így a beruházás nem valósulhatott meg.

A zárszámadásról szóló rendelet elfogadásával egyidejűleg a Képviselőtestület feladata az előző évi maradvány intézményenkénti elfogadása és a szabad maradványokról való döntés. Az Önkormányzat és az intézmények 2024. évi maradvány elszámolását a 17. melléklet tartalmazza.

A 2024. évi maradvány 423 932 000 Ft, amelyből 111 684 000 Ft intézményi, 312 248 000 Ft önkormányzati maradvány, a maradványt elvonás nem terheli.

Önkormányzati egyéb, finanszírozási kiadások

Az Önkormányzat 2024.évben fennálló hiteleinek adatait az alábbi táblázat szemlélteti:

E Ft					
Megnevezés	Kölcsön/hitel szerződés időpontja	Hitel lejáratának időpontja	Szerződés szerinti hitel összege	Hitel állomány 2024.12.31.	Kamatfizetés összege 2024.év
2016.évi beruházási célhitel	2016.07.26	2026.09.30	100 000	19 619	2 374
2018. évi célhitel	2018.10.24	2032.09.30	1 100 000	729 872	71 253
2019. évi célhitel	2019.07.29	2034.09.30	812 786	604 078	58 189
Összesen			2 012 786	1 353 569	131 816

A hitelek 2024-ben esedékes törlesztőrészletét az Önkormányzat határidőben teljesítette a 7. melléklet szerint. A kamatkörnyezet kedvező változása miatt a 2023. évben kamatra kifizetett 261 697 E Ft 2024. évben 131 816 E Ft-ra csökkent.

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének Pápa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.22.) önkormányzati rendelete tartalmazza az egyéb kiadások között a 132 921 000 Ft tartalék előirányzatot, melyhez 2024-ban teljesítési adat nem tartozhat.

A költségvetés végrehajtásáról megállapítható, hogy az Önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények, gazdasági társaságok működése és az önkormányzati feladatellátás biztosított volt, a helyi adók tekintetében folyamatosan az adóbeszedések hatékonyságára törekedtünk.

Bevételi oldalon a közhatalmi bevételek és a felhalmozási bevételek jelentősen alul teljesültek, ezért év közben a likviditás biztosítása miatt szükséges volt a folyószámlahitelkeret használata. Az Önkormányzat a 2024. év gazdálkodása során a pénzügyi egyensúlyt biztosítani tudta.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Meghatározza az önkormányzati rendelet személyi hatályát.

2. §-hoz

Meghatározza az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét, a módosított maradvány összegét, megoszlását.

3. §-hoz

Az Áht. 91. § (2) bekezdése meghatározza, hogy a zárszámadásról szóló rendelet-tervezet előterjesztésekor a Képviselőtestület részére milyen mérlegeket, kimutatásokat kell benyújtani, ezeket a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák.

4.§ és 5. §-hoz

Hatályon kívül helyező és hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

1. melléklethez

Az Önkormányzat intézményeinek bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

2. melléklethez

Az Önkormányzat bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

3. melléklethez

Az Önkormányzat összevont bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

4. melléklethez

Az Önkormányzat intézményeinek kiadási előirányzatát és létszámkeretét, valamint azok teljesítését tartalmazza.

5. melléklethez

Az Önkormányzat működési kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

6. melléklethez

Az Önkormányzat fejlesztési feladatainak előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

7. melléklethez

Az Önkormányzat 2024. évi egyéb feladatok teljesítésének adatait tartalmazza.

8. melléklethez

Az Önkormányzat kiadási előirányzatait és teljesítéseit tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

9. melléklethez

Az Önkormányzat összevont kiadási előirányzatait és teljesítéseit tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

10. melléklet

Az Önkormányzat 2024. évi összevont költségvetési mérlegét tartalmazza.

11. melléklet

Az Önkormányzat önként és kötelezően vállalt, valamint államigazgatási feladatainak kiadási és bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

12. melléklet

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése.

13. melléklet

Az Önkormányzat 2024. évi vagyonmérlegét tartalmazza.

14. melléklet

Az Önkormányzat 2024. évi tárgyi eszközeinek állományát tartalmazza.

15. melléklet

Az Önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő részesedéseit tartalmazza.

16. melléklet

Az Önkormányzat által 2024. évben igénybe vett általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó állami támogatások elszámolását tartalmazza.

17. melléklet

Az Önkormányzat 2024. évi maradvány elszámolását tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai az önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetnek lényeges társadalmi, gazdasági hatása nincs. Költségvetési hatásként jelentkezik, hogy a tervezet meghatározza a 2024. évben teljesített bevételeket és kiadásokat, megállapítja a maradvány összegét.

Környezeti és egészségi következményei:

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező. Megalkotásának elmaradása esetén a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítását az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztik.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek a rendelet-tervezet alkalmazásához szükséges mértékben biztosítottak.

Összeállította: Dr. Nagy Krisztina jegyző
Szalai Krisztina gazdasági osztályvezető
Rádi P.óbert városfejlesztési osztályvezető
Borisz Terézia költségvetési csoportvezető
Dr. Dobó-Kocsis Veronika adóbehajtási csoportvezető
Szekeresné Markolt Zita adóügyi csoportvezető

Pápa, 2025. május 9.




Gróber Attila
polgármester

PÁPA Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Pápa Város Önkormányzatának megbízása alapján sor került az Önkormányzat és költségvetési szervei által elkészített 2024. évi költségvetési beszámoló és a beszámoló alapját képező számviteli nyilvántartások ellenőrzésére. Az ellenőrzés célja, annak megállapítása volt, hogy az Éves költségvetési beszámoló a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.), az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.), illetve az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet előírásainak megfelelően készültek - e.

Az Önkormányzat és költségvetési szervei által 2024. december 31-i fordulónapra elkészített éves költségvetési beszámoló adatainak konszolidálása során elkészített önkormányzati szintű Összevont Önkormányzati Éves költségvetési beszámoló könyvviteli mérlegből, pénzforgalmi jelentésből, előirányzat-maradvány kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll, melyek főbb adatai az alábbiak:

Mérleg	Eszközök és források egyező összege:	34 273 517 621,- Ft
Pénzforgalmi kimutatás	Költségvetési és finanszírozási kiadások	9 177 961 246,- Ft
	Költségvetési és finanszírozási bevételek	9 601 893 538,- Ft
	Alaptevékenység maradványa	423 932 292,- Ft
Eredmény- kimutatás	Mérleg szerinti eredmény	- 648 334 862,- Ft

Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat és költségvetési szervei a 2024. évi költségvetési beszámolókat a hatályos számviteli előírásoknak megfelelően állították össze, a beszámoló adatait a könyvelés adatai megfelelően alátámasztják.

Pápa Város Önkormányzata 2024. évi összevont könyvviteli mérlegében az eszközök és források egyező összege (34 273 518 e Ft) alapján az eszközök állománya 3,2 %-os csökkenést mutat az előző évi állományhoz képest elsősorban a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és a pénzeszközök állományának csökkenésével összefüggésben.

Önkormányzati szinten a költségvetési-, és finanszírozási bevételek illetve kiadások különbségeként meghatározott 2024. évi maradvány összege (423 932 e Ft) 47 %-kal alacsonyabb az előző évi állománynál, mely már nem tartalmaz fel nem használt fejlesztési támogatási pénzeszközöket.

A tárgy évi gazdálkodás eredményeként 2024. évben 648 335 e Ft veszteség keletkezett, melynek következtében az önkormányzat eszközeinek 66 % - t finanszírozta saját forrás a mérleg forduló napján.

Szabályozottság ellenőrzése

Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a Számvitelről szóló 2000. C. törvény (Sztv.) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.) előírásainak megfelelően elkészített szabályzatok - számviteli politika, számlarend, pénzkezelési szabályzat, leltározási szabályzat, értékelési szabályzat - rendelkezésre állnak. Az ellenőrzött költségvetési szervek belső szabályzatainak aktualizálása a jogszabályi-, és a szervezeti változásoknak megfelelően a tárgy év során megtörtént, a szabályzatok a helyi sajátosságokat általában megfelelően tartalmazzák.

Az „új” államháztartási számviteli szabályokat tartalmazó Áhsz.-t és a kapcsolódó NGM rendeleteket a 2014. évi hatályba lépésük óta gyakran módosították, a szabályok nagyon összetettek, bonyolultak, esetenként ellentmondásosak, hiányosak, egyes szakmai kérdésekben nagy jelentőséggel bírnak a Magyar Állam Kincstár iránymutatásai.

Számviteli nyilvántartási rendszer ellenőrzése

Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél az előző években kialakított számviteli nyilvántartási rendszerben a tárgy évben sem történt lényeges változás. 2019. évtől a főkönyvi könyvelés és a

Borsodiné
Kisfaludy Katalin

ELLENŐRI JELENTÉS

2024. évi költségvetési beszámolók ellenőrzése Pápa Város Önkormányzatánál

részletező nyilvántartások (analitikák) egy részének vezetése tekintetében áttértek a központi fejlesztésű ASP integrált gazdálkodási rendszer alkalmazására. Az ASP KASPER rendszerrel történik a főkönyvi könyvelés mellett a kötelezettségvállalások-, és követelések nyilvántartása, házipénztári forgalom bonyolítása és bizonylatolása, a szállítói folyószámlák vezetése, az általános forgalmi adó analitikus nyilvántartása. A gazdálkodási rendszer számlázó moduljának alkalmazása nem kizárólagos, egyes szakági területeken – „külső” szoftvert alkalmaztak - pl. étkezési térítési díjak, szociális ellátási díjak, lakbérek stb. - így módon a követelések előírására a tárgy évben sem egységes rendszerben kerül sor az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél. Az immateriális javak-, és tárgyi eszközök nyilvántartására az ASP KATI, a helyi adók és adókövetelések nyilvántartására az ASP ADÓ szakrendszert alkalmazzák. A központi fejlesztésű szoftver egyes szakrendszerei közt az elektronikus adatátadás lehetősége nem biztosított teljes körűen, a rendszer az elmúlt év során is fejlesztés alatt állt. Összességében megállapítható, hogy a jogszabályi környezet összetettsége és a rugalmatlan, esetenként korszerűtlen központi informatikai rendszerek működési nehézségeinek ellenére 2024. évben sem volt olyan probléma az adatfeldolgozásban, mely a beszámoló megalapozottságát és megbízhatóságát érdemben befolyásolta volna. Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél kialakított számviteli nyilvántartási rendszerből – az adatszolgáltatási-, és beszámolási kötelezettséget megfelelő színvonalon teljesítették.

2024. költségvetési beszámolók ellenőrzése

A költségvetési szervek beszámolási rendszere az államháztartási és számviteli előírások alapján többszintű. A számviteli szabályoknak megfelelően Pápa Város Önkormányzata és költségvetési szervei elkészítették éves költségvetési beszámolóikat (összesen 6 garnitúra) és a mérlegjelentéseket, melyek a Magyar Államkincstár erre a célra kialakított felületén (KGR) határidőben jóváhagyásra kerültek, majd ezek összesítését követően készült el az önkormányzat összevont, konszolidált beszámolója. Pápa Város Önkormányzatának 2024. zárszámadása a költségvetéssel összeegyeztethető módon és tartalommal az éves költségvetési beszámolók adatai alapján – az államháztartási szabályok figyelembe vételével készült. A költségvetési beszámolók ellenőrzésének keretében sor került a könyv szerinti adatok (főkönyv és analitika), továbbá a beszámoló adatainak összevetésére, a mérlegállomány leltárral történő alátámasztásának vizsgálatára.

Tapasztalataim az alábbiakban foglalhatók össze:

- A beszámolók adatai az államháztartási számviteli szabályoknak megfelelően vezetett könyvelés adataival alátámasztottak.
- Az évközi és év végi zárás során elvégzendő egyeztetések megtörténtek, a különböző szintű nyilvántartások között az egyezőség alapvetően biztosított.
- A pénzforgalmi-jelentés az önkormányzat költségvetési rendeletével összhangban tartalmazza az előirányzatokat. A költségvetési kiadásokat és bevételeket az Áhsz. előírásainak megfelelő bevételi és kiadási jogcímek (rovatok), továbbá feladatok (kormányzati funkciók) szerinti bontását a könyvekkel egyezően tartalmazzák a beszámolók.
- A költségvetési maradvány megállapítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.
- Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél nyilvántartott vagyon alakulását bemutató mérlegek az államháztartási számviteli szabályoknak megfelelően készültek. Az eszközök és források forduló napi állományát a nyilvántartásokból készített leltár kimutatásokkal és egyeztető leltárakkal támasztották alá.

Pápa, 2025. május 12.

Borsodiné Kiszaludy Katalin
Borsodiné Kiszaludy Katalin
belső ellenőri regisztráció: 511455