

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2012. november 29-én

tartandó ülésére

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

Iktatószám: 6698-5/2012.

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 rendelet módosításáról.

A 2012. október 25-i ülést követően az önkormányzat részére bérkompenzáció (VIII., IX. havi), helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása (létszámcsökkentési pályázati támogatás, prémiumévek program III. negyedévi visszaigénylése), esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások, vis maior támogatás került központilag megállapításra, államháztartáson kívülről beruházási célú támogatások utalása történt, mely változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni.

Az előző testületi ülés döntéseinek megfelelően felhalmozási, intézményi működési bevételi, s ezzel összhangban kiadási előirányzat-változások a rendeletmódosítás tervezetén átvezetésre kerültek.

A normatív állami hozzájárulás július havi pótigény, lemondás, átadás, valamint az októberi lemondásból adódó változások bevételi és kiadási előirányzat-módosítást igényelnek. Fenti változásokat a 3/a. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

A képviselő-testület a 138/2012. (X.15.) sz. határozat 2. pontjában döntött a stabilitási tartalék teljes körű zárolásáról.

Ennek megfelelően felülvizsgálatra kerültek az intézményi költségvetések és a kiadási előirányzatok csökkentésére tett javaslatot az intézményvezetőkkel egyeztetjük.

A GESZ intézményi költségvetéséből 33.850 eFt (Kodály Z. Általános Iskola költségvetéséből 5,1 MFt-ból a 3,4 MFt időarányos rész a szeptember 25-i ülésen már zárolásra került), a KÖÖK-on belül a komlói intézményeknél 18.690 eFt, a polgármesteri hivatalnál 5.927 eFt, az önkormányzatnál 25.913 eFt összegű csökkentés szerepel a rendeletmódosítási javaslatban. Ezen összegek megegyeznek a stabilitási tartalék eredeti összegével.

A Városgondnokság vezetője írásos kérelmet nyújtott be a zárolás csökkentése érdekében. Az intézmény idén plusz feladatként megkapta a balatonlellei üdülő üzemeltetését és fenntartását. A bevételek és kiadások várható eltérése az év végéig meghaladja az 1 MFt-ot. Javaslom a képviselő-testületnek, hogy a Városgondnokság 10.520 eFt összegű stabilitási tartalékát 1.200 eFt összeggel csökkentve 9.320 eFt-ban fogadja el, s ezen összeggel kerüljön csökkentésre az intézmény kiadási előirányzata.

Összességében az intézményi stabilitási tartalékból így 93.700 eFt a rendeletmódosítási tervezeten átvezetett megtakarítás, mely a működési hiány összegét csökkenti.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ordas Miklós, a KBSK képviselőjében jelezte, hogy fennálló tartozásaik, illetve azon belül köztartozásaik veszélyeztetik a rendelkezésre álló társasági adó keret lehívását és ezen keresztül az egyesület működését. Javaslom, hogy a probléma megoldása érdekében a képviselő-testület nyújtson az egyesületnek még tárgyévben 5,2 MFt többlet működési támogatást.

A fenti határozat 3. pontja – a tárgyévi hiánycélhoz (800 MFt) – további intézkedéseket ír elő, melyet ezen rendeletmódosításba be kell építeni.

Felülvizsgáltuk a helyi adóbevételi előirányzat teljesítését. A tényleges bevételi többlet figyelembevételével az alábbi adónemeknél bevételi előirányzat-emelést javaslok:

- építményadó	33.200 eFt
- telekadó	19.000 eFt
- magánszemélyek kommunális adója	5.000 eFt
Összesen:	57.200 eFt

Az emelés eredményeként a helyi adó többletbevételéből 52.000 eFt-tal csökkenti a hiány összegét, illetve fedezetet nyújt a KBSK 5,2 MFt-os többlet támogatására.

Az előző rendeletmódosításokból adódóan a működési hiány több lépcsőben 1.045.451 eFt-ra csökkent. Az fentiek alapján a 93.700 eFt stabilitási zárolás és az 52.000 eFt helyi adó bevételi többlet összegével ez 899.751 eFt-ra csökken.

A 138/2012. (X.25.) sz. határozat 1. pontjában a képviselő-testület döntése: „... az önkormányzat által benyújtott II. forduló ÖNHKI-s támogatási igény eredményeképpen beérkező bevételt teljes összegében, de legfeljebb 100 MFt erejéig a hitelkeret előtörlesztésére fordítja. Tudomásul veszi, hogy az előtörlesztéssel párhuzamosan a hitelkeret költségvetési hiány, egyező mértékben csökken.”

Ez azt jelenti, hogy egy 100 MFt-os további ÖNHKI-s támogatás esetén 800 MFt alá csökkenhet a hiány.

A tárgyévi hiánycélhoz kapcsolódó intézményi kiadási előirányzatok csökkentésére, bevételi többletekből adódó költségvetési hiány csökkentésére tett előirányzat-módosítási javaslatot részletesen a 3/a. sz. melléklet 7. pontja, valamint a 3/b. sz. melléklet 2. pontja tartalmazza.

A költségvetés főösszegét nem befolyásoló előirányzat-átcsoportosítási javaslatként szerepel a testületi döntéseknek megfelelő működési, felhalmozási céltartalékból konkrét feladatokra történő átcsoportosítási, valamint a kötelező előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslata. Részleteseiben a 3/b. sz. melléklet 1-15. pontjai tartalmazzák.

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

A Városgondnokság vezetője írásban jelezte, hogy a Start-munka mintaprogram projektjei november végével, illetve december végével befejeződnek. A jövő évi Start-programok a tervek szerint 2013. március 1-nyel fognak elindulni.

A kieső időszakra átmeneti foglalkoztatás jóváhagyását javaslom az alábbiak szerint:

Időszak	Létszám	Napi munkaidő	Önrész	
			(bérek és járulékok összesen) mértéke	összege
2012.XII.1-2013.I. 31.	50 fő	6 óra	10 %	622 eFt
2012.XII.1-2013.I. 31.	20 fő	6 óra	20 %	489 eFt
2012.XII.1-2013.II.28.	200 fő	6 óra	10 %	3.750 eFt
2012. I. 1-2013. II.28.	150 fő	6 óra	10 %	1.868 eFt

A bérek és azok járulékeinak kifizetéséhez szükséges önrész összesen 6.729 eFt, mely a 2013. évi költségvetést terheli.

Likviditási szempontból nézve azonban a decemberi közfoglalkoztatottak heti bérének kifizetéséhez 3 részletben összesen kb. 14.000 eFt-ra lesz szükség. Ez a Városgondnokságnál és az önkormányzatnál előirányzat-túllépés engedélyezését igényli.

A fentiekén túl az átmeneti közfoglalkoztatás dologi kiadásai összesen 4.400 eFt-ot tesznek ki, 1.000 eFt a 2012. évi, 3.400 eFt pedig a 2013. évi költségvetést fogja terhelni.

A fentiek alapján javaslom a képviselő-testületnek, hogy a Városgondnokság intézmény részére 2012. évre 1 Mft dologi kiadási előirányzatot, 2013. évre 6.729 eFt személyi juttatás és annak járulékainak, valamint 3.400 eFt dologi előirányzatot biztosítani az átmeneti közfoglalkoztatás önrészehez.

A 2012. évet terhelő 1 Mft dologi előirányzat a rendeletmódosítás tervezetbe beépítésre került.

Mind az így kibővülő közcélú foglalkoztatás, mind a külön előterjesztés keretében tárgyalt társulási munkaszervezeti feladatok polgármesteri hivatalhoz történő átvétele maga után vonja költségvetési rendeletünk átmeneti gazdálkodásra vonatkozó rendelkezéseinek módosítását, kiegészítését.

Jelen előterjesztés egyben a rendelet tervezet indoklásaként is szolgál.

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

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, a bizottságok javaslatainak figyelembevételével – az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület hozzájárul, hogy a Városgondnokság – átmeneti foglalkoztatás bővítése céljából – pályázatot nyújtson be az alábbiak szerint:

Időszak	Létszám	Napi munkaidő	Önrész	
			(bérek és járulékok összesen) mértéke	összege
2012.XII.1-2013.I. 31.	50 fő	6 óra	10 %	622 eFt
2012.XII.1-2013.I. 31.	20 fő	6 óra	20 %	489 eFt
2012.XII.1-2013.II.28.	200 fő	6 óra	10 %	3.750 eFt
2012. I. 1-2013. II.28.	150 fő	6 óra	10 %	1.868 eFt

A bér és járulékok kifizetéséhez szükséges 6.729 eFt önrészt a 2013. évi költségvetés terhére biztosítja, a dologi kiadásokhoz szükséges 4.400 eFt-ből 3.400 eFt önrészt a 2013. évi költségvetés terhére 1.000 eFt-ot a 2012. évre a közfoglalkoztatás önkormányzati saját rész céltartalékból biztosítja.

2. A december havi heti bérkifizetéshez kapcsolódó finanszírozás túllépést a képviselő-testület jóváhagyja, fedezeteként a rendelkezésre álló folyó likvid eszközöket jelöli meg.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Polics József polgármester

Komló, 2012. november 22.

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 Magyarország helyi önkormányzatairól 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:	6.060.906.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	6.960.657.000 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege	899.751.000 Ft

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

a./ bevétel főösszege:	1.101.048.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	1.101.048.000 Ft-ra
módosul.	

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

a./ bevétel főösszege:	4.959.858.000 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	5.859.609.000 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege:	899.751.000 Ft.

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

1. személyi jellegű kiadások	1.847.405.000 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok	468.069.000 Ft
3. dologi jellegű kiadások	1.442.046.000 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatása	28.106.000 Ft
5. felhalmozási kiadások	962.758.000 Ft
6. speciális támogatások	131.380.000 Ft
7. egyéb kiadások	2.080.893.000 Ft
8. költségvetési létszámkeret	616 főben állapítja meg
9. közfoglalkoztatottak éves létszámát	779 főben állapítja meg.

2. §

- (1) A Kvr. 6. §-ban meghatározott költségvetési tartalék 192.944.000 Ft-ra változik.
- | | |
|--------------------------------|----------------|
| - működési céltartalék | 132.385.000 Ft |
| - működési általános tartalék: | 10.078.000 Ft |
| - fejlesztési céltartalék: | 50.481.000 Ft. |

3. §

- (1) A Kvr. 9. § (1) bekezdése az alábbiak szerint kiegészül:

A képviselő-testület előzőeken felül felhatalmazza a polgármestert a Start-munkaprogram 2013. január és február hónapokra áthúzódó kiadásainak, illetve a társulás munkaszervezeti feladatainak átvételéhez kapcsolódó működési többlet kiadások teljesítésére.

4. §

Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2012. november 29.

dr. Vaskó Ernő
címetes főjegyző

Polics József
polgármester

Költségvetési intézmények 2012. évi előirányzata

Köteles és nem köteles feladatok együtt

(ezer forintban)

2. sz. melléklet

Jog-cím-csoport	Intézmény megnevezése	Cím	Alcím	Működési kiadás				Működési kiadás összesen	Pénzeszköz-átadás			Beruházás, pü-i befektetés	Felújítás	Hitel, kölcsön	Tartalék(műk., felh.ált.)	Összesen	
				Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulék	Dologi kiadás	Ellátot-tak pénzbni juttatása		Működési (Áht-n kívüli, belüli)	Felhalmozási(beruh. felúj.)	Társ.,szoc.p. e.jutt.tám.						
Általános iskolák, óvodák, bölcsőde																	
	Kodály Z.Ének-zenei Ált.Isk. és Óvoda	1	1	74312	19516	28160	578	122566	1612	0	0	0	0	0	0	0	124178
	Szilvási Nev-Okt.Közp., Óvoda, Ált.Isk.		2	155663	41378	64881	3162	265084	70	0	0	388	0	0	0	0	265542
	Kenderföldi-Somági Ált.Isk.és Óvoda		3	120677	31010	51578	3274	206539	69	0	0	264	0	0	0	0	206872
	Komló Város Óvoda		4	70534	18522	30551		119607	0	0	0	500	0	0	0	0	120107
Szórakoztató, kulturális tevékenység és szolg.																	
	Közösségek Háza, Színház-és Hangversenyterem	2		38323	9906	42149		90378	12	0	0	1216	0	0	0	0	91606
	József A.Könyvtár és Múzeális Gyűjtemény	3		18922	5345	15777		40044	19	0	0	1143	0	0	0	0	41206
1	GESZ	4		84317	21062	143540		248919	4315	0	0	801	0	0	0	0	254035
	1-4. összesen			562748	146739	376636	7014	1093137	6097	0	0	4312	0	0	0	0	1103546
2	Kökönyösi Okt.Kp.	5		620891	162584	248562	21092	1053129	3026		2233	8901	0	0	0	0	1067289
3	Városgondnokság	6		278681	44068	283238		605987	0	0	0	35991	8000	0	0	0	649978
4	Polgármesteri hivatal	7		343402	94128	192717		630247	0	0	0	55173	0	2451	0	0	687871
	Intézmények összesen:			1805722	447519	1101153	28106	3382500	9123	0	2233	104377	8000	2451	0	0	3508684
5	Önkormányzat	8		41683	20550	340893	0	403126	166602	30689	905358	779853	37388	936013	192944	0	3451973
	Önkormányzat együtt:			1847405	468069	1442046	28106	3785626	175725	30689	907591	884230	45388	938464	192944	0	6960657

2. sz. melléklet

Jogcím-csoport	Intézmény megnevezése	Cím	Alcím	Működési bevétel	Önkormányzat sajátos bevételei	OEP teljesítmény-finanszírozás	Engedélyezett létszám	Közfoglalkoztatottak létszáma
Általános iskolák, óvodák, bölcsőde								
	Kodály Z.Ének-zenei Ált.Isk.és Óvoda	1	1	7013			0	
	Szilvási Nev-Okt.Közp., Óvoda, Ált.Isk.		2	15516			56	
	Kenderföldi-Somági Ált.Isk. és Óvoda		3	7125			36	
	Komló Város Óvoda		4	8701			69	
Szórakoztató, kulturális tevékenység és szolg.								
	Közösségek Háza, Színház-és Hangversenyterem	2		10062			15	
	József A.Könyvtár és Múzeális Gyűjtemény	3		7026			7	
1	GESZ	4		137173			25	33
	1-4 összesen:			192616		0	208	33
2	Kökönyösi Oktatási Központ	5		37738			267	21
3	Városgondnokság	6		84276		0	29	724
4	Polgármesteri hivatal	7		25839			95	1
	Intézmények összesen:			340469		0	599	779
5	Önkormányzat	8		26010	1558468	43793	17	0
	Önkormányzat együtt:			366479	1558468	43793	616	779

Előirányzat-módosítási javaslat

(bevétel, kiadás emeléssel járó)

(ezer forint)

2012. november 29.

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	Kölcsön nyújtás	Ellátottak juttatásai	Összes kiadás
				Műk.	Felhalm.	Önk.által foly.ellátás										
GESZ	- 3 096	- 1 006	34 894				801									31 593
Kenderföldi-Somági Ált. Iskola	1 358	215	- 2 955				264								82	- 1 036
Kodály Z. Ének-zenei Ált.Isk.																-
Szilvási Ált.Isk.	- 2 600	78	- 4 082				388								129	- 6 087
Komló Város Óvoda	1 190	322	- 11 120				500									- 9 108
József A. Városi Könyvt. és Muzeális Gy.	554	134	3 224				1 143									5 055
Közösségek Háza, Színház és Hangv.terem	5 410	1 578	2 621				1 216									10 825
Kökönyösi Oktatási Központ	- 10 453	- 2 849	110				1 030					20			3 585	- 8 557
Városgondnokság	40 413	5 511	- 7 881													38 043
Polgármesteri Hivatal	- 4 915	- 1 012					3 400									- 2 527
Intézmények össz.:	27 861	2 971	14 811	-	-	-	8 742	-	-	-	-	20	-	-	3 796	58 201
Önkormányzat		6	1 864	5 200	500	-25 913	3 450	23 249	-50 340	-44 599						-86 583
Int.fin.korr.									50 340							50 340
Együtt:	27 861	2 977	16 675	5 200	500	-25 913	12 192	23 249	-	-44 599	-	20	-	-	3 796	21 958

Előirányzat-módosítási javaslat

(bevétel, kiadás emeléssel járó)

(ezer forint)

2012. november 29.

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		35 154				- 4 871					509	801	31 593
Kenderföldi-Somági Ált. Iskola						- 2 135					1 099		- 1 036
Kodály Z. Ének-zenei Ált.Isk.						-							-
Szilvási Ált.Isk.						- 6 846					759		- 6 087
Komló Város Óvoda						- 9 137					29		- 9 108
József A. Városi Könyvt. és Muzeális Gy.						- 196					5 251		5 055
Közösségek Háza, Színház és Hangv.terem						- 2 284					11 893	1 216	10 825
Kökönyösi Oktatási Központ						- 14 988					6 431		- 8 557
Városgondnokság						- 7 356					45 399		38 043
Polgármesteri Hivatal						- 2 527							- 2 527
Intézmények össz.:	-	35 154	-	-	-	- 50 340	-	-	-	-	71 370	2 017	58 201
Önkormányzat		5 319		508	1 179		57 200	22 036	- 24 348	- 145 700	- 2 777		- 86 583
Int.fin.korr.						50 340							50 340
Együtt:	-	40 473	-	508	1 179	-	57 200	22 036	- 24 348	- 145 700	68 593	2 017	21 958

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

1. Bérkompenzáció (08-09.havi)						
- központi költségvetésből kapott támogatás						11.175
- finanszírozási kiadás						11.175
	személyi juttatás	madót .t.jár.	összesen			
GESZ	699	188	887			
Kenderföld	555	151	706			
Szilvás	928	251	1.179			
Óvoda	1.190	322	1.512			
Könyvtár	74	20	94			
KH	200	53	253			
KÖOK	4.740	1.279	6.019			
Gondnokság	414	111	525			
2. Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó támogatás – létszámcsökkentési pályázat						
- központi költségvetésből kapott támogatás						1.638
- finanszírozási kiadás						1.638
	személyi juttatás	madót .t.jár.	összesen			
KÖOK	1.290	348	1.638			
3. Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó támogatás – prémiumévek program						
- központi költségvetésből kapott támogatás						3.750
- finanszírozási kiadás						3.750
	személyi juttatás	madót .t.jár.	összesen			
KÖOK	2.953	797	3.750			
4. Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások						
- központi költségvetésből kapott támogatás						1.915
- finanszírozási kiadás						1.915
	személyi juttatás	madót .t.jár.	dologi kiadás	m.c.té.kiadás	összesen	
Kenderföld			570		570	
Szilvás			495		495	
Óvoda			85		85	
KÖOK	587	158		20	765	
5. Vis maior támogatás (2010. évi károk támogatása)						
- központi költségvetésből kapott támogatás						781
- fejlesztési célú tartalék						781

6. Normatív, állami hozzájárulás – áprilisi lemondás, július havi pótigény, lemondás, átadás (Egyháznak Kodály Z.Ált.Isk.)				
a., Pótigény				
- normatív, állami hozzájárulás				14.867
- működési célú tartalék				14.867
b., Lemondás				
- normatív, állami hozzájárulás				-18.181
- működési célú tartalék				-8.681
- finanszírozási kiadás				-9.500
	személyi juttatás	madót .t.jár.	összesen	
KÖOK	-7.481	-2.019	-9.500	
c., Átadás				
- normatív, állami hozzájárulás				-21.034
- működési célú tartalék				-21.034
7. 138/2012.(X.15.) sz. határozat 2. sz. pontja: Stabilitási tartalék zárolása				
- hitel felvétel				-93.700
- önkormányzat által folyósított ellátás				-25.913
- finanszírozási kiadás				-67.787
	személyi juttatás	madót .t.jár.	dologi kiadás	összesen
GESZ	-4.329	-1.169		-5.498
Kenderföld			-3.675	-3.675
Szilvás	-4.000	-301	-4.607	-8.908
Óvoda			-11.539	-11.539
Könyvtár	-1.128	-305		-1.433
KH			-2.797	-2.797
KÖOK	-14.716	-3.974		-18.690
Gondnokság			-9.320	-9.320
PMH	-4.915	-1.012		-5.927
8. Neckartenzlingeni támogatás Mecsekjánosi Óvoda részére				
- beruházási célú pénzeszközátvétel				508
- fejlesztési célú tartalék				8
- finanszírozási kiadás				500
	beruházási kiadás			
Óvoda	500			
9. 128/2012. (IX.25.) sz. határozat alapján– Flóra u. 6. lakótelek vásárlása				
- felhalmozási bevétel				1.179
- beruházási kiadás				1.179
10. 143/2012. (IX.25.) sz. határozat alapján – Carboker Kft. tulajdonában lévő 2413/28 hrsz. út tulajdonjogának megszerzése				
- intézményi működési bevétel				5.269
- beruházási kiadás				5.269
11. 4/2012.(VI.19.) MJRÖ. sz. határozat alapján				
- intézményi működési bevétel				50
- munkaadót terhelő járulékok				6
- dologi kiadás				44

12. KBSK támogatása	
- önkormányzatok sajátos működési bevételei	5.200
- működési célú pénzeszközátadás	5.200

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

- | | | |
|--|--------------------|---------|
| 1. Bérkompenzáció (2012.08-09.hó) Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal, Kodály Z. Általános Iskola része | | |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | | -2.777 |
| - központi költségvetésből kapott támogatás | | 2.777 |
| 2. Helyi adó bevételi előirányzat felemelése bevételi többletből – működési hitelfelvételi előirányzat (hiány) csökkentése | | |
| - önkormányzatok sajátos működési bevételei | | 52.000 |
| - hitelfelvétel | | -52.000 |
| 3. Szennyvíz főgyűjtő csatorna kiváltása, havária munkák | | |
| - fejlesztési célú tartalék | | -20.711 |
| - felújítási kiadás | | 20.711 |
| 4. Városi általános fejlesztési tartalék előirányzata | | |
| - fejlesztési célú tartalék | | -908 |
| - dologi kiadás | | 70 |
| - beruházási kiadás | | 533 |
| - finanszírozási kiadás | | 305 |
| | dologi kiadás | |
| Óvoda | 305 | |
| GESZ | -260 | |
| KH | 260 | |
| 5. Tervezési keret előirányzata | | |
| - beruházási kiadás | 412000 szakfeladat | -723 |
| - beruházási kiadás | 421100 szakfeladat | 690 |
| - dologi kiadás | | 33 |
| 6. 124/2012. (IX.25.) sz. határozat – Turisztikai attrakciófejlesztés DDOP-2.1.1/AB-12 tárgyú 90/2012 (VI.21.) sz. határozat módosítása | | |
| - beruházási kiadás | 412000 szakfeladat | -1.143 |
| - finanszírozási kiadás | | 1.143 |
| | beruházási kiadás | |
| Könyvtár | 1.143 | |
| 7. 134/2012. (X.25.) sz. határozat 2. pontja – Polgármesteri Hivatal mélyföldszintjén lévő ebédlő és egyéb helyiségek szociális iroda céljából történő átalakítása | | |
| - fejlesztési célú tartalék | | -3.000 |
| - felújítási kiadás | | -400 |
| - finanszírozási kiadás | | 3.400 |
| | beruházási kiadás | |
| PMH | 3.400 | |

8. 142/2012.(X.25.) sz. határozat – költségvetési rendelet fejlesztési célú előirányzatának módosítása: Pécsi út járdáinak részleges felújítása
- | | | |
|-----------------------------|--------------------|--------|
| - beruházási kiadás | 412000 szakfeladat | -2.000 |
| - felújítási kiadás | 841403 szakfeladat | -3.000 |
| - fejlesztési célú tartalék | | -938 |
| - felújítási kiadás | 421100 szakfeladat | 5.938 |
9. 144/2012. (X.25.) sz. határozat – Petken-Menyhárt Kft. munkahely-teremtési támogatása
- | | | |
|------------------------------------|--|------|
| - működési célú tartalék | | -500 |
| - beruházási célú pénzeszközátadás | | 500 |
10. 153/2012.(X.25.) sz. határozat - Turisztikai attrakciófejlesztés DDOP-2.1.1/AB-12 – Turisztikai célú kerékpárút kialakítása – 3. pontja: projekt előkészítési munkára – a pályázat sikertelensége esetén – 254 e Ft forrás biztosítása
- | | | |
|-----------------------------|--|------|
| - beruházási kiadás | | -254 |
| - fejlesztési célú tartalék | | 254 |
11. Ifjúság-egészségügyi gondozás előirányzat átesoportosítása
- | | | |
|---------------------|--|------|
| - beruházási kiadás | | -101 |
| - dologi kiadás | | 101 |
12. Szakmai tanügyigazgatási, informatikai feladatok támogatása normatíva alapján
- | | | |
|-----------------------------|-------------------|--------|
| - fejlesztési célú tartalék | | -3.562 |
| - dologi kiadás | | 1.880 |
| - finanszírozási kiadás | | 1.682 |
| | beruházási kiadás | |
| Kenderföld | 264 | |
| Szilvás | 388 | |
| KÖOK | 1.030 | |
13. Városgondnokság által kifizetett kártérítések (Elesett: Gyárgyán Lajosné 25e Ft, autóra faág zuhant: Tóbel Tímea 150e Ft)
- | | | |
|--------------------------|---------------|------|
| - működési célú tartalék | | -175 |
| - finanszírozási kiadás | | 175 |
| | dologi kiadás | |
| Gondnokság | 175 | |
14. Átmeneti – 2012. december, 2013. január, február hónapokra – foglalkoztatás pályázati önerőből 2012. évet terhelő dologi előirányzat
- | | | |
|--------------------------|---------------|--------|
| - működési célú tartalék | | -1.000 |
| - finanszírozási kiadás | | 1.000 |
| | dologi kiadás | |
| Gondnokság | 1.000 | |
15. 6/2012.(X.8.) sz. Sikondai Településrészi Önkormányzat – Cinege köz közvilágítási rendszer karbantartására támogatás – Városgondnokság részére működési finanszírozás
- | | | |
|-------------------------|---------------|------|
| - dologi kiadás | | -264 |
| - finanszírozási kiadás | | 264 |
| | dologi kiadás | |
| Gondnokság | 264 | |

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

Polgármesteri Hivatal

1. Szakfeladatok közötti előirányzat átcsoportosítás		
- dologi kiadás	841126 szakfeladat	-685
- dologi kiadás	841112 szakfeladat	81
- dologi kiadás	841192 szakfeladat	572
- dologi kiadás	841403 szakfeladat	32
- munkaadót terhelő járulékok	841126 szakfeladat	-155
- munkaadót terhelő járulékok	841192 szakfeladat	155

GESZ

1. Továbbszámlázott bevétel – kiadás előirányzata		
- intézményi működési bevételek		35.154
- dologi kiadás		35.154
2. Hosszú távú közfoglalkoztatott támogatása		
- működési célú támogatásértékű bevétel		1.215
- személyi juttatás		1.070
- munkaadót terhelő járulékok		145
3. KKTC Társulás adminisztrációs szolgáltatás átcsoportosítása		
- működési célú támogatásértékű bevétel		-801
- beruházási célú támogatásértékű bevétel		801
- személyi juttatás		-631
- munkaadót terhelő járulékok		-170
- beruházási kiadás		801
4. BM Kormányhivatal támogatása		
- működési célú támogatásértékű bevétel		95
- személyi juttatás		95

Kenderföld-Somági Általános Iskola

1. Almajuttatás		
- működési célú támogatásértékű bevétel		82
- ellátottak pénzbeli juttatása		82
2. Egyéb közfoglalkoztatott – mentor támogatása		
- működési célú támogatásértékű bevétel		300
- személyi juttatás		236
- munkaadót terhelő járulékok		64

- | | |
|---|-----|
| 3. Útravaló ösztöndíj | |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | 567 |
| - személyi juttatás | 567 |
| 4. Komlói Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatása | |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | 150 |
| - dologi kiadás | 150 |

Szilvási Általános Iskola

- | | |
|---|-----|
| 1. Almajuttatás | |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | 129 |
| - ellátottak pénzbeli juttatása | 129 |
| 2. B.M. Német Önkormányzat támogatása | |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | 30 |
| - dologi kiadás | 30 |
| 3. Egyéb közfoglalkoztatott – mentor támogatása | |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | 600 |
| - személyi juttatás | 472 |
| - munkaadót terhelő járulékok | 128 |

Komló Városi Óvoda

- | | |
|---|----|
| 1. B.M. Német Önkormányzat támogatása | |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | 29 |
| - dologi kiadás | 29 |

József Attila Városi Könyvtár és Múzeális Gyűjtemény

- | | |
|---|-------|
| 1. TÁMOP-3.2.13-12/1-2012-0172 Könyvvilág csoda pályázat támogatása | |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | 5.251 |
| - személyi juttatás | 1.608 |
| - munkaadót terhelő járulékok | 419 |
| - dologi kiadás | 3.224 |

Közösségek Háza

- | | |
|--|-------|
| 1. TÁMOP-3.2.13-12/1-2012-0023 Garabonciások pályázat támogatása | |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | 5.374 |
| - beruházási célú támogatásértékű bevétel | 300 |
| - személyi juttatás | 3.010 |
| - munkaadót terhelő járulékok | 425 |
| - dologi kiadás | 1.939 |
| - beruházási kiadás | 300 |
| 2. Nemzeti Kulturális Alap rendezvény lebonyolítás | |
| - működési célú támogatásértékű bevétel | 300 |
| - dologi kiadás | 300 |

3. TÁMOP-3.23/A-11/1-2012-0070 Ötletház pályázat támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	6.219
- beruházási célú támogatásértékű bevétel	916
- személyi juttatás	2.200
- munkaadót terhelő járulékok	1.100
- dologi kiadás	2.919
- beruházási kiadás	916

Kökönyösi Oktatási Központ

1. Hosszú távú közfoglalkoztatott támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.141
- személyi juttatás	898
- munkaadót terhelő járulékok	243
2. Nemzeti Munkaügyi Hivatal - ösztöndíj	
- működési célú támogatásértékű bevétel	3.409
- ellátottak pénzbeli juttatása	3.409
3. Iskola alma támogatás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	176
- ellátottak pénzbeli juttatása	176
4. Mánfa Község Önkormányzata iskolai normatíván felüli támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	100
- dologi kiadás	100
5. Útravaló ösztöndíj	
- működési célú támogatásértékű bevétel	230
- személyi juttatás	230
6. Útravaló ösztöndíj visszautalás	
- működési célú támogatásértékű bevétel	-132
- személyi juttatás	-132
7. Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	10
- dologi kiadás	10
8. Egyéb közfoglalkoztatott – mentor támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	1.497
- személyi juttatás	1.178
- munkaadót terhelő járulékok	319

Városgondnokság

1. Hosszú távú közfoglalkoztatás (2012.08-09. hó) támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	825
- személyi juttatás	727
- munkaadót terhelő járulékok	98
2. Kistérségi startmunka mintaprogram támogatása	
- működési célú támogatásértékű bevétel	44.574
- személyi juttatás	39.272
- munkaadót terhelő járulékok	5.302

A D S M Ő
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
 ENGEDÉLY SZÁM: 000814
ORBÁN IRÉN
 BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ
 ENGEDÉLY SZÁM: 001615

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Komló Város Képviselőtestülete
 részére az
Önkormányzat 2012.11.29.-i költségvetési rendeletmódosításáról

Véleményezésre kézhez kaptuk Komló Város Önkormányzata Képviselőtestületének 2012.november 29.-i ülésére beterjesztett 2012. évi költségvetési rendeletének módosításáról szóló előterjesztést. A rendeletmódosítás véleményezésére a megbízási szerződésünk alapján az éves könyvvizsgálói tevékenység részeként kerül sor.

Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV törvény 34 §.a rendelkezik a helyi önkormányzatok költségvetési rendeletében szereplő előirányzatok módosításáról, szükségességéről, lehetőségéről.

A helyi önkormányzatokról szóló törvény szerint az Önkormányzat meghatározza, rendeletben állapítja meg költségvetését, amelyet testületi döntéssel meg is változtathat.

A rendelkezésünkre bocsátott rendelet-tervezetben az Önkormányzat 2012. évi módosított bevételi előirányzata 6 060 906 e Ft-ra emelkedik.

Ezt a helyi adóbevételek előirányzathoz képest magasabb teljesülése teszi lehetővé 57 200 e Ft értékben.

Az előirányzat módosítás javaslatot tartalmaz az intézményvezetőkkel történt egyeztetések alapján a kiadási előirányzatok 93 700 e Ft-os csökkentésére.

A rendelet-tervezet kiadási előirányzat növelést két esetben engedélyez, a KBSK. 5 200 e Ft többlettámogatását és a Városgondnokságnál az átmeneti közfoglalkoztatás 2012 évet terhelő dologi kiadásaira 1 000 e Ft-ot.

A bevétel növekedés és a kiadáscsökkentés eredményeként a hitellel finanszírozandó 2012 évi hiány így 899 751 e Ft-ra csökken.

Az Önkormányzat deklarált célja 2012 évben a hiány 800 000 e Ft alá történő csökkentése. Ez abban az esetben lesz lehetséges, ha a beadott II. forduló ÖNHKI-s pályázat kedvező elbírálása esetén az önkormányzat 100 000 e Ft-ot megközelítő összegű támogatást kap. A képviselőtestület már meghozott döntése alapján az ÖNHKI-s támogatást az önkormányzat hitel visszafizetésére, a hiány csökkentésére fogja fordítani.

A rendeletmódosításban szereplő

bevételi előirányzat összege 6.060.906 e Ft.
a kiadási előirányzat összege 6.960.657 e Ft.
a hiány összege 899.751 e Ft.

Véleményünk szerint a 3/2012. (III.08.) számú 2012 költségvetési rendeletének 2012.11.29-i módosításáról szóló 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 rendelet-tervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2011-11-25

AD - M Ű
Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT.
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.
Adószám: 10103136-3-45
Salgó 10741063 - 29900020

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


Orbán Irén
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK ig.sz.: 001615