

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2011. december 15-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: **2011. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat**

Iktatószám: 6409-5/2011. Melléklet: 3 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 1. sz. melléklet IV/C. 13. pont
Oktatási, kulturális, ifjúsági és sportbizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet III/C. pont 4. pont.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartás működési rendjéről szóló 313/2010. (XII.23.) Korm. sz. rendelettel módosított 292/2009. (XII.19.) Korm. sz. rendelet 67. § (1), (2) bekezdése alapján a képviselő-testület dönt költségvetési rendeletének módosításáról.

Az előző testületi ülést követően bérkompenzáció, helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása, vis maior támogatás, EU-s fejlesztési pályázat saját forrás kiegészítő támogatás került központilag megállapításra, államháztartáson belüli és kívüli működési és felhalmozási bevételek utalása történt, mely változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni.

A normatív hozzájárulás, valamint a normatív kötött felhasználású központi támogatás 2011. évi júliusi pótelőirányzatot és lemondás, valamint az októberi lemondásból adódóan központilag csökkentésre került az előirányzat – óvodai, általános iskolai, középiskolai, alapfokú művészetoktatás, kollégiumi ellátotti létszámok csökkenéséből követően -, mely változásokat szintén át kell vezetni előirányzat-módosításként. Fentieket részletesen a 3/a. sz. melléklet tartalmazza.

A költségvetés főösszegét nem befolyásoló előirányzat-átcsoportosítási javaslatként szerepel céltartalékból: közfoglalkoztatás támogatása önkormányzati saját rész, szakmai informatikai feladatok támogatása normatíva alapján, havi keretből tényfelhasználások megfelelő átcsoportosítások, polgármesteri keret felhasználása, kártérítésekből adódó kifizetések, valamint kötelező előirányzatok közötti átcsoportosítások. Ezen változásokat a 3/b. sz. melléklet tartalmazza.

A 3/c. számú melléklet intézményenként mutatja a bevételi és kiadási előirányzat-változási javaslatokat.

A Kökönyösi Oktatási Központ Szakközépiskola vezetője kérte, hogy az intézmény engedélyezett létszámát 1 fővel csökkentsék. Az intézményen belül a gimnáziumi ellátásnál egy fő pedagógus üres álláshellyel rendelkezik, mely hosszabb ideje nincs betöltve. A létszám-változás a költségvetési rendelet tervezeten átvezetésre került, intézményenként az engedélyezett létszámokat a 2. sz. melléklet mutatja.

A költségvetés összegszerű változásával járó bevételi és kiadási előirányzat-módosítási javaslatot kötelező előirányzatokként, önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményenként önkormányzati szinten a 2. és 3. számú mellékletek tartalmazzák.

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

Jelen előterjesztés egyben a rendelet tervezet indoklásaként is szolgál.

Komló, 2011. december 7.

Polics József
polgármester

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
 ____/2011. (____) számú

R E N D E L E T E

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 8/2011. (II.25.) 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 2011. évi költségvetés fő előirányzata:

a./ bevétel főösszege:	6.434.857.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	7.625.083.000 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege	1.190.226.000 Ft

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

a./ bevétel főösszege:	1.218.542.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	1.218.542.000 Ft-ra
módosul.	

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

a./ bevétel főösszege:	5.216.315.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	6.406.541.000 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege:	1.190.226.000 Ft.

(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	1.891.029.000 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok	487.137.000 Ft
3. dologi jellegű kiadások	1.569.048.000 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatása	26.259.000 Ft
5. felhalmozási kiadások	1.032.346.000 Ft
6. speciális támogatások	181.506.000 Ft

7. egyéb kiadások	2.437.758.000 Ft
8. költségvetési létszámkeret	714 főben állapítja meg
9. közfoglalkoztatottak éves létszámát	932 főben állapítja meg.

2. §

(1) A Kvr. 6. §-ban meghatározott költségvetési tartalék 156.007.000 Ft-ra változik.

- működési céltartalék:	79.151.000 Ft
- működési általános tartalék:	2.160.000 Ft
- fejlesztési céltartalék:	74.696.000 Ft

3. §

Ez a rendelet kihirdetése napját követő napon lép hatályba.

Komló, 2011. december 15.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester

Költségvetési intézmények 2011. évi előirányzata

Köteles és nem köteles feladatok együtt

(ezer forintban)

2. sz. melléklet

Jog- cím- cso- port	Intézmény megnevezése		Jog- cím	Működési kiadás				Működési kiadás összesen	Pénzeszköz-átadás			Beruházás	Felújítás	Hitel, kölcsön	Tartalék(műk., felh.ált.)	Összesen
				Személyi juttatás	Munkaadó- kat terhelő járulék	Dologi kiadás	Ellátot-tak pénzbeni juttatása		Működési (Áht-n kívüli,belüli	Felhalmo- zási(beruh. felúj.)	Társ.,szoc.p. e.jutt.tám.					
Általános iskolák, óvodák, bölcsőde																
	Kodály Z.Ének-zenei Ált.Isk. és Óvoda		1	110011	27308	48727	3142	189188	0	0	0	663	0	0	0	189851
	Szilvási Nev-Okt.Közp., Óvoda, Ált.Isk.		2	192544	48776	79552	3305	324177	67	0	0	832	0	0	0	325076
	Kenderföldi-Somági Ált.Isk.és Óvoda		3	139743	34735	64891	3463	242832	0	0	0	516	0	0	0	243348
Szórakoztató, kulturális tevékenység és szolg.																
	Közösségek Háza, Színház- és Hangversenyerem		4	36927	9141	40865	0	86933	0	0	0	0	0	0	0	86933
	József A.Könyvtár és Múzeális Gyűjtemény		5	20557	5899	12795	0	39251	0	0	0	0	0	0	0	39251
1	GESZ			69155	17452	166465	0	253072	0	0	0	3966	0	0	0	257038
1-4. összesen				568937	143311	413295	9910	1135453	67	0	0	5977	0	0	0	1141497
2	Kökönyösi Okt.Kp.			636817	164152	270453	16349	1087771	5355	10	0	11432	0	0	0	1104568
3	Városgondnokság			96894	19084	226043	0	342021	0	0	0	1334	8000	0	0	351355
4	Tűzoltóság			185149	49098	32016	0	266263	0	0	0	201	0	0	0	266464
5	Polgármesteri hivatal			403232	111492	627241	0	1141965	247180	87053	1007844	792889	14088	1314173	156007	4761199
1-8. összesen				1891029	487137	1569048	26259	3973473	252602	87063	1007844	811833	22088	1314173	156007	7625083

2. sz. melléklet

Jogcím- csoport	Intézmény megnevezése		Jogcím	Saját bevétel	Engedélyezett létszám	OEP teljesítmény- finanszírozás
Általános iskolák, óvodák, bölcsőde						
	Kodály Z.Ének-zenei Ált.Isk.és Óvoda		1	8150	49	
	Szilvási Nev-Okt.Közp., Óvoda, Ált.Isk.		2	18677	82	
	Kenderföldi-Somági Ált.Isk. és Óvoda		3	9334	61	
Szórakoztató, kulturális tevékenység és szolg.						
	Közösségek Háza, Színház-és Hangversenyterem		4	9424	15	
	József A.Könyvtár és Múzeális Gyűjtemény		5	6872	7	
1	GESZ			113952	35	
	1-4 összesen:			166409	249	0
2	Kökönyösi Oktatási Központ			42339	269	
3	Városgondnokság			86330	29	0
4	Tűzoltóság			1754	58	
5	Polgármesteri hivatal			46058	109	46540
	1-8 összesen			342890	714	46540

Előirányzat-módosítási javaslat

(bevétel, kiadás emeléssel járó)

(ezer forint)

2011. december 15.

3. 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.	Hitel törlesztés	Pénzügyi befektetés	Ellátottak juttatásai	Összes kiadás
				Műk.	Felhalm.	Önk.által foly.ellátás										
Kodály Z. Ének-zenei Ált.Isk.és Óvoda	1 946	376	287				663									3 272
Szilvási Név.-Okt.Közp. Bölcsőde, Óvoda és Ált. Isk.	4 509	1 002	594				832								240	7 177
Kenderföldi-Somági Ált. Iskola és Óvoda	2 338	464	671				516								180	4 169
József A. városi Könyvt. és Muzeális Gyűjtemény	528	77														605
Községek Háza, Színház és Helyi Történeti Múzeum	2 645	209	599													3 453
GESZ	928	153	38 097													39 178
GESZ összesen:	12 894	2 281	40 248	-	-	-	2 011	-	-	-	-	-	-		420	57 854
Kökönyösi Oktatási Központ	13 975	3 233	- 1 845				5 069								2 322	22 754
Városgondnokság	1 981	282	58				1 334									3 655
Tűzoltóság	- 9 741	- 4 928	15 000													331
Intézmények össz.:	19 109	868	53 461	-	-	-	8 414	-	-	-	-	-	-		2 742	84 594
Polgármesteri Hivatal	5 466	1 477	- 189	70		3 790		3 986	21 405	- 8 317						27 688
Int.fin.korr.									-21 405							-21 405
Együtt:	24 575	2 345	53 272	70	-	3 790	8 414	3 986	-	- 8 317	-	-	-	-	2 742	90 877

Előirányzat-módosítási javaslat

(bevétel, kiadás emeléssel járó)

(ezer forint)

2011. december 15.

3. 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			50			1 590					1 632		3 272
Szilvási Nev.-Okt.Közp. Bölcsöde, Óvoda és Á.I.						4 379					2 798		7 177
Kenderföldi-Somági Ált. Iskola és Óvoda			105			1 425					2 639		4 169
József A. Városi Könyvt. és Muzeális Gy.						109					496		605
Közösségek Háza, Színház és Hangv.terem						183					3 270		3 453
GESZ		38 097				393					688		39 178
GESZ összesen:	-	38 097	155	-	-	8 079	-	-	-	-	11 523	-	57 854
Kökönyösi Oktatási Központ		57	295			9 331					10 391	2 680	22 754
Városgondnokság						3 655							3 655
Tűzoltóság						340					- 9		331
Intézmények össz.:	-	38 154	450	-	-	21 405	-	-	-	-	21 905	2 680	84 594
Polgármesteri Hivatal			6 541					30 993	- 3 191		16 831	- 23 486	27 688
Int.fin.korr.						- 21 405							- 21 405
Együtt:	-	38 154	6 991	-	-	-	-	30 993	- 3 191	-	38 736	- 20 806	90 877

3/a. számú melléklet

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

1. Bérkompenzáció (08-09-10. hónap)

- egyéb központi támogatás	7.317
- személyi juttatás	598
- munkaadót terhelő járulékok	162
- finanszírozási kiadás	6.557

	személyi juttatás	ma.terh.jár.	összesen
GESZ	2.315	625	2.940
Kökönyösi O.K.	2.477	668	3.145
Városgondnokság	104	28	132
Tűzoltóság	268	72	340

2. Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása – létszámleépítési pályázat

- központosított támogatás	651
- finanszírozási kiadás	651

	személyi juttatás	ma.terh.jár.	összesen
Kökönyösi O.K.	513	138	651

3. Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása – prémiumévek program

- központosított támogatás	8.270
- finanszírozási kiadás	8.270

	személyi juttatás	ma.terh.jár.	összesen
GESZ	1.480	400	1.880
Kökönyösi O.K.	5.033	1.357	6.390

4. Normatív, állami támogatás évközi jelentéséből adódó lemondás, illetve pótigénylés (Júliusi lemondás -10.766.400,- Ft, pótigénylés 16.567.749,- Ft, kiegészítő támogatás: -815.667,- Ft; Októberi lemondás: -8.992.133,- Ft, kiegészítő támogatás: -32.100,-)

- normatív, állami támogatás	-3.191
- kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatok ellátásához	-848
- működési célú tartalék	-4.039

5. Vis maior tartalékból kapott támogatás

- központosított támogatás	3.986
- felújítási kiadás	3.986

6. EU-s fejlesztési pályázat saját forrás kiegészítő támogatása – EKF- DDOP-4.1.1/D

- központosított támogatás	2.802
- fejlesztési célú tartalék	2.802

7. EKF-DDOP-4.1.1/D pályázat támogatása

- beruházási célú támogatásértékű bevétel	329
- fejlesztési célú tartalék	329

8. Ülnöki díj térítése a Bíróságtól	
- működési célú támogatásértékű bevétel	15
- személyi juttatás	12
- munkaadót terhelő járulékok	3
9. Munkaügyi Központtól bértámogatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.755
- személyi juttatás	1.382
- munkaadót terhelő járulékok	373
10. Új munkahelyek a sikerért! (EKF program) támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	762
- személyi juttatás	600
- munkaadót terhelő járulékok	162
11. ÁROP-1.A.2/A pályázat támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.933
- működési célú tartalék	1.933
12. Demokrácia műhely pályázat támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	600
- dologi kiadás	600
13. Szociális földmunka program támogatása (12 fő 10 hó)	
- működési célú támogatásértékű bevétel	534
- finanszírozási kiadás	534
	személyi juttatás ma.terh.jár. Összesen
Városgondnokság	470 64 534
14. Közfoglalkoztatás-szervezők foglalkoztatásának támogatása (I. és II. negyedév)	
- működési célú pénzeszköztérítés	3.540
- személyi juttatás	2.787
- munkaadót terhelő járulékok	753
15. VG Zrt-től hulladékszállítási díj támogatása	
- működési célú pénzeszköztérítés	3.001
- önkormányzat által folyósított ellátások	3.001
16. Normatíva lemondás - Magyarszék Község Önkormányzata	
- működési célú támogatásértékű bevétel	-471
- finanszírozási kiadás	-471
	dologi kiadás. beruh.kiadás m.c té.bev b.c.té.bev. Összesen
Kökönyösi O.K.	188 10 659 10 -471
17. Kökönyösi Oktatási Központ korrekciója az önkormányzatokkal	
- működési célú támogatásértékű bevétel	-3.297
- finanszírozási kiadás	-3.297
	dologi kiadás
Kökönyösi O.K.	-3.297

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

- | | |
|--|--|
| 1. Közfoglalkoztatás támogatása – önkormányzati saját rész 5, 10 % (08-09-10. hónap) | |
| - működési célú tartalék | -3.147 |
| - önkormányzat által folyósított ellátás | 789 |
| - személyi juttatás | 87 |
| - munkaadót terhelő járulékok | 24 |
| - finanszírozási kiadás | 2.247 |
| | személyi juttatás ma.terh.jár. Összesen |
| GESZ | 377 52 429 |
| Kökönyösi O.K. | 195 26 221 |
| Városgondnokság | 1407 190 1.597 |
| 2. Úszásoktatás támogatása | |
| - dologi kiadás | -645 |
| - finanszírozási kiadás | 645 |
| | dologi kiadás |
| GESZ | 342 |
| Kökönyösi O.K. | 303 |
| 3. Szakmai informatikai feladatok támogatása normatíva alapján | |
| - fejlesztési célú tartalék | -4.400 |
| - finanszírozási kiadás | 4.400 |
| | beruházási kiadás |
| GESZ | 2.011 |
| Kökönyösi O.K. | 2.389 |
| 4. Havarria keret előirányzatának átcsoportosítása | |
| - fejlesztési célú tartalék | -477 |
| - finanszírozási kiadás | 477 |
| | dologi kiadás |
| GESZ | 477 |
| 5. Polgármesteri keret előirányzatának átcsoportosítása | |
| - működési célú tartalék | -70 |
| - működési célú pénzeszközáradás | 70 |
| 6. DDOP-2009.3.1.1 Polgármesteri Hivatal akadálymentesítés támogatása | |
| - beruházási célú támogatásértékű bevétel | -18.335 |
| 412000 szakfeladat | |
| - beruházási célú támogatásértékű bevétel | 18.335 |
| 841126 szakfeladat. | |
| 7. ÁROP-1.A.2/A pályázat támogatása | |
| - beruházási célú támogatásértékű bevétel | -15.000 |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | 15.000 |

- | | | |
|--|---------------|--------|
| 8. EU-s fejlesztési pályázat saját forrás kiegészítő támogatása – EKF-DDOP-4.1.1/D | | |
| - beruházási célú támogatásértékű bevétel | | -6.703 |
| - központosított támogatás | | 6.703 |
| 9. EU-s fejlesztési pályázat saját forrás kiegészítő támogatása –DDOP-3.1.2/2F | | |
| - beruházási célú támogatásértékű bevétel | | -2.112 |
| - központosított támogatás | | 2.112 |
| 10. Mecsekjánosi Településrészi Önkormányzattól átcsoportosítás Városgondnoksághoz járda javításra | | |
| - dologi kiadás | | -144 |
| - finanszírozási kiadás | | 144 |
| | dologi kiadás | |
| Városgondnokság | 144 | |
| 11. Kifizetett kártérítések Városgondnokság részére (Letört faág miatt: Daum Zsolt 70e Ft, kaszálás miatt: Eckhardt Roland 25e Ft, Erős hajnalka 38e Ft, elesett: Gutai Lajosné 20e Ft, Réder Józsefné 1.095.230 Ft) | | |
| - működési célú tartalék | | -1.248 |
| - finanszírozási kiadás | | 1.248 |
| | dologi kiadás | |
| Városgondnokság | 1.248 | |

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

GESZ

1. Továbbszámlázott bevétel-kiadás előírása	
- intézményi működési bevétel	38.097
-dologi kiadás	38.097
2. Hosszú távú közfoglalkoztatás támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	3.097
- személyi juttatás	2.730
- munkaadót terhelő járulékok	367
3. Egyéb közfoglalkoztatás támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.342
- személyi juttatás	1.126
- munkaadót terhelő járulékok	216
4. Egyéb közfoglalkoztatás támogatása (mentor)	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.901
- személyi juttatás	1.518
- munkaadót terhelő járulékok	383
5. Rövid távú közfoglalkoztatás támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.950
- személyi juttatás	1.718
- munkaadót terhelő járulékok	232
6. Komlói Gyermek és Ifjúsági Alapítvány támogatása (németországi nyelvgyak.)	
- működési célú pénzeszközzátvétel	105
- dologi kiadás	105
7. Komlói Gyermek és Ifjúsági Alapítvány támogatása (úszásoktatás)	
- működési célú pénzeszközzátvétel	50
- dologi kiadás	50
8. TÁMOP támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	2.235
- személyi juttatás	1.630
- munkaadót terhelő járulékok	6
- dologi kiadás	599
9. BM-i Német Önkormányzat támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	143
- dologi kiadás	143

10. Komlói Német Kisebbségi Önkormányzat támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	435
- dologi kiadás	435
11. Almajuttatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	420
- ellátottak pénzbeli juttatása	420

Kökönyösi Oktatási Központ

1. Egyéb közfoglalkoztatás támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	3.282
- személyi juttatás	2.608
- munkaadót terhelő járulékok	674
2. Hosszú távú közfoglalkoztatás támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.310
- személyi juttatás	1.154
- munkaadót terhelő járulékok	156
3. Rövid távú közfoglalkoztatás támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.805
- személyi juttatás	1.591
- munkaadót terhelő járulékok	214
4. N.SZ.F.I. – szakiskolai ösztöndíj	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.957
- ellátottak pénzbeli juttatása	1.957
5. Pannon Szakképzés Szerv. Társ. Támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	470
- beruházási célú támogatásértékű bevétel	2.670
- dologi kiadás	470
- beruházási kiadás	2.670
6. Almajuttatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	365
- ellátottak pénzbeli juttatása	365
7. Mánfa Község Önkormányzata Iskolai normatíván felüli támogatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	119
- dologi kiadás	119
8. Önkormányzatok működési hozzájárulása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	354
- személyi juttatás	354
9. Komlói Gyermek és Ifjúsági Alapítvány támogatása	
- működési célú pénzeszköztámvétel	295
- dologi kiadás	295

10. Komlói Német Kisebbségi Önkormányzat támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	50
- személyi juttatás	50
11. BM-i Német Kisebbségi Önkormányzat – Márton nap	
- működési célú támogatásértékű bevétel	20
- dologi kiadás	20
12. Saját intézményi bevételi többlet	
- intézményi működési bevétel	57
- dologi kiadás	57

Városgondnokság

1. Kiadások közötti belső átcsoportosítás	
- dologi kiadás	-1.334
- beruházási kiadás	1.334

Tűzoltóság

1. OKF támogatásának visszautalása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	-9
- személyi juttatás	-9
2. Átcsoportosítás	
- dologi kiadás	15.000
- személyi juttatás	-10.000
- munkaadót terhelő járulékok	-5.000

AD-MŰ

KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

ENGEDÉLY SZÁM: 000814

ORBÁN IRÉN

BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ

ENGEDÉLY SZÁM: 001615

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Komló Város Közgylése

részére az

Önkormányzat 2011.12.15.-i költségvetési rendeletmódosításáról

Elvégeztük Komló Város Önkormányzata 2011.12.15.-i költségvetési rendeletmódosítás tervezetének vizsgálatát.

A költségvetés előterjesztése a Polgármester, a költségvetési rendelettervezet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A mi feladtunk a költségvetési rendeletmódosítás tervezetének véleményezése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján hajtottuk végre. A standardok értelmében a költségvetés véleményezése során meg kell győződnünk arról, hogy a költségvetési rendelet módosítási tervezete nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magába foglalja a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát.

A rendeletmódosítás tervezete megfelel a jogszabályoknak.

A rendeletmódosítás szerint a bevételi előirányzat összege 6 434 857 e Ft-ra, a kiadási előirányzat összege 7 625 083 e Ft-ra változik. A hiány összege : 1 190 226 e Ft változatlan maradt.

A rendeletmódosításban részletesen bemutatásra kerültek a tárgyévi előirányzatok, a javasolt módosítások, az átcsoportosítások. A rendeletmódosítással a bevételi és kiadási előirányzatok egyaránt 90 877 e Ft növekedtek.

Véleményünk szerint a 8/2011. (II.25.) számú költségvetési rendelet módosításának rendelettervezete összhangban van a jogszabályi előírásokkal. Nem jutott a tudomásunkra/nem merült fel olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát érintené. A rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2011-12-13


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

AD - MŰ
Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT.
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4,
Adószám: 10703436 - 3-43
Eszaki: 11731063 - 29900026


Orbán Irén
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK ig.sz.: 001615

Tárgy: 2011. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester szóbeli előterjesztése és a pénzügyi, jogi és ellenőrzési bizottság javaslatainak figyelembevételével – a 2011. évi költségvetés működési előirányzatai előirányzat-maradványainak saját hatáskörben történő átcsoportosítása tárgyában az alábbi határozatot hozza:

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2011. évi költségvetésben elfogadott működési előirányzatok maradványainak a terhére 2011. december 31-ig 15.000.000,-Ft keretösszeg erejéig utólagos beszámolási kötelezettség mellett átcsoportosításokat hajtson végre.

Határidő: értelem szerint, illetve
beszámolás tekintetében a soron következő
költségvetési rendeletmódosításkor

Felelős: Polics József polgármester

Komló, 2011. december 15.

Polics József
polgármester