

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2010. december 16-án

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: **2010. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat**

Iktatószám: 5559-6/2010.

Melléklet: 2 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi, Jogi és Ellenőrzési Bizottság	SZMSZ I. sz. melléklet IV/C. pont 14. francia bekezdés
Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság	SZMSZ I. sz. melléklet III/C. pont 4. francia bekezdés

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló 2481 Velence, Tulipán u. 35/B.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2010. (XII.19.) Korm. sz. rendelet 57. § (1) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja.”

Az előző költségvetési rendeletmódosítást követően 119.408,-eFt központosított támogatást (helyi közösségi közlekedési, közoktatási informatikai, nemzetiségi nevelési, esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő, létszámcsökkentési pályázat, prémium évek program, lakossági közműfejlesztési, stb.) állapítottak meg Komló Város Önkormányzat részére, mely összegekkel a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatát módosítani szükséges.

Normatív kötött felhasználású támogatásként 2010. október, november hónapban – közcélú foglalkoztatás támogatására – 52.573,-eFt-ot utaltak számlánkra.

Működési célú támogatásértékű bevételek érkeztek fejezetektől, egyéb szervektől (közfoglalkoztatás szervezők foglalkoztatásának, „Új munkahelyek a sikerért” EKF program támogatása, önkormányzati, kisebbségi önkormányzati választások támogatása, viharok, felhőszakadás miatti kártérítések, stb.)

Ezen változások szintén rendeletmódosítást igényelnek. A fentieket részletesen a 2/a. sz. melléklet tartalmazza.

A GESZ vezetőjétől kérelem érkezett a diákélelem szállításához szükséges gépjármű cseréjéhez. A 8 éves jármű üzemeltetési kiadásai – az elhasználódás következtében – megemelkedtek, ezért szükségessé válik a meglévő értékesítése, illetőleg egy új vásárlása.

Több kereskedés árajánlatai közül a legkedvezőbbet a kaposvári Karg Autó Kft. készítette 4.380.000,-Ft + ÁFA összesen: 5.475.000,-Ft értékben. A meglévő járművet 1.000.000,-Ft + ÁFA értékben beszámítják, a Komló Város Önkormányzat tulajdonát képező Ford Mondeo személygépkocsit 1.050.000,-Ft értékben vásárolják meg a beszámítás érdekében.

A fennmaradó vételár 2.740.000,-Ft + ÁFA, azaz: bruttó 3.425.000,-Ft, amelyet 2011. január 11-ig a 2011. évi költségvetés terhére kell megfinanszírozni.

Ezen előirányzat-javaslat 2010. évre vonatkozóan a költségvetési rendelet tervezeten átvezetésre került. (2/a. sz. melléklet 20. pontja, 2/c. sz. melléklet 9. pontja konkrétan tartalmazza.)

Az 5/2010. (II.26.) sz. rendelet 7. § (25) bekezdésének megfelelően, mivel év közben nem javultak a gazdálkodás feltételei az intézményektől önkormányzati szinten 100 MFt összegű előirányzat-csökkentést kellett végrehajtani. (2/a. sz. melléklet 21. pontja tartalmazza.)

Továbbá az 5/2010. (II. 26.) sz. rendelet 7. § (2) bekezdésének megfelelően: „A normatív állami támogatás évközi elszámolásából adódó lemondási kötelezettség 100 %-a az érintett intézmény költségvetési kiadását csökkenti.”

Fentiek szerint a polgármesteri hivatalnál 500 eFt, a GESZ-nél 610 eFt, a Kökönyösi Oktatási Központnál 36.895 eFt (középfok: 27.033 eFt, komlói intézmények: Gagarin Általános Iskola, Sallai, Körtevényesi Óvodák, Egységes Pedagógiai Szolgálat, EFAMI 3.573 eFt, Magyarszék körzet: Magyarszéki Általános Iskola, Óvoda, Magyarhertelendi Óvoda, Ligeti Óvoda 6.289 eFt) összegű, utóbbi jogcímen elrendelt, előirányzat csökkentésre került sor.

A nagy összegű normatíva csökkenést az ellátotti létszámok, mutatók csökkenése, illetőleg tervezési hiányosságok, pontatlanságok okozták (kedvezményes intézményi étkezők létszámának meghatározása normatíva igénylésnél).

A költségvetés főösszegét nem befolyásoló előirányzat-átcsoportosítási javaslatként szerepel az önkormányzat által folyósított ellátottak előirányzatból, valamint a céltartalékból a közcélú foglalkoztatás támogatásához 5 % saját rész biztosítása, polgármesteri keret, úszásoktatás tényfelhasználásnak megfelelő átcsoportosítása, könyvelési tételek helyesbítése kötelező előirányzatok között.

Az előző képviselő-testületi, településrészi önkormányzati döntéseknek megfelelő rendeletmódosítást igénylő átvezetések, stb.

A fenti változásokat részletesen a 2/b. sz. melléklet mutatja.

A 2/c. sz. melléklet az intézmények bevételi és kiadási előirányzat-módosítási javaslatait tartalmazza.

Magyarszék Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 81/2010. (XI.30.) határozattal döntött arról, hogy a Kökönyösi Oktatási Központ Szakközépiskola társulásában fenntartott Magyarszéki Általános Iskola tagintézményében – a nehéz gazdasági helyzetre tekintettel – egy fő intézményi létszámcsökkentést kezdeményez.

Ezen döntésről a Kökönyösi Oktatási Központ Szakközépiskola főigazgatóját értesítették.

Az egy fő létszámcsökkenés a Kökönyösi Oktatási Központ Szakközépiskola intézménynél a költségvetési rendeletmódosítás tervezet 6. sz. mellékletén átvezetésre került.

A költségvetés összegszerű változásával járó bevételi és kiadási előirányzat-módosítási javaslatot kötelező előirányzatonként, önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményenként, önkormányzati szinten a 2. sz. melléklet mutatja.

A MÁK tájékoztatása alapján a korábbi évek gyakorlatától eltérően nem kerül kiutalásra Karácsony és Szilveszter között a következő évi előleg. Ez annyiban érinti a tárgyévi gazdálkodást, illetve a költségvetés végrehajtását, hogy ezen előleg terhére lehetett sort keríteni a december havi nettó bér rendezésére. A költségvetés állapota, illetve a megszokott forrás hiányában a december havi bér kifizetésére csak fent említett összeg január elejei kiutalását követően tudunk sort keríteni. Ennek megfelelően a Kvr. 5. § (2) szövegét módosítani szükséges.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és az illetékes bizottságok javaslatainak figyelembevételével fogadja el az 1. sz. mellékletként csatolt költségvetési rendeletmódosítási javaslatot.

Komló, 2010. december 9.

Polics József
polgármester

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
 ____/2010. (____) számú

R E N D E L E T E

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 5/2010. (II.26.)
 SZÁMÚ RENDELET (Továbbiakban: Kvr.) M Ó D O S Í T Á S Á R Ó L

Komló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdése, valamint az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdése alapján az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

(1) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (1) bekezdésében meghatározott 2010. évi költségvetés fő előirányzata:

a./ bevétel főösszege:	7.341.875.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	8.550.458.000 Ft-ra
c./ költségvetés hiánya:	1.208.585.000,-Ft-ra
módosul	

(2) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (2) bekezdésében meghatározott felhalmozás és felújítási célú bevételei és kiadásai:

a./ bevétel főösszege:	2.306.956.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	2.306.956.000 Ft-ra
módosul.	

(3) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (3) bekezdésében meghatározott Komló város működési bevételei és kiadásai:

a./ bevétel főösszege:	5.034.917.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	6.243.502.000 Ft-ra
c./ költségvetés működési hiánya:	1.208.585.000 Ft-ra
módosul.	

(4) A Kvr. 3. § (4) bekezdésében meghatározott az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 69. § (1) bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak szerint változnak:

1. személyi jellegű kiadások	2.134.148.000 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok	539.085.000 Ft
3. dologi jellegű kiadások	1.503.803.000 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatása	25.618.000 Ft
5. felhalmozási kiadások	2.143.699.000 Ft
6. speciális támogatások	259.388.000 Ft

7. egyéb kiadások	1.944.717.000 Ft
8. költségvetési létszámkeret	735 főben állapítja meg
9. közfoglalkoztatottak éves létszámát	500 főben állapítja meg.

2. §

- (1) A Kvr. 5. § (2) bekezdésében meghatározott bérfizetés napja: tárgyhót követő 10-ig-re változik.

3. §

- (2) A Kvr. 6. §-ban meghatározott költségvetési tartalék 150.877.000 Ft-ra változik.

Működési általános tartalék:	3.403.000 Ft
- működési céltartalék:	66.187.000 Ft
- fejlesztési céltartalék:	81.287.000 Ft

4. §

Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Komló, 2010. december 16.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester

Köteles és nem köteles feladatok együtt

Költségvetési intézmények 2010. 12. 16. évi előirányzata
(ezer forintban)

6. sz. melléklet

Funkció-csoport	Intézmény megnevezése	Cím sz.	Alcím sz.	Saját bevétel	Engedélyezett létszám	OEP teljesítmény-finanszírozás
	Általános iskolák zeneiskola, óvodák, bócsóde					
F04	Kodály Z.Ének-zenei Ált.Isk.és Óvoda		1	7764	50	
F04	Szilvási Nev-Okt.Közp., Óvoda, Általános Iskola		2	18873	87	
F04	Kenderföldi-Somági Ált.Isk. és Óvoda		3	8600	63	
	Szórakoztató, kulturális tevékenység és szolg.					
F08	Közösségek Háza, Színház-és Hangversenyterem	2		8567	17	
F08	József A.Könyvtár és Múzeális Gyűjtemény	3		6447	10	
F01	GESZ	4		451	24	
	1-4 összesen:			50702	251	0
F04	Kökonyösi Oktatási Központ Szakközépiskola	5		39633	281	
F07	Városgondnokság	6		82256	29	0
F03	Tűzoltóság	7		2040	58	
x	Polgármesteri hivatal	8		96454	116	45055
	1-8 összesen			271085	735	45055

Előirányzat-módosítási javaslat

(bevétel, kiadás emeléssel járó)

(ezer forint)

2010. december 16.

2. sz. melléklet

Intézmény	Pénz- maradvány	Műk.bev.	Átvett pénzeszköz		Felh.és tőkejell.bev.	Finanszí-rozás	Sajátos bevétel	Központo- sított	Norm. állami	Hitel-felvétel	Támog.ért. műk.bev.	Támog.ért. felh.bev.	Összes bevétel
			Műk.	Felhalm.									
Kodály Z. Ének-zenei Ált.Isk.és Óvoda		2 707				- 7 676					322		- 4 647
Szilvási Nev.-Okt.Közp. Bölcsőde, Óvoda és Á.l.		2 802				- 7 404					442		- 4 160
Kenderföldi-Somági Ált. Iskola és Óvoda		1 169				- 1 380					256		45
József A. Városi Könyvt. és Muzeális Gy.						477					26		503
Közösségek Háza, Színház és Hangv.terem		3 608				- 6 615					407		- 2 600
GESZ		28 211			1 250	- 1 019					1 310		29 752
GESZ összesen:	-	38 497	-	-	1 250	- 23 617	-	-	-	-	2 763	-	18 893
Kökönyösi Oktatási Központ		1 098				- 19 355					- 12 553		- 30 810
Városgondnokság						18 727					770		19 497
Tűzoltóság													-
Intézmények össz.:	-	39 595	-	-	1 250	- 24 245	-	-	-	-	- 9 020	-	7 580
Polgármesteri Hivatal		353	2 486		1 050			119 408	- 38 005	- 100 000	6 847	- 24 822	- 32 683
Int.fin.korr.						24 245							24 245
Együtt:	-	39 948	2 486	-	2 300	-	-	119 408	- 38 005	- 100 000	- 2 173	- 24 822	- 858

Előirányzat-módosítási javaslat

(bevétel, kiadás emeléssel járó)

(ezer forint)

2010. december 16.

2. sz. melléklet

Intézmény	Személyi juttatás	M.adót terh.jár.	Dologi kiadás	Pénzeszköz-átadás			Beruházási kiadás	Felújítás	Költségv. tám.	Tartalék	Tám. ért. felh. kiad.	Tám. ért. műk. kiad.	Kölcsön nyújtás	Ellátottak juttatásai	Összes kiadás
				Műk.	Felhalm.	Önk. által foly. ellátás									
Kodály Z. Ének-zenei Ált.Isk.és Óvoda	- 3 365	- 4 687	2 161				1 000							244	- 4 647
Szivasi nev.-Okt.közp. Bölcsöde, Óvoda és Ált. Isk.	- 6 455	- 4 031	4 180				2 000							146	- 4 160
Kenderföldi-Somági Ált. Iskola és Óvoda	- 2 442	- 3 320	4 616				1 000							191	45
József A. városi Könyvt. és Muzeális Gyűjtemény	420	57	26												503
Közösségi Ház, Színház és Hangversenyterem	320	86	- 3 006												- 2 600
GESZ	1 837	387	25 478				2 050								29 752
GESZ összesen:	- 9 685	-11 508	33 455	-	-	-	6 050	-	-	-	-	-	-	581	18 893
Kökonyösi Oktatási Központ	-15 440	- 1 149	-19 615				4 175							1 219	-30 810
Városgondnokság	22 237	1 112	- 5 452					1 600							19 497
Tűzoltóság		- 3 000	3 000												-
Intézmények össz.:	- 2 888	-14 545	11 388	-	-	-	10 225	1 600	-	-	-	-	-	1 800	7 580
Polgármesteri Hivatal	10 990	2 248	-11 094	8 152	-32 974	- 8 973	- 80		-24 245	- 6 201	32 989	- 3 495			-32 683
Int.fin.korr.									24 245						24 245
Együtt:	8 102	-12 297	294	8 152	-32 974	- 8 973	10 145	1 600	-	- 6 201	32 989	- 3 495	-	1 800	- 858

Polgármesteri Hivatal előirányzat módosítási javaslata
kiadás – bevétel emeléssel járó
(ezer Ft)

1. Közcélú foglalkoztatás támogatása (10-11. hó)					
- normatív, kötött felhasználású támogatás					52.573
- önkormányzat által folyósított ellátás					17.912
- személyi juttatás					1.583
- finanszírozási kiadás					33.078
	személyi juttatás	madót terh. jár.	összesen		
GESZ	4.740	639	5.379	5.379.450,-	
Kökönyösi O.K.	4.512	608	5.120	5.120.309,-	
Városgondnokság	21.584	995	22.579	22.578.420,-	
2. Helyi közösségi közlekedési támogatás (07-12. hó)					
- központosított támogatás					7.930
- működési célú pénzeszköz átadás					7.930
3. Közoktatási informatikai fejlesztési támogatás					
- központosított támogatás					8.175
- finanszírozási kiadás					8.175
	beruházási kiadás				
GESZ	4.000				
Kökönyösi O.K.	4.175				
4. Kiegészítő támogatás nemzetiségi nevelési, oktatási feladatokhoz					
- központosított támogatás					54
- finanszírozási kiadás					54
	dologi kiadás				
GESZ	54				
5. Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások					
- központosított támogatás					4.292
- finanszírozási kiadás					4.292
	személyi juttatás	madót terh. járulék	dologi kiadás	összesen	
GESZ			996	996	996.070,-
Kökönyösi O.K.	1.655	446	1.195	3.296	3.295.600,-
6. Új-Tudás- Műveltség program keretében kapott támogatás					
- központosított támogatás					2.046
- finanszírozási kiadás					2.046
	személyi juttatás	madót terh. járulék	dologi kiadás	összesen	
GESZ	614	166		780	779.989,-
Kökönyösi O.K.	636	172	458	1.266	1.266.677,-
7. Létszámcsökkentési pályázat támogatása (II. ütem)					
- központosított támogatás					13.316
- finanszírozási kiadás					13.316
	személyi juttatás	madót terh. járulék	összesen		
Kökönyösi O.K.	10.485	2.831	13.316		

8. Prémiumévek program támogatása (III. negyedév)	
- központosított támogatás	5.676
- finanszírozási kiadás	5.676
	személyi juttatás madót terh. járulék összesen
GESZ	874 236 1.110
Kökönyösi O.K.	3.599 967 4.566
9. Lakossági közműfejlesztési támogatás	
- központosított támogatás	15
- beruházási célú pénzeszköz átadás	15
10. Vis Maior tartalék, védekezési költség előleg	
- központi költségvetésből kapott támogatás	509
- dologi kiadás	509
11. Közfoglalkoztatás-szervezők foglalkoztatásának támogatása (7 fő)	
- működési célú pénzeszköz átvétel	2.486
- személyi juttatás	2.486
12. Új munkahelyek a sikerért EKF program támogatása (2 fő) (09-10. hó)	
- működési célú támogatásértékű bevétel	762
- személyi juttatás	600
- munkaadót terhelő járulékok	162
13. Kisebbségi önkormányzati választások támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.187
- személyi juttatás	1.104
- munkaadót terhelő járulék	83
14. Önkormányzati választások támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	4.217
- személyi juttatás	3.375
- munkaadót terhelő járulék	842
15. 2009. évben közreműködött körzetközponti jegyzők feladataihoz támogatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	172
- működési célú tartalék	172
16. 136/2009. (VI.24.) kormányrendelet alapján krízishelyzetbe került személyek támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	379
- működési célú tartalék	379
17. Polgárvédelem támogatása önkormányzatoktól	
- működési célú támogatásértékű bevétel	130
- dologi kiadás	130
18. Felhőszakadás miatti kárfizetés biztosítótól	
- intézményi működési bevétel	174
- finanszírozási kiadás	174

	dologi kiadás
GESZ	174

19. Viharkár kártérítés biztosítótól				
- intézményi működési bevétel				179
- finanszírozási kiadás				179
	dologi kiadás			
Kökönyösi O.K.	179			
20. Ford Mondeo (IVZ-636) személygépkocsi értékesítése				
- felhalmozási bevétel				1.050
- finanszírozási kiadás				1.050
	beruházási kiadás			
GESZ	1.050			
21. Stabilitási tartalék zárolása				
- működési hitelfelvétel				-100.000
- önkormányzat által folyósított ellátás				-26.800
- dologi kiadás				-10.000
- működési célú támogatásértékű kiadás				-4.000
- finanszírozási kiadás				-59.200
	személyi juttatás	madót terh.	járulék	dologi kiadás
GESZ	-17.400	-9.600		-9.767
Kökönyösi O.K.	-11.539	-3.114		-14.653
Városgondnokság				-7.780
22. Normatív, állami támogatás évközbéli lemondásából eredő csökkenés				
- normatív, állami támogatás				-38.005
- dologi kiadás				-500
- finanszírozási kiadás				-37.505
	személyi juttatás	madót terh.	járulék	dologi kiadás
GESZ		-3.337		2.727
Kökönyösi O.K.	-18.994	-2.417		-15.484
				-36.895

Polgármesteri Hivatal és intézmények közötti,
valamint kötelező előirányzatok közötti
átcsoportosítási javaslat
(ezer Ft)

- | | |
|---|---|
| 1. Közcélú foglalkoztatás támogatása önkormányzat saját része 5% (10-11. hó) | |
| - működési célú tartalék | -2.682 |
| - önkormányzat által folyósított ellátás | -85 |
| - személyi juttatás | 1.842 |
| - munkaadót terhelő járulék | 925 |
| 2. TEUT Komló-Kisbattyáni és Gesztenyési közúthálózat felújításának támogatása | |
| - felújítási célú támogatásértékű bevétel | -24.822 |
| - központi költségvetésből kapott támogatás | 24.822 |
| 3. Egységes Pedagógiai Szakszolgálatnál közösen fenntartott gépjármű fenntartás elszámolása | |
| - dologi kiadás | 17 |
| - finanszírozási kiadás | -17 |
| dologi kiadás | |
| Kökönyösi O.K. | -17 |
| 4. TÁMOP-3.1.4 helyettesítés és útiköltség elszámolás előirányzatának átcsoportosítása | |
| - dologi kiadás | -184 |
| - finanszírozási kiadás | 184 |
| személyi juttatás madót terh.járulék dologi kiadás összesen | |
| Kökönyösi O.K. | 70 5 109 184 |
| 5. Úszásoktatás előirányzatának átcsoportosítása | |
| - dologi kiadás | -325 |
| - finanszírozási kiadás | 325 |
| dologi kiadás | |
| GESZ | 217 |
| Kökönyösi O.K. | 108 |
| 6. Polgármesteri keret előirányzatának átvezetése | |
| - működési célú tartalék | -222 |
| - működési célú pénzeszköz átadás | 222 |
| 7. 80/2008. sz. hat. Dombó-Coop ingatlanvásárlás előirányzatának módosítása ténynek megfelelően | |
| - beruházási kiadás 841403 szakfeladat | -125 |
| - beruházási kiadás 681000 szakfeladat | 125 |
| 8. Fejlesztési célú pénzeszköz átadás Dél-Balaton Sióvölgy önrésze ténynek megfelelően | |
| - beruházási célú pénzeszköz átadás | -28.195 |
| - beruházási célú támogatásértékű kiadás | 28.195 |
| 9. Kisebbségi önkormányzati választások saját forrás előirányzatának átcsoportosítása | |
| - dologi kiadás | -261 |
| - munkaadót terhelő járulék | 187 |
| - dologi kiadás | 74 |

10. Önkormányzati választások saját forrás előirányzatának átcsoportosítása
- | | |
|-----------------------------|--------|
| - dologi kiadás | -1.161 |
| - munkaadót terhelő járulék | 49 |
| - dologi kiadás | 1.112 |
11. 132/2010. (IX.23.) sz. határozat – Attila utca, valamint az Esze Tamás utca csapadékvíz elvezetése
- | | |
|--|------|
| - beruházási kiadás 412000 szakfeladat | -600 |
| - beruházási kiadás 841403 szakfeladat | 600 |
12. 152/2010. (X.28.) sz. határozat – Városgondnokság pótigénye
- | | |
|-----------------------------------|--------|
| - fejlesztési célú tartalék | -1.600 |
| - finanszírozási kiadás | 1.600 |
| Városgondnokság felújítási kiadás | 1.600 |
13. Körtvélyesi Településrészi Önkormányzat 5/2010 sz. határozat alapján 30.000 Ft (sportpályán dróthálóból magasított kerítés elkészítéséhez), 6/2010. sz. határozat alapján 50.000 Ft (Nagyszántó utca mögötti árok felújításához) átcsoportosítása a Városgondnokság részére
- | | |
|-------------------------------|-----|
| - beruházási kiadás | -80 |
| - finanszírozási kiadás | 80 |
| Városgondnokság dologi kiadás | 80 |
14. Hivatásforgalmi kerékpárúthoz önerő biztosítása
- | | |
|--|--------|
| - beruházási célú támogatásértékű kiadás | 4.794 |
| - beruházási célú pénzeszköz átadás | -4.794 |
15. Fogyatékosok nappali ellátásának biztosítása Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött ellátási szerződés alapján (2 fő komlói lakos)
- | | |
|--|------|
| - működési célú támogatásértékű kiadás | 505 |
| - dologi kiadás | -505 |
16. Városgondnokság pótigénye terven felüli kátyúzási feladatok elvégzésére
- | | |
|-------------------------------|--------|
| - működési célú tartalék | -2.000 |
| - finanszírozási kiadás | 2.000 |
| Városgondnokság dologi kiadás | 2.000 |
17. Kifizetett kártérítések (Steiner Zsolt 214.458,-, Kaluzsa Krisztina 15.000,-, Zsiga Lászlóné 18.050,-)
- | | |
|-------------------------------|------|
| - működési célú tartalék | -248 |
| - finanszírozási kiadás | 248 |
| Városgondnokság dologi kiadás | 248 |

Intézmények előirányzat módosítási javaslata
kiadás – bevétel módosítással járó
(ezer Ft)

GESZ

1. Alma juttatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	581
- ellátottak pénzbeli juttatása	581
2. Közhasznú foglalkoztatás támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	938
- személyi juttatás	749
- munkaadót terhelő járulék	189
3. Továbbszámlázott bevétel – kiadás előirányzata	
- intézményi működési bevétel	38.497
- dologi kiadás	38.497
4. K.K.T.Társulás adminisztratív szolgáltatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	937
- személyi juttatás	738
- munkaadót terhelő járulék	199
5. BM-i Német Önkormányzat támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	105
- dologi kiadás	105
6. Magyar Műv. Intézet és Képzőműv. Lekt. Támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	-4
- dologi kiadás	-4
7. APEH SZJA 1%	
- működési célú támogatásértékű bevétel	26
- dologi kiadás	26
8. Komlói Német Kisebbségi Önkormányzat támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	150
- dologi kiadás	150
9. Gépkocsi csere ügylet	
- felhalmozási bevétel	1.250
- dologi kiadás	250
- beruházási kiadás	1.000
10. BM-i Horvát Önkormányzat támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	30
- dologi kiadás	30

Kökönyösi Oktatási Központ

1. Kötelező előirányzatok közötti átcsoportosítás	
- személyi juttatás	-553
- dologi kiadás	553
2. Közhasznú támogatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	-6.801
- személyi juttatás	-5.311
- munkaadót terhelő járulék	-1.490
3. Mánfai tanulók normatíván felüli támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	206
- dologi kiadás	206
4. N.SZ.F.I. Ösztöndíj elszámolás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.083
- dologi kiadás	17
- ellátottak pénzbeli juttatása	1.066
5. Kistérség kiegészítés normatíva növekedés	
- működési célú támogatásértékű támogatás	3.873
- munkaadót terhelő járulék	350
- dologi kiadás	3.523
6. Kistérség kiegészítés normatíva korrekció	
- működési célú támogatásértékű bevétel	-11.837
- dologi kiadás	-11.837
7. Továbbszámlázott bevétel és kiadás előirányzat emelése	
- intézményi működési bevétel	899
- dologi kiadás	899
8. BMÖ Márton napi rendezvény támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	25
- dologi kiadás	25
9. Dalmo Kft. – Almajuttatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	153
- ellátottak pénzbeli juttatása	153
10. Allianz Hungária – Kártérítés	
- intézményi működési bevétel	199
- dologi kiadás	199
11. Települések működési hozzájárulása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	745
- munkaadót terhelő járulék	493
- dologi kiadás	252

Városgondnokság

1. Közhasznú foglalkoztatás támogatása B.M. Munkaügyi Központtól	
- működési célú támogatásértékű bevétel	770
- személyi juttatás	653
- munkaadót terhelő járulék	117

Tűzoltóság

1. Előirányzatok átcsoportosítása	
- munkaadót terhelő járulék	-3.000
- dologi kiadás	3.000

AD-MU
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT

Tisztelt Komló Város Képviselő Testülete!
Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

A Képviselő-testület 2010. december 16-i ülésére készített, költségvetési rendelet-módosító javaslatot áttanulmányoztam.

Az áttanulmányozás során vizsgáltam, hogy a rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelően került-e összeállításra.

A rendeletmódosítás tartalmazza a normatív és kötött támogatások módosulását, az átvett pénzeszközök változását, az intézmények által kezdeményezett előirányzat változtatásokat és belső átcsoportosításokat.

A rendeletmódosítás a működési hiány mértékét (1 308 585 e Ft)
kényszerintézkedésként 100 000 e Ft-al csökkenti 1 208 585 e Ft-ra változtatja.
A költségvetési tartalék összege: 6 201 e Ft-al csökkent

A rendeletmódosítás szakmailag megfelelően előkészített, indokolt, elfogadásra javasoljuk.

Kelt Komló, 2010. 12. 12.

Tisztelettel!

AD-MU
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1022 Budapest, Fehér közút 2-4.
Adószám: 10723438-3-43
1173 1054-29500026

AD-MU Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
MKVK nyilvántartási száma: 000814

Orbán Irén

Orbán Irén
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK igazolvány száma: 001615