

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2013. április 24-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2012. évi zárszámadási rendelet tervezet

Iktatószám: 5649/2013.

Melléklet: 19 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. 8. pont
Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet III/C. pont 5. pontja

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Komló Város Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásáról készült szöveges értékelést az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. 91. § (1), (2) bekezdése alapján az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé:

I. Önkormányzat feladatellátás általános értékelése:

Komló Város Önkormányzat 2012. évi pénzügyi tervét a 3/2012. (III.8.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá 1.352.569 eFt működési hiánnyal.

A jóváhagyott költségvetés módosítására hat alkalommal került sor az elmúlt évben. Az év végéig a hiány összege 92.885 eFt-ra csökkent, mely fedezetéül rövid lejáratú rulírozó működési hitel szolgált.

2012. évben – az előző évhez hasonlóan – a takarékos gazdálkodás volt jellemző. A költségvetés tervezése 5 %-os interkalárával (bérhiánnyal) történt.

A 100.000 eFt stabilitási tartalékból az év végén - az intézmények, polgármesteri hivatal, önkormányzat költségvetéséből - 93.700 eFt zárolásra került, javítva a költségvetés egyenlegét.

A 2012. évi költségvetés végrehajtásához, a működési hiány csökkentéséhez nagyban hozzájárult az ÖNHIKI I. ütemű 123.718 eFt, II. ütemű 365.000 eFt támogatása terhére év végén 200.000 eFt rulírozó működési hitel visszafizetésre került, mely az évközi működési kiadások megelőlegezésére szolgált. Ugyancsak ezek az elnyert támogatások tették lehetővé, hogy az évközi kiadások teljesítése érdekében igénybe vett folyószámla-hitel teljes egészében visszafizetésre került.

A fentiekén kívül a helyi adók, gépjárműadó, bírság, pótlék bevételek, egyéb bevételi többletek előző évi pénzmaradvány igénybevétele, valamint a kiadási előirányzatok megtakarításából adódó előirányzat csökkentések, átcsoportosítások járultak hozzá a hiány csökkentéséhez.

II. Bevételi források és azok teljesítése:

Eredeti bevételi előirányzat:	6.315.476 eFt
Módosított bevételi előirányzat:	6.451.583 eFt
Teljesítés:	6.188.779 eFt
Teljesítés %-a:	85,93
Ebből finanszírozási bevétel	92.885 eFt

1. Intézményi működési bevételeknél 96,76 %-os a bevételi terv teljesítése

A működési bevételeken belül többlet jelentkezik az áfa visszatérítéseknél, egyéb sajátos bevételeknél, alkalmazottak térítési díja bevételnél, kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa bevételeinél.

Bevételi kiesés jelentkezik a közhatalmi bevételeknél, működési célú hozam- és kamatbevételeknél. Ez utóbbi oka a lekötött betétek összegének, illetve a betéti kamatszintnek a csökkenése.

2. Önkormányzat sajátos bevételei:

a./ Helyi adó:

Az 550.000 eFt eredeti bevételi előirányzattal szemben 669.526 eFt a tényleges teljesítés, (121,73 %) 119.526 eFt a többletbevétel összege.

Adónemenkénti teljesítés az alábbi:

Megnevezés	Eredeti bevételi előirányzat	Módosított	Teljesítés	
			eFt (eredetihez viszonyítva)	%
építményadó	105.000	141.386	141.386	134,65
telekadó	5.500	26.119	26.119	474,89
magánszemélyek komm.adója	105.000	119.037	119.037	113,37
idegenforgalmi adó tartózkodás után	4.500	5.473	5.473	121,62
iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	330.000	377.511	377.511	114,40
Helyi adó összesen:	550.000	669.526	669.526	121,73

Pótlékok, bírságok címén az 5.000 eFt bevételi előirányzattal szemben 7.665 eFt a teljesítés, (153,3 %).

b./ Átengedett központi adók:

A személyi jövedelemadó helyben maradó része 156.652 eFt, jövedelemkülönbség mérséklése 700.466 eFt, összesen: 857.118 eFt leutalásra került.

A gépjárműadó 91.000 eFt eredeti bevételi előirányzatával szemben 104.292 eFt a teljesítés, mely 114,61 % teljesítési szintet és 13.292 eFt bevételi többletet jelent.

c./ Egyéb sajátos működési bevételek:

Környezetvédelmi bírságból 166 eFt, talajterhelési díjből 84 eFt, egyéb sajátos bevételekből 6.564 eFt, összesen: 6.814 eFt a teljesítés a 3.350 eFt eredeti bevételi előirányzathoz képest.

3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek, pénzeszköz-átvételek Áht-n kívülről, valamint támogatásértékű bevételek:

A 424.182 eFt bevételi előirányzattal szemben 376.509 eFt a teljesítés, 88,76 %.

a./ Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése bevételei előirányzat teljesítése 19,29 %.

Az alacsony teljesítés indoka: az ingatlanok értékesítése 26.000 eFt bevételi tervvel szemben nem folyt be bevétel. Jármű értékesítésből 400 eFt a bevételi tervvel egyezően, termőföld értékesítésből 4.921 eFt a tényleges bevétel az 1.179 eFt módosított bevételi előirányzattal szemben.

b./ Pénzügyi befektetések címén felhalmozási célú realizált árfolyamnyereség bevételből 5.079 eFt, felhalmozási kamatbevételből 20.429 eFt folyt be.

c./ Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel államháztartáson kívülről:

A 6.237 eFt módosított bevételi előirányzattal szemben 951 eFt a teljesítés, 15,25 %.

A beruházási célú pénzeszköz-átvétel háztartásoktól 2.000 eFt módosított bevételi előirányzattal szemben 443 eFt, a beruházási célú pénzeszköz-átvétel vállalkozásoktól 3.729 eFt előirányzattal szemben nincs bevétel teljesítés.

d./ Támogatásértékű felhalmozási bevételek:

A 465.336 eFt eredeti bevételi előirányzattal szemben 295.889 eFt a teljesítés, 63,59 %.

A beruházások 2012. évre tervezett munkáinak jelentős része elkészült, kivételt képez a DDOP-5.1.5/B-11 Helyi és vízvédelmi rendszerek fejlesztése beruházás, mely nagyrészt áthúzódott 2013. évre.

e./ Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei:

A 62.245 eFt módosított bevételi előirányzattal szemben 62.834 eFt a teljesítés, 100,95 %.

A bevételi túlteljesítés az önkormányzati lakások értékesítése bevételi előirányzathoz viszonyított többletteljesítésből adódik.

4. Önkormányzatok költségvetési támogatása:

a./ Normatív hozzájárulások:

Az 1.039.777 eFt módosított bevételi előirányzat leutalásra került.

b./ Központosított előirányzatok:

2012. évben 68.865 eFt központosított támogatásban részesült az önkormányzat, melyből 58.969 eFt működési célú, 9.896 eFt felhalmozási célú.

c./ Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása címen 488.718 eFt került jóváhagyásra, illetőleg leutalásra az önkormányzat részére.

d./ Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz jogcímen 118.762 eFt-ot utaltak számlánkra.

e./ Egyes szociális feladatok támogatására 2012. évben 347.169 eFt került megállapításra, illetőleg utalásra az önkormányzat részére.

f./ 2012. évben címzett, valamint céltámogatás nem volt.

g./ Vis maior támogatás jogcímen 781 eFt támogatásban részesült az önkormányzat.

h./ Egyéb központi támogatás jogcímen 86.203 eFt támogatásban részesült az önkormányzat, melyből 76.743 eFt a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2012. évi bérkompenzációja 9.460 eFt rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány).

5. Működési célú pénzeszköz-átvétel, támogatásértékű működési bevétel:

A 812.590 eFt módosított bevételi előirányzattal szemben 801.033 eFt a tényleges bevétel, 98,58 %.

a./ A működési célú pénzeszköz-átvétel államháztartáson kívülről 3.880 eFt módosított bevételi előirányzatával szemben 4.480 eFt a teljesítés, 115,46 %.

b./ A támogatásértékű módosított működési bevételi előirányzat 804.395 eFt összegéhez képest 792.238 eFt a teljesítés, 98,49 %.

6. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele:

A 2011. évi 656.413 eFt módosított pénzmaradvány segítette a 2012. évi költségvetés végrehajtását. A fenti összeg a 2012. évi költségvetésben meghatározott feladatokon tervezésre került. A pénzmaradvány magas összegét a kötött felhasználású kötvénybevétel még fel nem használt hányada (343.539 eFt), az ugyancsak kötött felhasználású állami hozzájárulás számla maradványa (116.464 eFt hitel visszafizetésére) a 100 MFt óvadéki betét, 58.785 eFt lakásértékesítési alap, stb. kötelező visszapótlás adja.

7. Értékpapír bevétel 2012. évben nem volt.

8. Hitelfelvétel

Megnevezés	2011. (eFt-ban)	2012. (eFt-ban)
folyószámla-hitel	432.773	0
rujírozó működési hitel	500.000	92.885
Rövidlejáratú hitelfelvétel összesen:	932.773	92.885

A 2012. évben jóváhagyott 1.352.569 eFt működési hitelfelvételi előirányzattal (működési hiánnyal) szemben 292.885 eFt rujírozó működési hitelfelvétel történt, mely összegből 200.000 eFt-ot 2012. december 28-án visszafizettünk.

Össességében az átvezetéseket követően a záró hitelfelvétel (működési hiány) összege az év végén 92.885 eFt.

9. Kölcsön visszatérülés:

Működési célú támogatási kölcsön visszatérülése köztartozásokból 348 eFt, nem önkormányzati többségi tulajdonban lévő vállalkozástól 3.000 eFt, felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérülése háztartásoktól 3.225 eFt.

III. Kiadások alakulása:

Eredeti kiadási előirányzat:	6.315.476 eFt
Módosított kiadási előirányzat:	6.451.583 eFt
Tényleges kiadás:	5.980.430 eFt
Teljesítés %-a:	92,70
Ebből finanszírozási kiadás:	1.059.495 eFt

1. Működési kiadások:

a./ Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok:

A személyi juttatásoknál a módosított kiadási előirányzathoz viszonyítva 97,82 %-os a teljesítés.

A helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többlet kiadások címen 19.548eFt központosított, a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2011. évről áthúzódó, valamint 2012. évi bérkompenzáció címén 79.123 eFt egyéb központi támogatásban részesült az önkormányzat. Komló Város Önkormányzat engedélyezett létszáma 2012. január 1-jén 653 fő volt, december 31-én 619 fő. A 34 fő csökkenésből 26 fő a Kodály Z. Általános Iskola egyháznak történő átadásából adódik, 8 fő álláshely megszüntetésére került sor 2012. évben. A munkaadókat terhelő járulékok felhasználási %-a 97,07 %.

b./ Dologi kiadások:

A dologi kiadásoknál a módosított kiadási előirányzathoz viszonyítva 96,78 %-os a teljesítés. A dologi kiadásokon belül: készletbeszerzésnél 97,56, kommunikációs szolgáltatásnál 89,09 %, szolgáltatások kiadásainál 99,16 % (ezen belül a villamosenergia 100,49 %, víz- és csatornadíj 107,99 %), működési célú általános forgalmi adónál 94,29 %, kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadásoknál 76,83 %, egyéb dologi jellegű kiadásoknál (adók, díjak, kamat) 97,08 % a kiadás felhasználása.

A tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek értéke 15.640 eFt (elmúlt évben 211.963 eFt), a tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek értéke 7.269 eFt (elmúlt évben 11.531 eFt).

Az elmúlt évekhez viszonyítva a szállítói kötelezettségek értékének nagyarányú csökkenését 2012. évre vonatkozólag nagyban elősegítette az ÖNHIKI támogatás, valamint a bevételi többletek.

c./ Ellátottak pénzbeli juttatása:

A 22.149 eFt módosított előirányzat felhasználásra került.

2. Működési célú pénzeszköz-átadás, támogatásértékű működési kiadás, egyéb támogatás:

A 660.202 eFt módosított előirányzattal szemben 650.384 eFt a tényleges felhasználás 98,51 %. A tényleges kiadásokon belül 124.969 eFt működési célú pénzeszköz-átadás államháztartáson kívülre (non profit szervezeteknek, vállalkozásoknak, háztartásoknak) 39.328 eFt működési célú támogatásértékű kiadás (társulásnak, önkormányzatoknak, nemzetiségi önkormányzatoknak) 476.921 eFt társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatás támogatása címen került kiutalásra.

3. Felhalmozási kiadások:

A 755.910 eFt módosított előirányzattal szemben 720.690 eFt a kiadás felhasználása, 95,34 %.

Felhalmozási kiadások teljesítésének részletezése:**Önkormányzat:****370000 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése, fejlesztése***Beruházás (39.624 eFt):*

1. A KEOP-7.1.0/11-2011-0014 számú szennyvízberuházás előkészítési pályázat keretében megvalósultak a támogatási szerződésben vállalt feladatok (engedélyezési és kivitelei tervek elkészítése, közbeszerzési dokumentáció elkészítése, Megvalósíthatósági Tanulmány, valamint Költség-Haszon Elemzés elkészítése. A fenti munkák, valamint azok kifizetése 2012-ben megtörtént, kiadási oldalról a projekt lezárult, 2013. évre a kapcsolódó támogatás egy részének a beérkezése húzódik át.

Felújítás:

1. A víziközmű bérleti díj terhére a városi szennyvíztelepen, valamint a szennyvízcsatorna hálózaton történtek felújítási munkák összesen 11.859 eFt értékben. A felújítások 2012. év végéig befejeződtek.

412000 Lakó- és nem lakóépület építése, felújítása*Beruházás:*

1. KEOP-5.3.0 pályázat keretében 12 db önkormányzati intézmény energetikai korszerűsítése: 246.466 eFt. A beruházás 2012-ben befejeződött.

Felújítás:

1. 3 db önkormányzati tulajdonú bérlakásban kéménybélézés: 3.836 eFt. A felújítási munkák elkészültek.

421100 Út, autópálya építése*Beruházások (6.173 eFt):*

1. A Komló-Sikonda, Tóparti út felújításához kapcsolódóan elkészültek az engedélyezési és kivitelei tervek. A beruházás megvalósítása 2013-ra áthúzódik.
2. Az Ipari Park infrastrukturális fejlesztési pályázathoz kapcsolódó előkészítési feladatok (engedélyezési és kivitelei tervek elkészítése, területvásárlás) A beruházás az önkormányzat részéről 2012-ben befejeződött, a pályázat benyújtója, illetve a beruházás megvalósítója a Komlói Fűtőerőmű Zrt.
3. A sikondai út és a körtvélyesi városrész közötti területen megépült új üzem tűzvíz ellátáshoz új föld feletti tűzcsap készült. A tűzcsap megközelítéséhez új, zúzottkő burkolatú út készült. A beruházás 2012-ben befejeződött.
4. Komló város elkerülő útjaira vonatkozóan korábban készült tanulmányterv, amely 2012-ben került kifizetésre. A beruházás ezen szakasza 2012-ben befejeződött.

Felújítások (6.188 eFt):

1. Az Esze Tamás utcában a 2010. évi esőzések során megrongálódott közút helyreállítása. A felújítási munkák 2012-ben elkészültek.
2. A Komló-Mánfa összekötő út felújításával párhuzamosan a Pécsi úton több járdaszakasz felújításra került. A felújítási munkák 2012-ben befejeződtek.

422100 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése*Felújítás:*

1. A vízi közmű bérleti díj terhére a városi ivóvízvezeték hálózaton történtek felújítási munkák összesen 35.758 eFt értékben. A felújítások 2012. év végéig befejeződtek.

841154 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok*Beruházások:*

1. Szociális NP Kft-től 2011-ben megvásárolt ingatlan fordított ÁFA megfizetése: 30.994 eFt. 2012-ben befejezett beruházás.
2. Flóra utcában 1 db építési telek visszavásárlása: 1.179 eFt. 2012-ben befejezett beruházás.

841402 Közvilágítás*Beruházások:*

1. 2011-ben megvalósított közvilágítás korszerűsítésnek a 2012. évi üteme: 18.912 eFt. A beruházás áthúzódó, 2013. évben is folytatódik.
2. Városi közvilágítási hálózat bővítése: 229 eFt. A beruházás 2012-ben befejeződött.

841403 Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások*Beruházások:*

1. DDOP-5.1.5/B-11-2011-0018 számú, belvízrendezési beruházás megvalósítása: 8.008 eFt. A beruházás 2013.évre áthúzódik.
2. Gorkij u. 2. sz. alatti ingatlan fejlesztése (Kézmű Kft. és Főkefe Kft.) – lift építése, valamint a villamos hálózat korszerűsítése: 12.505 eFt. A beruházás 2012-ben befejeződött.
3. Trianoni békediktátum emlékmű elkészítése (tervezés): 600 eFt. A beruházás 2013-ra áthúzódik.
4. IPA pályázat előkészítése (Városi Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény): 127 eFt. A beruházás 2013-ra áthúzódik.
5. LEADER pályázathoz kapcsolódóan a mecsekalui szabadidőpark építése: 2.004 eFt. A beruházás 2013-ra áthúzódik.
6. Településrendezési terv aktualizálása: 216 eFt. A beruházás 2012-ben befejeződött.

Felújítás:

1. Az Esze Tamás utcai közúton támfal helyreállítása: 4.514 eFt. A felújítás 2012. év végéig befejeződött.

869041 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás*Beruházás:*

1. Informatikai fejlesztés: 358 eFt. A beruházás 2012-ben befejeződött.

869042 Ifjúság-egészségügyi gondozás*Beruházás:*

1. Informatikai fejlesztés: 169 eFt. A beruházás 2012-ben befejeződött.

890509 Egyéb m.n.s. közösségi társadalmi tevékenységek támogatása*Beruházás:*

1. Játsszótér építése: 150 eFt. A beruházás 2012-ben befejeződött.

Polgármesteri Hivatal**412000 Lakó- és nem lakóépület építése, felújítása***Beruházás:*

1. A Polgármesteri Hivatal alagsorban irodahelyiségek kialakítása a járási hivatallal kapcsolatban: 3.356 eFt. A beruházás 2012-ben befejeződött.

841112 Önkormányzati jogalkotás*Beruházás (1.075 eFt):*

1. Informatikai fejlesztések. A beruházás 2012-ben befejeződött.

841126 Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége*Beruházás (4.265 eFt):*

1. A Polgármesteri Hivatalban informatikai korszerűsítések, valamint bútorbeszerzések. A beruházás 2012-ben befejeződött.

4. Hiteltörlesztés, kölcsönnyújtás

a./ Hiteltörlesztés

Megnevezés	2011. év eFt-ban	2012. év eFt-ban
hosszú lejáratú hitelek visszafizetése (felhalmozási)	2.590	-
rövidlejáratú hitelek visszafizetése	1.198.543	932.773
Összesen:	1.201.103	932.773

Komló Város Önkormányzata 2008. évben 1.500.000 eFt összegben kötvénykibocsátással élt. A kötvény tőke részének törlesztése az ütemezésnek megfelelően 2012. évben 126.722 eFt tőkerészt törlesztett az önkormányzat. A kötvény tőke tartozás 2012. december 31-i állapot szerint 7.675.319 CHF, mely a fordulónapi árfolyammal számolva 1.850.212.398,-Ft.

b./ Kölcsön nyújtás

Az önkormányzat 2012. évben 10.635 eFt működési célú támogatási kölcsönt nyújtott államháztartáson kívülre, mely összegből 10.295 eFt-ot nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak, 340 eFt-ot háztartásnak hagyott jóvá.

Felhalmozási célú támogatási kölcsön háztartásnak 1.500 eFt összegben került jóváhagyásra és kiutalásra.

IV. Vagyon alakulása:

Az immateriális javaknál 42.241 eFt az emelkedés 2011. évhez képest, mely változást a szellemi termékeknek 42.186 eFt, a vagyoni értékű jogoknál 55 eFt emelkedés okozza.

A tárgyi eszközöknél az elmúlt évhez képest 249.001 eFt az emelkedés, ezen belül az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál 82.494 eFt, gépek, berendezések, felszereléseknél 28.154 eFt a csökkenés, járműveknél 6.357 eFt, beruházásoknál, felújításoknál 353.292 eFt a növekedés.

A befektetett pénzügyi eszközöknél 33.850 eFt a csökkenés 2011. évhez képest, ezen belül a tartós részesedésnél 29.690 eFt tartósan adott kölcsönnél 981 eFt, egyéb hosszú lejáratú követeléseknél 3.179 eFt a csökkenés.

Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközöknél az elmúlt évhez képest 568.853 eFt a csökkenés.

A forgóeszközöknél 397.016 eFt a csökkenés 2011. évhez képest, melyen belül a készleteknél 169 eFt, követeléseknél 32.332 eFt a növekedés, a pénzeszközöknél 446.431 eFt a csökkenés. A nagyarányú csökkenés a költségvetési pénzforgalmi számláknál áll fenn, mivel 2011. év végén magas összegű kötött pénzmaradvány (kötvény fel nem használt része, óvadéki betét, egyéb központi támogatás maradvány) állt fenn, melynek felhasználására jelentős részben 2012. évben került sor.

V. Pénzmaradvány:

Az önkormányzat 2012. évi tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege: 217.190.000,- Ft.

A 2012. évi központosított előirányzatok, valamint az előző évi kötelezettségvállalással terhelt normatív, kötött felhasználású támogatások előirányzat maradványainak elszámolásából adódóan 195.000,- Ft-ot kellett visszautalni, melynek részletezése az alábbi:

- Helyi szervezeti intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása 126.000,- Ft
- Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások 32.000,- Ft
(2012. évi 33. ürlap)
- Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások 37.000,- Ft
(2011. évről áthúzódó és fel nem használt támogatás 47. ürlap)

A normatív hozzájárulások 2012. évi elszámolásából adódóan (31. űrlap) 1.039.800,- Ft visszajár az önkormányzat részére.

A 2012. évi jövedelemkülönbség mérsékléssel való teljes körű elszámolásból adódóan (50. űrlap) 2.441.325,- Ft a visszafizetési kötelezettség, melyet a tervhez viszonyított ellátotti létszámok csökkenése okozza.

Az előző évi kötelezettségvállalással terhelt normatív, kötött felhasználású támogatások előirányzat maradványainak elszámolásából adódóan (46. űrlap) 524.556,- Ft a visszafizetési kötelezettség, mely a pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatás jogcím maradványa.

A 2012. évi normatív kötött felhasználású támogatások elszámolásaiból adódóan (51. űrlap) 6.951.118,- Ft a visszafizetési kötelezettség, melyből 6.800.000,- Ft a kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés jogcímnél jelentkezik. A becült terv mutatókhoz képest alacsonyabb a tényleges gyermeklétszám, kevesebben veszik igénybe az étkeztetést.

Össességében 10.111.999,- Ft költségvetési befizetést jelent a többlettámogatás, 1.039.800,- Ft az önkormányzatot megillető összeg, 9.072.199,- Ft a nettó összeg.

A 10.111.999,- Ft költségvetési befizetés utalása a jogszabályi határidőnek megfelelően (március 26.) megtörtént. (Visszafizetés fedezetét a 2013. évi költségvetési rendelet 5. sz. melléklet működési céltartalék megfelelő sora tartalmazza.)

Az elmúlt évben a Városgondnokság 8.247 eFt-tal túl lett finanszírozva, mely lényegében a közfoglalkoztatottak munkabérének a megelőlegezése volt. Az intézmény a fenti összeget ez évben visszautalta.

A polgármesteri hivatal 2012. évben 41.119 eFt-tal a költségvetés végrehajtása érdekében alul lett finanszírozva.

Az intézmény az elmúlt évben takarékos, visszafogott gazdálkodást folytatott. Kiadási megtakarítás jelentkezett a személyi juttatások, dologi kiadási előirányzatok tekintetében.

A fentiek alapján az önkormányzat együttes módosított pénzmaradvány összege 208.118 eFt, melyből 164.627 eFt a kötelezettséggel terhelt, 43.491 eFt a szabad pénzmaradvány.

A szabad pénzmaradványból 45 eFt a GESZ, 43.491 eFt a polgármesteri hivatal pénzmaradványa.

A 41.119 eFt kiutalatlan intézményi támogatás összegével – a fentiekben leírtak alapján – a polgármesteri hivatal jóváhagyott pénzmaradványa csökkentésre kerül.

Az önkormányzat 2012. évi módosított pénzmaradványának igénybevétele 2013. évben:

(eFt-ban)

Megnevezés	2012. évi módosított pénzmaradvány	2012. évi pénzmaradványból 2013. évi feladatra tervezett	Eltérés
MŰKÖDÉSI PÉNZMARADVÁNY:			
Településrési önkormányzatok 2012. évi működési pénzmaradványa		928	
• Kisbattyán 378 eFt			
• Mecsekfalva 59 eFt			
• Mecsekjánosi 16 eFt			
• Gesztenyész-Zobákpta 147 eFt			
• Körtvélyes 328 eFt			
Környezetvédelmi alap számlaegyenlege (2 eFt), előző évi előirányzat-maradvány visszapótlása		3.042	
Kötvény-elszámolási számla működési maradványa		4.244	
Szociális földmunkapályázat elmúlt évi áthúzódó támogatás maradványa		1.125	
Bérlakás közműhátralék fedezete		16.575	
Devizaszámla egyenlege		138	
2013-ban visszaváltandó Erzsébet utalvány		52	
2012. évi normatív állami támogatás elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség		10.000	
2012. évi előirányzat-maradvány visszapótlása:		12.368	
• Orfű-Pécsi Tó Kht. által felvett hittel kapcsolatos készfizető-kezeség5021			
• Polgármesteri keret maradvány 980			
• Peres ügyekkel kapcsolatos maradvány			
• Devizahitel árfolyam-kockázatához kapcsolódó előirányzat maradvány			
Működési pénzmaradvány összesen	48.472	48.472	
FELHALMOZÁSI PÉNZMARADVÁNY:			
Önkormányzati bérlakás értékesítési alap 2012.XII.31-i záróegyenlege		49.385	
Nemzeti összetartozás emlékmű számlaegyenlege		119	
Hatósági ebtartó telep előző évről áthúzódó kötelezően visszapótlandó maradványa		7.682	
Kötvény-elszámolási számla felhalmozási maradványa		34.418	
Felhalmozási pénzmaradvány összesen	91.604	91.604	
Felhalmozási és működési pénzmaradvány összesen	140.076	140.076	

A 2013. évi költségvetésben előző évi pénzmaradványként önkormányzati szinten 217.190 eFt (29.051 eFt intézményi, 6.119 eFt polgármesteri hivatal, 182.020 eFt önkormányzat) került tervezésre, mely egyező összegű a 2012. évi tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összegével.

Az intézményi pénzmaradványon belül a Kenderföldi Általános Iskola módosított pénzmaradványa 598 eFt, a Szilvási Általános Iskoláé 195 eFt.

A Kenderföldi Általános Iskola részére 2012. december hónapban 598 eFt összegben bérjellegű kifizetés történt, az ezzel kapcsolatos elszámolást a GESZ-nek rendeznie kell a KIK-kel.

A Szilvási Általános Iskola részére december hónapban 158 eFt bérjellegű kifizetés történt, mely szintén a GESZ részéről rendezést igényel, a különbözetként jelentkező 37 eFt, mint kötelezettséggel terhelt céljellegű maradvány a GESZ-t illeti.

A 2012. évi pénzmaradvány felhasználását intézményenként a 11. számú melléklet tartalmazza.

Önkormányzatunk könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálónk a jogszabályi előírásoknak megfelelően megvizsgálta Komló Város Önkormányzat 2012. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját.

A független könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés melléklete, melyhez csatoljuk a kapcsolódó számszaki mellékleteket, a „kiegészítés a független könyvvizsgálói jelentéshez” című dokumentumokat.

Tekintettel arra, hogy a zárszámadási rendelet, illetve mellékletei eltérő fájl formátumokat tartalmaznak, így technikai okokból a rendelet 14., 14/a., 18. és 19. sz. mellékletei a rendelet után közvetlenül kerültek beszkenelésre. Ennek megfelelően a mellékletek sorrendje technikai okokból a kiküldött anyagban eltér a tényleges sorrendtől.

Jelen előterjesztés egyben a rendelet tervezet indokolásaként is szolgál.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a 2012. évi pénzügyi terv teljesítéséről készült beszámolót és a pénzmaradvány-elszámolást tárgyalja meg és a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet – a könyvvizsgálói jelentés figyelembevételével – fogadja el.

Komló, 2013. április 17.

Polics József
polgármester

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATKÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
_____/2013. (_____) sz.
R E N D E L E T E

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉVI PÉNZÜGYI TERVÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. sz. Tv. 91. § (1)-(2) bekezdésében foglaltak alapján a következő rendeletet alkotja:

1. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtását 6.451.583.000 Ft módosított bevételi és kiadási előirányzattal, 5.980.430.000 Ft tényleges kiadással, a kiadások főösszegén belül a 1. sz. melléklet részletezése alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtását 6.188.779.000 Ft bevételi teljesítéssel, a bevételek főösszegén belül az 1. sz. melléklet részletezése alapján hagyja jóvá.

2. §

A 2012. évi költségvetési gazdálkodás során bekövetkezett változások figyelembevételével elkészített 1. sz. mellékletben bemutatott mérleg adatait tudomásul veszi azzal, hogy egyszerűsített beszámolót könyvvizsgálói vizsgálat után legkésőbb 2013. június 30-ig közzé kell tenni és egyidejűleg tájékoztatás céljából az Állami Számvevőszéknek meg kell küldeni.

3. §

A költségvetési szervek 2012. évi gazdálkodását a 6. sz. mellékletben részletezettek alapján jóváhagyja.

Elfogadja a 7/1. sz. mellékletben felsorolt önkormányzat, 7/2. sz. mellékletben felsorolt polgármesteri hivatal gazdálkodási körébe tartozó feladatok költségvetési teljesítését.

A hitelállomány mérlegét, valamint a kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó tartozások értékét a 10, 10/a. sz. mellékletek alapján tudomásul veszi.

4. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek tárgyévi helyesbített pénzmaradványát 217.190.000 Ft-ban, módosított pénzmaradványát 208.118.000 Ft-ban állapítja meg. Ebből a polgármesteri hivatal 2012. évi alulfinanszírozásából eredő 41.119.000 Ft összeget zárolja.

A tárgy évi helyesbített pénzmaradványból 70.442.000 Ft céljellegű maradvány működési kiadásokra, 94.185.000 Ft céljellegű maradvány felhalmozási kiadásokra, 2.372.000 Ft szabad pénzmaradványt működési kiadásokra hagy jóvá.

A pénzmaradvány felhasználását a 11. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A képviselő-testület tudomásul veszi a 2-5. számú mellékletekben kimutatott működési, fejlesztési bevételek és kiadások adatait, a 8. sz. mellékletben a felhalmozási célú kiadásokat feladatonként, a 9. sz. mellékletben a több éves kötelezettségvállalás értékét, a 12. sz. mellékletben az átadott pénzeszközöket összegszerűen és név szerint kimutatva, a 13. sz. mellékletben az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, a 14. sz. mellékletben az immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulását, 14/a. sz. mellékletben a befektetett eszközök állományát, 14/b. ingatlanvagyon összesítőt, a 15-19. sz. mellékletekben a részvények, részesedések, egyéb tartósan adott kölcsönök, hosszú lejáratú kötelezettségek, követelések, kötelezettségek állományi értékét.

6. §

Ezen rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Komló, 2013. április 24.

dr. Vaskó Ernő
címetes főjegyző

Polics József
polgármester

Éves beszámoló
Időszak: 2012.2

Készült: 2013.03.13 18:51
Értéktípus: Ezer Forint

14. sz. melléklet

01	Tárgyévi nyitó állomány (Előző évi záró állomány)	143 083	4 297 158	0	447 603	28 024	0	0	4 468 369	3 791 855	9 384 237
Bruttó érték növekedés											
02	- Beszerzés, létesítés	33 860	219 442	0	66 124	8 327	0	0	0	0	321 753
03	- Felújítás	0	49 755	0	6 241	0	0	0	0	0	55 996
04	- Beszerzés, felújítás előzetesen felszámított ÁFA-ja	8 871	95 301	0	13 273	0	0	0	0	0	117 445
05	- Tárgyévi pénzügyes növekedések összesen (02+03+04)	42 731	364 498	0	79 638	8 327	0	0	0	0	495 194
06	- Saját kivételzésű beruházás (felújítás) aktívái értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	- Előző év(ek) beruházásából aktívái értéke	0	38 026	0	0	0	0	0	0	0	38 026
08	- Yéltésmentés átvetel	55	230 807	0	21 218	3 199	0	0	0	0	255 279
09	- Alapítás, átszervezés miatti átvetel	0	47 012	0	13 861	0	0	0	0	0	60 873
10	- Egyéb növekedés	0	82 507	0	168	345	0	0	93 081	93 081	176 101
11	- Tárgyévi pénzügyes nem pénzügyes növekedések összesen (06+...+10)	55	398 352	0	35 247	3 544	0	0	93 081	93 081	530 279
12	- Összes növekedés (05+11)	42 786	762 850	0	114 885	11 871	0	0	93 081	93 081	1 025 473
Bruttó érték csökkenés											
13	- Értékesítés	0	4 102	0	0	0	0	0	92 087	0	96 189
14	- 02-04-ből nem aktívái beruházás, felújítás és ÁFA összege	114	358 050	0	44 957	0	0	0	0	0	403 121
15	- 02-04-ből a beruházási előleg összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Selejtezés, megsemmisítés	37	0	0	5 715	0	0	0	0	0	5 752
17	- Yéltésmentés átadás	0	231 622	0	380	0	0	0	0	0	232 002
18	- Alapítás, átszervezés miatti átadás	0	47 012	0	13 862	0	0	0	0	0	60 874
19	- Egyéb csökkenés	110	137 824	0	35 460	172	0	0	779 288	585 155	952 854
20	- Összes csökkenés (13+...+19)	261	778 610	0	100 374	172	0	0	871 375	585 155	1 750 792
21	Bruttó érték összesen (01+12-20)	185 608	4 281 398	0	462 114	39 723	0	0	3 690 075	3 299 781	8 658 918
22	Terv szerinti értékesítés nyitó állománya	95 641	947 582	0	282 263	20 843	0	0	1 023 826	550 309	2 370 155
23	- Növekedés	459	142 898	0	80 639	3 342	0	0	197 642	120 663	426 970
24	- Csökkenés	61	76 164	0	37 964	0	0	0	407 083	127 671	521 272
25	Terv szerinti értékesítés záró állománya (22+23-24)	96 039	1 014 316	0	324 928	26 185	0	0	814 385	543 301	2 275 853
26	Terven felüli értékesítés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	- Növekedés	0	0	0	267	0	0	0	0	0	267
28	- Csökkenés	0	0	0	267	0	0	0	0	0	267
29	Terven felüli értékesítés visszatérő (27 sorból)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Terven felüli értékesítés záró állománya (26+27-28)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Értékesítés összesen (25+30)	96 039	1 014 316	0	324 928	26 185	0	0	814 385	543 301	2 275 853
32	Barkabók nettó értéke (21-31)	89 569	3 267 082	0	137 186	13 538	0	0	2 875 690	2 756 480	6 383 065
33	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	95 206	49 678	0	164 695	18 131	0	0	194 510	362	522 220

	Ingatlan száma		Földrészlet területe		Könyv sz. száma	Könyv sz. bruttó érték ezer Ft	Bevás. sz. száma	Bevás. érték ezer Ft				
	darab	a	ha	m2					darab	c	darab	f
M E G N E V E Z É S												
1.	Rendezett összes ingatlan	2 036	1 871	735	2 024	7 158 690	2 024	16 162 656				
2.	Rendezetlen, tulajdonba került ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0				
3.	Rendezetlen, tulajdonból kikerült ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0				
4.	Helyrajzi számmal nem rendelkező ingatlanok	15			15	422 490	15	460 620				
5.	Állomány összesen (01+02+04) sorok	2 051	1 871	735	2 039	7 581 180	2 039	16 623 286				
6.	16. számlacsoportban nyilvántartott ingatlanok	90	29	8 308	90	3 294 238	90	8 665 103				
7.	05. sorból: külföldi ingatlan	0	0	0	0	0	0	0				
8.	05. sorból: belterület	1 579	410	1 737	1 571	6 556 473	1 571	14 010 137				
9.	külterület	472	325	134	468	1 024 707	468	2 613 149				
10.	05. sorból: forgalomképtelen	854	385	7 304	846	3 658 759	846	5 517 369				
11.	koriátzottan forgalomképes	156	146	1 677	156	3 293 340	156	9 862 058				
12.	forgalomképes	1 041	203	2 890	1 037	629 081	1 037	1 243 859				
13.	Beépítetlen terület összesen	1 178	530	4 502	1 167	4 186 630	1 167	10 444 221				
14.	13. sorból: 100%-os saját tulajdon	1 121	514	6 078	1 111	3 930 313	1 111	9 391 989				
15.	más önkormányzattal közös tulajdon	49	6	2 912	48	189 453	48	311 252				
16.	egyéb közös tulajdon	8	9	5 512	8	66 864	8	740 980				
17.	Beépített terület összesen	271	204	7 369	270	2 810 924	270	5 144 361				
18.	17. sorból: 100%-os saját tulajdon	258	194	7 369	258	2 798 268	258	5 129 039				
19.	más önkormányzattal közös tulajdon	3	0	3 089	3	5 361	3	6 152				
20.	egyéb közös tulajdon	10	9	6 911	9	7 295	9	9 170				
21.	más tulajdonos által beépített	0	0	0	0	0	0	0				
22.	Egyéb önálló ingatlan összesen	468			468	583 626	468	1 034 704				
23.	22. sorból: 100%-os saját tulajdon	0			0	0	0	0				
24.	más önkormányzattal közös tulajdon	0			0	0	0	0				
25.	egyéb közös tulajdon	468			468	583 626	468	1 034 704				
26.	05. sorból: önk. településen kívül fekvő ing.	79	73	56	79	175 463	79	316 505				
27.	védett természeti terület	16	38	2 574	16	216 132	16	233 803				
28.	műemléki védettségű	13	7	3 387	13	251 015	13	934 039				

Éves beszámoló
Időszak: 2012.2

Készült: 2013.03.19 07:48
Értéktípus: Ezer Forint

18.sz.melléklet

01	Tartósan adott kölcsönök	12 867	1 033	1 740	-3 544	-210	11 886	0	0	0	10 356
02	Egyéb hosszú lejáratú követelések	3 179	0	0	2 091	0	5 270	0	5 270	0	0
03	Intézményi működési bevételekkel kapcsolatos követelések	66 912	10 716	403 786	2 950	-3 073	481 291	-336	4 366	386 073	76 212
04	Önkormányzatok sajátos működési bevételeivel kapcsolatos követelések	152 649	0	871 186	0	0	1 023 835	0	51 845	809 008	100 804
05	Ebből: - gépjárműadóval kapcsolatos követelések	23 058	0	104 242	0	0	127 300	0	6 336	97 956	16 722
06	- helyi adókkal kapcsolatos követelések	110 844	0	760 970	0	0	811 814	0	31 723	645 551	79 121
07	Befektetett eszközökkel kapcsolatos követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Rövid lejáratú kölcsönök	3 557	630	10 395	2 467	210	17 259	0	3 573	3 000	3 081
09	Egyéb rövid lejáratú követelések	22 232	39	21 776	-177	0	43 870	-553	17 752	12 067	4 342
10	Követelések összesen (01+...+04+07+08+09)	261 396	12 418	1 308 883	3 787	-3 073	1 583 411	-889	82 806	1 210 148	194 795

Éves beszámoló
Időszak: 2012.2Készült: 2013.03.19 07:48
Értéktípus: Ezer Forint

19.sz.melléklet

01	Hosszú lejáratú kötelezettségek(02+...+07)	2 180 025	0	0	-233 347	0	1 946 678	0	69 379	0	1 877 299
02	- hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	- tartozás fejlesztési célú követénykibocsátásból	1 309 461	0	0	-155 565	0	1 153 896	0	0	0	1 153 896
04	- tartozás működési célú követénykibocsátásból	654 730	0	0	-77 782	0	576 948	0	0	0	576 948
05	- beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	- működési célú hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	215 834	0	0	0	0	215 834	0	69 379	0	146 455
08	Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Rövid lejáratú kötelezettségek (10+12+18+23)	1 380 856	-24 204	1 557 091	119 368	0	3 033 111	-178	1 333 200	1 400 105	142 820
10	- Rövid lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Ebből: - hosszú lejáratú kölcsönök következő évi törlesztő részlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Rövid lejáratú hitelek	1 059 495	0	92 885	119 368	0	1 271 748	0	1 059 495	0	119 368
13	Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú követénykibocsátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- felhalmozási célú követénykibocsátásból származó tartozások következő évi törlesztő részlete	84 481	0	0	79 579	0	164 060	0	84 481	0	79 579
15	- működési célú követénykibocsátásból származó tartozások következő évi törlesztő részlete	42 241	0	0	39 789	0	82 030	0	42 241	0	39 789
16	- beruházási, fejlesztési hitelek következő évi törlesztő részlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- működési célú, hosszú lejáratú hitelek következő évi törlesztő részlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (19+...+22)	223 494	0	1 385 503	0	0	1 608 997	-178	223 494	1 362 416	0
19	Ebből: - beruházással kapcsolatos szállítók	201 210	0	200 713	0	0	401 923	0	201 210	195 724	0
20	- felújítással kapcsolatos szállítók	0	0	69 139	0	0	69 139	0	0	69 139	0
21	- termékvásárlással kapcsolatos szállítók	633	0	222 124	0	0	222 757	0	633	221 402	0
22	- szolgáltatás-vásárlással kapcsolatos szállítók	21 651	0	893 527	0	0	915 178	-178	21 651	876 104	0
23	- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (24+...+36)	97 867	-24 204	78 703	0	0	152 366	0	50 211	37 689	23 452
24	Ebből: - vállaltatások miatt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek miatt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	- költségvetéssel szembeni kötelezettségek miatt	41 827	0	36 705	0	0	78 532	0	41 827	33 608	0
27	- helyi adó előfizetés miatt	31 235	-23 954	11 940	0	0	19 221	0	0	0	7 281
28	- támogatási program előlege miatt	4 051	0	18 060	0	0	22 111	0	4 051	0	0
29	- előfinanszírozás miatti kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	- szabálytalan kifizetések miatt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	- nemzeti önkormányzatok támogatási programok miatt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	- garancia és kezességvállalás miatt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évi törlesztő részlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 655	0	0	0	0	1 655	0	1 655	0	0
35	- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	250	-250	189	0	0	189	0	0	0	0
36	- egyéb különféle kötelezettségek miatti tartozás	18 849	0	11 809	0	0	30 658	0	2 678	4 081	16 171
37	Kötelezettségek összesen (01+09)	3 560 881	-24 204	1 557 091	-113 979	0	4 979 789	-178	1 402 579	1 400 105	2 020 119

