

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2012. október 25-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: **2012. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat**

Iktatószám: 6698-4/2012. 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. 4. pont

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1), (4) bekezdése alapján a képviselő-testület dönt a költségvetési rendeletmódosításokról.

A 2012. szeptember 25-i ülést követően működési célú támogatásértékű bevételek érkeztek számlánkra – Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatásra, önkormányzatoktól szerverközpont működtetésének támogatására, mely összegekkel a bevételi és kiadási előirányzat módosítása szükséges.

Neckartenzlingen testvérvárosunkból 424.000,-Ft működési célú támogatás érkezett, mely összeggel a nemzetközi kapcsolatok szakfeladat bevételi és kiadási előirányzatát kell módosítani.

A telefondíjak továbbszámolásával kapcsolatban a tényleges bevételi többletnek megfelelően - ugyanazon összeggel – a bevételi és kiadási előirányzat felemelése szükséges.

A fenti változásokat részletesen a 3/c. sz. melléklet tartalmazza.

Az elmúlt testületi ülésen az iskola és óvoda titkárok álláshelyei a GESZ-ből átcsoportosításra kerültek az általános iskolákhoz, illetve a városi óvodához.

A létszám adatokhoz kapcsolódó személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadási előirányzatok intézmények közötti átcsoportosítása – a 2012. szeptember 30-i (I-III. negyedévi) ténykiadásoknak megfelelően – jelen rendeletmódosítással szükséges.

A jogszabályváltozásoknak megfelelően 2012-től elkülönül az önkormányzat, valamint a polgármesteri hivatal költségvetése

A költségvetések készítésekor az egyes szakfeladatok kiadási előirányzatainak tervezésénél nem minden esetben volt ismert az egyes kiadások tényleges felmerülési helye.

Év közben már a megfelelő szakfeladatokon és főkönyvi számlákon történt a könyvelés, ezért a tényleges kiadásoknak megfelelően a polgármesteri hivatal és az önkormányzat szakfeladatai, kiemelt előirányzatai között átcsoportosítás szükséges.

I-III. negyedév viszonylatában vizsgálatra került a reprezentációra jóváhagyott előirányzatok felhasználása a Komlói Napok, külföldi testvérvárosi kapcsolatok, polgármesteri reprezentáció, egyéb reprezentáció tekintetében.

Az önkormányzatnál a 841112 „Önkormányzati jogalkotás” szakfeladaton belül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással, a polgármesteri hivatalnál a 841126 „Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége” szakfeladatról az önkormányzat ugyanezen szakfeladatára történő átcsoportosítással kerül rendezésre. A Komlói Napok keretgazdánál pedig a 842155 „Önkormányzatok m.n.s. nemzetközi kapcsolatai” szakfeladatról, valamint a 841192 „Kiemelt (állami és) önkormányzati rendezvények” szakfeladatról előirányzat átcsoportosítás szükséges.

Az önkormányzat és intézmények közötti, valamint a kötelező előirányzatok közötti átcsoportosítási javaslatot a 3/b. sz. melléklet tartalmazza.

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

A Szilvási Általános Iskola vezetője kérte, hogy az intézmény engedélyezett létszámát két fővel (1 fő pedagógus, 1 fő takarítónő) csökkentsék. Indoka a feladatsökkenés (ellátottak létszáma csökkent.). A fenti két érintett nyugdíjba vonult.

A fenti változást a költségvetési rendelet tervezet 2. sz. melléklete tartalmazza.

A költségvetés összegszerű változásával járó bevételi és kiadási előirányzat-módosítási javaslatot kötelező előirányzatonként, önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményenként önkormányzati bontásban a 2. és 3. sz. melléklet tartalmazza.

A mellékelt rendeletmódosítás során a költségvetés hiánya nem változik.

Jelen előterjesztés egyben a rendelet tervezet indokolásaként is szolgál.

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

Komló, 2012. október 17.

Polics József
polgármester

**KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
_____/2012. (_____) önkormányzati
R E N D E L E T E**

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 3/2012. (III.8.)
SZÁMÚ RENDELET (a továbbiakban: Kvr.) M Ó D O S Í T Á S Á R Ó L

Komló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdése, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25. §-a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-a alapján az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

(1) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (1) bekezdésében meghatározott 2012. évi költségvetés fő előirányzata:

a./ bevétel főösszege:	5.893.248.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	6.938.699.000 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege	1.045.451.000 Ft

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

a./ bevétel főösszege:	1.093.183.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	1.093.183.000 Ft-ra
módosul.	

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

a./ bevétel főösszege:	4.800.065.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	5.845.516.000 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege:	1.045.451.000 Ft.

(4) A Kvr. 3. § (4) bekezdésében meghatározott az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény . 23. §-ban előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak szerint változnak:

1. személyi jellegű kiadások	1.819.544.000 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok	465.092.000 Ft
3. dologi jellegű kiadások	1.425.371.000 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatása	24.310.000 Ft
5. felhalmozási kiadások	926.817.000 Ft

6. speciális támogatások	126.180.000 Ft
7. egyéb kiadások	2.151.385.000 Ft
8. költségvetési létszámkeret	616 főben állapítja meg
9. közfoglalkoztatottak éves létszámát	779 főben állapítja meg.

2. §

Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2012. október 25.

dr. Vaskó Ernő
címetes főjegyző

Polics József
polgármester

Köteles és nem köteles feladatok együtt Komló Város Önkormányzat és intézményei 2012. évi előirányzata

(ezer forintban)

2. sz. melléklet

Jog-cím-csoport	Intézmény megnevezése	Cím	Alcím	Működési kiadás				Működési kiadás összesen	Pénzeszköz-átadás			Beruházás	Felújítás	Hitel, kölcsön	Tartalék(műk., felh. ált.)	Összesen	
				Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulék és szoc. H.j.adó	Dologi kiadás	Ellátot-tak pénzbeni juttatása		Működési (Áht n kívüli, belüli)	Felhalmozási(beruh. felúj.)	Társ., szoc. p.e.jutt.tám.						
Általános iskolák, óvodák, bölcsőde																	
	Kodály Z.Ének-zenei Általános Iskola	1	1	74312	19516	28160	578	122566	1612	0	0	0	0	0	0	0	124178
	Szilvási Általános Iskola		2	158263	41300	68963	3033	271559	70	0	0	0	0	0	0	0	271629
	Kenderföld-Somági Általános Iskola		3	119319	30795	54533	3192	207839	69	0	0	0	0	0	0	0	207908
	Komló Város Óvoda		4	69344	18200	41671		129215		0	0	0	0	0	0	0	129215
Szórakoztató, kulturális tevékenység és szolg.																	
	Közösségek Háza, Színház-és Hangversenyterem	2		32913	8328	39528	0	80769	12	0	0	0	0	0	0	0	80781
	József A.Könyvtár és Múzeális Gyűjtemény	3		18368	5211	12553	0	36132	19	0	0	0	0	0	0	0	36151
1	GESZ	4		87413	22068	108646	0	218127	4315	0	0	0	0	0	0	0	222442
	1-4. összesen			559932	145418	354054	6803	1066207	6097	0	0	0	0	0	0	0	1072304
2	Kökönyösi Okt.Kp.	5		631344	165433	248452	17507	1062736	3006	0	2233	7871	0	0	0	0	1075846
3	Városgondnokság	6		238268	38557	291119	0	567944	0	0	0	35991	8000	0	0	0	611935
5	Polgármesteri hivatal	7		348317	95140	192717	0	636174	0	0	0	51773	0	2451	0	0	690398
	Intézmények össz.:			1777861	444548	1086342	24310	3333061	9103	0	2233	95635	8000	2451	0	0	3450483
6	Önkormányzat	8		41683	20544	339029	0	401256	161402	30189	931271	653357	14139	1059059	237543	0	3488216
	Önkormányzat együtt:			1819544	465092	1425371	24310	3734317	170505	30189	933504	748992	22139	1061510	237543	0	6938699

Jogcím-csoport	Intézmény megnevezése	Cím	Alcím	Működési bevételek	Önkormányzat sajátos bevételei	OEP teljesítmény-finanszírozás	Engedélyezett létszám	Közfoglalkoztatottak létszáma
Általános iskolák, óvodák								
	Kodály Z.Ének-zenei Általános Iskola	1	1	7013	0		0	
	Szilvási Általános Iskola		2	15516	0		56	
	Kenderföld-Somági Általános Iskola		3	7125	0		36	
	Komló Város Óvoda		3	8701	0		69	
Szórakoztató, kulturális tevékenység és szolg.								
	Közösségek Háza, Színház-és Hangversenyterem	2		10062	0		15	
	József A.Könyvtár és Múzeális Gyűjtemény	3		7026	0		7	
1	GESZ	4		102019	0		25	
	1-4 összesen:			157462	0	0	208	0
2	Kökönyösi Oktatási Központ	5		37738	0		267	
3	Városgondnokság	6		84276	0	0	29	
5	Polgármesteri hivatal	7		25839	0	43793	95	
	Intézmények összesen:			305315	0	43793	599	0
6	Önkormányzat	8		20691	1506468	0	17	
	Önkormányzat együtt:			326006	1506468	43793	616	0

Előirányzat-módosítási javaslat

(bevétel, kiadás emeléssel járó)

(ezer forint)

2012. október 25.

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.									
GESZ						- 2 841							- 2 841
Kenderföldi-Somági Ált. Iskola						310							310
Kodály Z. Ének-zenei Ált.Isk.													-
Szilvási Ált.Isk.						995							995
Komló Város Óvoda						607							607
József A. Városi Könyvt. és Muzeális Gy.													-
Közösségek Háza, Színház és Hangv.terem													-
Kökönyösi Oktatási Központ						929							929
Városgondnokság													-
Polgármesteri Hivatal						- 22 273							- 22 273
Intézmények össz.:	-	-	-	-	-	- 22 273	-	-	-	-	-	-	- 22 273
Önkormányzat		660	424								2 506		3 590
Int.fin.korr.						22 273							22 273
Együtt:	-	660	424	-	-	-	-	-	-	-	2 506	-	3 590

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

1. Munkaügyi Központ bér és járulék támogatása				
- működési célú támogatásértékű bevétel				901
- finanszírozási kiadás				901
	PMH	személyi juttatás	adóter. jár.	összesen
		709	192	901
2. ASP központ, szerverközpont támogatása				
- működési célú támogatásértékű bevétel				1.605
- dologi kiadás				1.605
3. Neckartenzlingeni támogatás				
- működési célú pénzeszközátvétel				424
- dologi kiadás				334
- munkaadót terhelő járulékok				90
4. Továbbszámlázott bevétel-kiadás				
- intézményi működési bevétel				660
- dologi kiadás				660

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

1. GESZ állományából kikerülő ügyintézők						
- finanszírozási kiadás						0
	személyi juttatás	madót t.jár.	dologi kiadás	összesen		
GESZ	-2.140	-577	-124	-2.841		
Kföld	234	62	14	310		
Szilvás	751	203	41	995		
Óvoda	456	123	28	607		
KÖOK	699	189	41	929		
2. 841126 szakfeladat előirányzatának rendezése						
- személyi juttatás						100
- munkaadót terhelő járulékok						14
- dologi kiadás						23.060
- finanszírozási kiadás						-23.174
	személyi juttatás	madót .t.jár.	dologi kiadás	összesen		
PMH	-100	-13	-23.061	-23.174		
3. Reprezentáció előirányzata						
- dologi kiadás		841112 szakfeladat				-1.003
- munkaadót terhelő járulékok		841112 szakfeladat				-271
- dologi kiadás		841126 szakfeladat				1.003
- munkaadót terhelő járulékok		841126 szakfeladat				271
4. Kamatkiadások előirányzat						
- dologi kiadás		841906 szakfeladat				-157.209
- dologi kiadás		841126 szakfeladat				157.209
5. Komlói Napok előirányzata						
- dologi kiadás		842155 szakfeladat				-563
- dologi kiadás		841192 szakfeladat	Önkormányzat kg.			-500
- dologi kiadás		841192 szakfeladat	Komlói Napok kg.			870
- munkaadót terhelő járulékok		841192 szakfeladat	Komlói Napok kg.			193

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

Kökönyösi Oktatási Központ

- | | |
|-------------------------------|-----|
| 1. Helyesbítés | |
| - munkaadót terhelő járulékok | -29 |
| - dologi kiadás | 29 |

ADSMU

KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT

Tisztelt Komló Város Képviselő Testülete!
Tisztelt Pénzügyi, Jogi és Ellenőrzési Bizottság!

A Képviselő-testület 2012. október 25-i ülésére készített, költségvetési rendelet-módosító javaslatnak a jogszabályi előírásoknak való megfelelését megvizsgáltuk.

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai a működési célra kapott támogatásokkal növekedtek.

A módosításban rendezésre került a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat szakfeladatainak és költségvetésének a jogszabályváltozásnak megfelelő szétválasztása

Az előirányzat módosításokkal a bevételi és kiadási előirányzatok ugyanazon összeggel növekedtek.

A költségvetés hitellel rendezhető hiánya nem változott.

A rendeletmódosítással a 2012 évi :

Bevételek főösszege:	5 893 248 e Ft
Kiadások főösszege:	6 938 699 e Ft
Hiány:	1 045 451 e Ft

Véleményünk szerint Komló Város 2012 évi költségvetésének tervezett 2012. október 25.-i módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően került összeállításra.


A rendeletmódosítást elfogadásra javasoljuk.

Kelt Komló, 2012-10-24

Tisztelettel

AD - M Ű
Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT.
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.
Adószám: 10704436-3-02
Szám: 11391465-29900020

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


Orbán Irén
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK igazolvány száma: 001615