

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**a Képviselő-testület 2014. december 11-i nyilvános ülésére**

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (II.14.) önkormányzati rendelet módosítására

**Előterjesztő:** Lehota Vilmos polgármester

**Előkészítő:** Kósa Erzsébet Anikó jegyző

**Véleményező:** Pénzügyi Bizottság

**Iktatószám:** 666-7/2014.

**Tisztelt Képviselő-testület !**

Az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (II.14.) sz. rendeletével kerültek elfogadásra az önkormányzat gazdálkodására irányadó tárgyévi bevételi és kiadási előirányzatokat. A költségvetési rendelet módosítására teszek javaslatot az előterjesztésben. Az összesített költségvetés bevételi és kiadási eredeti előirányzatának főösszege 932.428 eFt, konszolidált főösszege 771.239 eFt., melyen belül

- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 770.256 eFt-tal, konszolidált kiadási főösszege 609.067 eFt-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 81.407 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 618 eFt-tal,
- a Gólyafészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 70.606 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 57 eFt-tal, valamint a
- Civilház - Integrált Közösségi és Szolgáltató Tér bevételi- és kiadási főösszege 10.159 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 308 eFt-tal került jóváhagyásra.

Az előirányzatok az előző költségvetési rendeletmódosítás alapján az alábbiak szerint változtak:

- az összesített költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 1.058.378 eFt, konszolidált főösszege 897.745 eFt., melyen belül
- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 891.928 eFt-tal, konszolidált kiadási főösszege 731.295 eFt-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 84.956 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 3.651 eFt-tal,
- a Gólyafészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 71.018 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.294 eFt-tal, valamint a
- Civilház - Integrált Közösségi és Szolgáltató Tér bevételi- és kiadási főösszege 10.476 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 872 eFt-tal került jóváhagyásra.

A 2014. évi költségvetés előirányzatainak további módosítására az alábbiak szerint teszek javaslatot:

**Kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások**  
**Önkormányzati intézményi költségvetés**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            | Bevételi                 | Kiadási |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            | előirányzat<br>változása |         |
| (ezer forintban)                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                            |                          |         |
| A XI-XII. havi bérkompenzáció előirányzatként történő számbavétele 152 eFt-os összeggel indokolt. Ebből a bérkompenzációra érkezett az önkormányzat részére 30 eFt, Az óvoda és a hivatal dolgozói részére történő kifizetésre 122 eFt átadása intézményfinanszírozásként történik.                    |                                                                            |                          |         |
| <b>B116</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai</b>                         |                          |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)            | +152                     |         |
| <b>K1101</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Törvény szerinti illetmények munkabérek</b>                             |                          |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)                   |                          | +24     |
| <b>K2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>        |                          |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)                   |                          | +6      |
| <b>K915</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>                     |                          |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                          |                          | +122    |
| A gyermekvédelmi támogatásként kiosztásra került Erzsébet-utalványok 789 eFt-os fedezete a Magyar Államkincstártól megérkezett. Bevételi oldalon számbavétele a B16 rovaton szükséges, kiadási oldalon intézményfinanszírozásként kerül átadásra a kifizetést teljesítő Polgármesteri Hivatal részére. |                                                                            |                          |         |
| <b>B116</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai</b>                         |                          |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)            | +789                     |         |
| <b>B16</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b> |                          |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)            |                          | +789    |

**Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó előirányzat módosítási javaslatok**

**Önkormányzati intézményi költségvetést érintő javaslatok**

|                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                       | Bevételi                 | Kiadási |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                       | előirányzat<br>változása |         |
| (ezer forintban)                                                                                                                                                                                                                                   |                                                       |                          |         |
| A Civilház intézményfinanszírozása többletbevétel miatt csökkenthető 70 eFt-tal. A finanszírozás visszavont összegének általános tartalékba helyezése javasolt.                                                                                    |                                                       |                          |         |
| <b>K915</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Központi irányítószervi támogatás folyósítása</b>  |                          |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                    | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)     |                          | -70     |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                |                          |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                    | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) |                          | +70     |
| A Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetésében indokolt megemlíteni 5 eFt-tal a kamatbevételek előirányzatát. A saját bevételre tekintettel az intézmény finanszírozása csökkenthető, mely összeget javasoljuk általános tartalékba helyezni. |                                                       |                          |         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                           |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| <b>K915</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>                                                    |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                                                         |      | -5   |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                                                                    |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)                                                     |      | +5   |
| <p>A településen elüttöt kutyára vonatkozó bejelentés alapján az elszállítás érdekében intézkedtünk, ez esetben azonban a szerződés szerint külön díjat kell fizetni. A 10 eFt költség fedezetét általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                           |      |      |
| <b>K337</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Egyéb szolgáltatások</b>                                                                               |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Állategészségügy (042180)                                                                                 |      | +8   |
| <b>K351</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>                                                         |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Állategészségügy (042180)                                                                                 |      | +2   |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                                                                    |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)                                                     |      | -10  |
| <p>A tanyagondnoki szolgálat ellátásához GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére üzemeltetésre átadott TOYOTA casco kifizetése az önkormányzat által megtörtént. A vonatkozó megállapodás alapján a gazdasági társaság a költséget az önkormányzat részére megtérítette. Az előirányzatok módosítása elkerülhetetlen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                           |      |      |
| <b>B403</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>                                                             |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)         | +125 |      |
| <b>K337</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Egyéb szolgáltatások</b>                                                                               |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)         |      | +125 |
| <p>A Képviselő-testület a 252/2014. (XI. 06.) határozatával 500 eFt-os keretet biztosított a karácsonyi díszkivilágítás költségeinek fedezetére az általános tartalék terhére. Az előirányzat rendezés az előző költségvetési rendelet módosításakor megtörtént. A keret felhasználásaként kerültek a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. dolgozói általi kivitelezéssel az oszlopokra a világító motívumok. A Civilházon elhelyezett jégcsapok beszerzési költsége, illetve az ÉMÁSZ által a díszkivilágítás tekintetében felszámított feszültség alá helyezés költsége azonban ezen a meghatározott kereten felül jelentkeztek. Kérjük a Tisztelt Képviselő-testület jóváhagyását, hogy az összességében 171 eFt-os összeg az általános tartalék terhére kerülhessen elszámolásra.</p> |                                                                                                           |      |      |
| <b>K312</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>                                                                    |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)                                                  |      | +138 |
| <b>K351</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>                                                         |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)                                                  |      | +33  |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                                                                    |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)                                                     |      | -171 |
| <p>A szociális támogatásként érkező összességében 755 eFt-os összeg számbavétele korábban a B113 rovaton történt meg. A helyes rovat a MÁK dokumentumai alapján a B16. A korrekció elkerülhetetlen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                           |      |      |
| <b>B113</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b> |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)                                           | -755 |      |
| <b>B16</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>                                |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)                                           | +755 |      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                   |        |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|
| <p>Szintén kiemelt előirányzatokon belüli, kormányzati funkciók közötti előirányzat módosítást igényel a Rózsa - Kölcsey Ferenc utcai vis maior eseményhez kapcsolódóan 2014. november 25-én érkezett 6.698 eFt összegű támogatás, melyet az érintett kormányzati funkciók között a B25 rovatról kell áttenni a B21 rovatra.</p>                                                       |                                                                                                   |        |     |
| <b>B25</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>                    |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | -6.698 |     |
| <b>B21</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>                                                |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)                                   | +6.698 |     |
| <p>A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás tényleges kiadásai indokolják az előirányzatok módosítását COFOG-on belül. A betegszabadságok fedezetét a K1113 rovaton a K1101 rovat terhére lehet biztosítani.</p>                                                                                                                                                                        |                                                                                                   |        |     |
| <b>K1101</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>                                                   |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)                                                    |        | -76 |
| <b>K1113</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>                                                |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)                                                    |        | +76 |
| <p>Az Egészségházban működő telefon költségfedezetének alultervezése miatt az árubeszerzésen lévő előirányzat maradvány áthelyezése indokolt a 074031 COFOG-on belül a K313 és K321 rovatok között</p>                                                                                                                                                                                 |                                                                                                   |        |     |
| <b>K313</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Árubeszerzése</b>                                                                              |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Család- és névelmi egészségügyi gondozás (074031)                                                 |        | -11 |
| <b>K321</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</b>                                                  |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Család- és névelmi egészségügyi gondozás (074031)                                                 |        | +11 |
| <p>A 2012-ben cafetéria juttatásként székágyára feltöltött összegből 33 eFt-ot a dolgozó nem használt fel, így az visszautalásra került az önkormányzat részére, a bevételek között az előirányzat megjelenítés szükséges az összeg általános tartalékba helyezése mellett.</p>                                                                                                        |                                                                                                   |        |     |
| <b>B410</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Egyéb működési bevételek</b>                                                                   |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +33    |     |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                                                            |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)                                             |        | +33 |
| <p>Közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatott dolgozó részére - betegség miatti távollét és táppénzre való jogosultság hiánya okán - munkabér került kifizetés az év elején. A jogtalan munkabér kiutalás miatt annak visszafizetése lett előírva. A visszafizetés összegét a bevételi előirányzatok között szerepeltetni kell, annak általános tartalékba helyezését javasoljuk.</p> |                                                                                                   |        |     |
| <b>B410</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Egyéb működési bevételek</b>                                                                   |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +33    |     |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                                                            |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)                                             |        | +33 |
| <p>A befizetések alapján meg kell emelni a talajterhelési díj bevételi előirányzatát 669 eFt-tal, továbbá kerekítési különbözet miatt egyéb működési bevételt kell számba venni 2 eFt-osszeggel. A 671 eFt általános tartalékba helyezését javasoljuk.</p>                                                                                                                             |                                                                                                   |        |     |
| <b>B355</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)</b>                             |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)                                   | +669   |     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                   |      |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| <b>B410</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Egyéb működési bevételek</b>                                                                   |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +2   |      |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                                                            |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)                                             |      | +671 |
| <p>Szennyvízcsatorna bekötés miatt közművesítési hozzájárulás került befizetésre, továbbá hátralékos összeg folyt be a 2002-es beruházáshoz kapcsolódó lakossági hozzájárulások nyilvántartott kintlévőségéből. Az összességében 387 eFt többletbevétel általános tartalékba helyezése indokolt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |      |      |
| <b>B73</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                                                |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +387 |      |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                                                            |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)                                             |      | +387 |
| <p>A számviteli szabályok betartása megköveteli, hogy a bevételek is megfelelő előiránnyal szemben kerüljenek könyvelésre. Így a kamatbevételek előirányzatát indokolt megemlíteni 200 eFt-tal. Ezen összegek tartalékba helyezését javasoljuk.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |      |      |
| <b>B408</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Kamatbevételek</b>                                                                             |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +200 |      |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                                                            |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)                                             |      | +200 |
| <p>A november 20-án tartott ülésen a Képviselő-testület a bérmaradványok számbavétele után meghatározta az év végi jutalmazásra fordítható keretösszegeket. A jutalom finanszírozása az egyes intézmények és kormányzati funkciók tekintetében technikailag a legáttekinthetőbb módon úgy oldható meg, ha az előirányzat maradványok teljes összege először általános tartalékba kerül, és a munkáltatói döntéseknek megfelelő fedezet igény az általános tartalékból kerül visszapótlásra a személyi juttatások és a járulékok kiemelt előirányzataira. Első lépésként így a maradványok teljes elvonására, a szükséges pótelőirányzat biztosítására és a 236 eFt-os maradványösszeg általános tartalékba helyezésére teszek javaslatot az alábbiak szerint:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- a községgazdálkodás COFOG-on <ul style="list-style-type: none"> <li>a K1101 rovatról 74 eFt,</li> <li>a K2 rovatról 8 eFt vonható el;</li> </ul> </li> <li>- a szociális étkeztetés COFOG-on az elvonható összeg <ul style="list-style-type: none"> <li>a K1101 rovaton 164 eFt,</li> <li>a K2 rovaton 64 eFt;</li> </ul> </li> <li>- a család és névelési egészségügyi gondozás COFOG-on pótelőirányzat biztosítása <ul style="list-style-type: none"> <li>szükséges a teljesítési adatok alapján, melynek oka egyrészt táppénz finanszírozás, másrészt a jogszabály alapján biztosított védőnői többletjuttatás, ami központi finanszírozásban megérkezett, de az előirányzatban nem került átvezetésre, így <ul style="list-style-type: none"> <li>a K1101 rovaton a teljesítés szerinti pótelőirányzati igény 44 eFt,</li> <li>a K2 rovaton 30 eFt.</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul> <p>Az intézményfinanszírozás összegének csökkentése a költségvetési szerveknél történő bérmaradvány számbavétele alapján 12.001 eFt, mellyel a bevezetőben írt indok alapján első lépésben az általános tartalék összege kerül növelésre. A 12.001 eFt (melyből 1.871 eFt hivatali, 9.343 eFt óvodai és 787 eFt civilházi maradvány) részletezését az előterjesztés az intézményi előirányzat módosítási javaslatok között tartalmazza.</p> |                                                                                                   |      |      |
| <b>K1101</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Törvény szerint járó illetmények, munkabérek</b>                                               |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Város- és községgazdálkodás (066020)                                                              |      | -74  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Szociális étkeztetés (107051)                                                                     |      | -164 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                   |  |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Család- és névelmi egészségügyi gondozás (074031)                 |  | +44     |
| <b>K2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> |  |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Város- és községgazdálkodás (066020)                              |  | -8      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Szociális étkeztetés (107051)                                     |  | -64     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Család- és névelmi egészségügyi gondozás (074031)                 |  | +30     |
| <b>K915</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Központi irányítószervi támogatás folyósítása</b>              |  |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                 |  | -12.001 |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                            |  |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)             |  | +12.237 |
| A bérmaradványok általános tartalékba helyezése után a következő lépésként az egyes kormányzati funkciók és költségvetési szervek év végi jutalmazásának fedezete az alábbiak szerint kerül finanszírozásra az általános tartalékból, illetve a közfoglalkoztatás terén 1 dolgozó tekintetében a maradványszámítással nem érintett személyi juttatás előirányzatból: |                                                                   |  |         |
| <b>K1101</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Törvény szerint járó illetmények, munkabérek</b>               |  |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)                    |  | -45     |
| <b>K1102</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Normatív jutalmak</b>                                          |  |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)                    |  | +45     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Város- és községgazdálkodás (066020)                              |  | +135    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Család- és névelmi egészségügyi gondozás (074031)                 |  | +135    |
| <b>K2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> |  |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Város- és községgazdálkodás (066020)                              |  | +36     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Család- és névelmi egészségügyi gondozás (074031)                 |  | +37     |
| <b>K915</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Központi irányítószervi támogatás folyósítása</b>              |  |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                 |  | +7.843  |
| <b>K512</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Tartalékok (általános tartalék)</b>                            |  |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)             |  | -8.186  |

Az önkormányzat intézményi költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak:

|       |                                                                                                    | Bevételi              | Kiadási |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
|       |                                                                                                    | előirányzat változása |         |
|       |                                                                                                    | (ezer forintban)      |         |
| B113  | Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | -755                  |         |
| B116  | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai                                                        | +152                  |         |
| B16   | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                                | +1.544                |         |
| B21   | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                                                        | +6.698                |         |
| B25   | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                            | -6.698                |         |
| B355  | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)                                     | +669                  |         |
| B36   | Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)                                                        | +62                   |         |
| B403  | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                                                             | +125                  |         |
| B408  | Kamatbevételek                                                                                     | +200                  |         |
| B410  | Egyéb működési bevételek                                                                           | +62                   |         |
| B73   | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                                        | +387                  |         |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                                           |                       | -291    |

|                  |                                                              |               |               |
|------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| K1102            | Normatív jutalmak                                            |               | +315          |
| K1113            | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                  |               | +76           |
| K2               | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó |               | +37           |
| K312             | Üzemeltetési anyagok beszerzése                              |               | +138          |
| K313             | Árubeszerzés                                                 |               | -11           |
| K321             | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                    |               | +11           |
| K337             | Egyéb szolgáltatások                                         |               | +133          |
| K351             | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA                   |               | +35           |
| K512             | Tartalékok                                                   |               | +5.325        |
| K915             | Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása              |               | -3.322        |
| <b>Összesen:</b> |                                                              | <b>+2.446</b> | <b>+2.446</b> |

### Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

|                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                              | Bevételi              | Kiadási |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                              | előirányzat változása |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                              | (ezer forintban)      |         |
| <p>XI-XII. havi bérkompenzáció miatt szükséges az intézmény számára 92 eFt-os összeggel intézményfinanszírozást biztosítani a személyi juttatások és járulékok fedezetére.</p>                                                                                 |                                                                                                              |                       |         |
| <b>B816</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Központi irányítószervi támogatás</b>                                                                     |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                | Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                                                            | +92                   |         |
| <b>K1101</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>                                                              |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)            |                       | +61     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                | Adó-, vám és jövedéki igazgatás (011220)                                                                     |                       | +12     |
| <b>K2</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>                                            |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)            |                       | +16     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                | Adó-, vám és jövedéki igazgatás (011220)                                                                     |                       | +3      |
| <p>November hónapban kiosztásra kerültek a rendszeres gyermekvédelmi támogatásként biztosított Erzsébet-utalványok. A 789 eFt-os finanszírozást az önkormányzat központi forrásból megkapta, a hivatal részére intézményfinanszírozásként került átadásra.</p> |                                                                                                              |                       |         |
| <b>B816</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Központi irányítószervi támogatás</b>                                                                     |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                | Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                                                            | +789                  |         |
| <b>K42</b>                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Családi támogatások</b>                                                                                   |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                | Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)                                                  |                       | +789    |
| <p>A MÁK bérterhelési értesítése alapján a választások során kifizetett tiszteletdíjak helyes könyvelési rovata a K123, így az előirányzat áthelyezése a K122-ről 445 eFt-os összeggel indokolt.</p>                                                           |                                                                                                              |                       |         |
| <b>K122</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>           |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                | Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010) |                       | -445    |

|                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                               |    |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
| <b>K123</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Egyéb külső személyi juttatások</b>                                                                        |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselők választásához kapcsolódó tevékenységek (016010) |    | +445 |
| A felhasználásnak megfelelően átcsoportosítás szükséges a 011130 COFOG-on belül a béren kívüli juttatások és szociális támogatások között.                                                                                                                    |                                                                                                               |    |      |
| <b>K1107</b>                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Béren kívüli juttatások</b>                                                                                |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             |    | +147 |
| <b>K1112</b>                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Szociális juttatások</b>                                                                                   |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             |    | -147 |
| A felhasználásnak megfelelően átcsoportosítás szükséges a 011130 COFOG-on belül a béren kívüli juttatások és szociális támogatások között.                                                                                                                    |                                                                                                               |    |      |
| <b>K311</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Szakmai anyagok beszerzése</b>                                                                             |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             |    | -32  |
| <b>K351</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>                                                             |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             |    | -9   |
| <b>K64</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>                                                           |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             |    | +32  |
| <b>K67</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Felhalmozási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>                                                         |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             |    | +9   |
| A felhasználásnak megfelelően átcsoportosítás szükséges a 011130 COFOG-on belül a béren kívüli juttatások és szociális támogatások között.                                                                                                                    |                                                                                                               |    |      |
| <b>K313</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Árubeszerzése</b>                                                                                          |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             |    | -20  |
| <b>K321</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</b>                                                              |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             |    | +20  |
| A kamatbevételek alultervezése miatt az előirányzat módosítása további 5 eFt-tal indokolt, mellyel párhuzamosan a hivatal intézményfinanszírozását javasoljuk csökkenteni a nem tervezett bevétel összegével.                                                 |                                                                                                               |    |      |
| <b>K408</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Kamatbevételek</b>                                                                                         |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             | +5 |      |
| <b>B816</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>                                                                    |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                                                             | -5 |      |
| A bevételek között szereplő ÁFA tételek eredeti előirányzatának korrekciója szükséges. A kiszámlázott ÁFA elnevezésű rovatról, a megfelelő előirányzatok rendelkezésre állása érdekében 12 eFt-ot át kell helyezni az ÁFA visszatérítések elnevezésű rovatra. |                                                                                                               |    |      |
| <b>B406</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Kiszámlázott ÁFA</b>                                                                                       |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             |    | +12  |
| <b>B407</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>ÁFA visszatérítések</b>                                                                                    |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)             |    | -12  |



A bérmaradvány számbavételét követően - az önkormányzati költségvetésben részletezett technikai megoldást követve - a Polgármesteri Hivatalnál első lépésként a maradványok teljes elvonására az intézményfinanszírozás 1.871 eFt-os csökkentésével párhuzamosan az alábbiak szerint teszek javaslatot:

|              |                                                                                                   |        |      |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|
| <b>B816</b>  | <b>Központi irányítószervi támogatás</b>                                                          |        |      |
|              | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                                                 | -1.871 |      |
| <b>K1101</b> | <b>Törvény szerint járó illetmények, munkabérek</b>                                               |        |      |
|              | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) |        | -650 |
|              | Adó-, vám és jövedéki igazgatás (011220)                                                          |        | -68  |
| <b>K1103</b> | <b>Céljuttatás, célprémium</b>                                                                    |        |      |
|              | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) |        | -286 |
| <b>K1112</b> | <b>Szociális támogatások</b>                                                                      |        |      |
|              | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) |        | -101 |
| <b>K121</b>  | <b>Választott tisztségviselők juttatásai</b>                                                      |        |      |
|              | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) |        | -345 |
| <b>K2</b>    | <b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>                                 |        |      |
|              | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) |        | -403 |
|              | Adó-, vám és jövedéki igazgatás (011220)                                                          |        | -18  |

A bérmaradványoknak megfelelő intézményfinanszírozás elvonás és általános tartalékba helyezés után a következő lépésként az önkormányzati költségvetésben jutalmazás fedezeteként megállapított intézményfinanszírozásból 4.655 eFt kerül a Polgármesteri Hivatalnál bevételként jóváírásra. A köztisztviselők év végi juttatásának fedezetére az alábbi előirányzatok átvezetése indokolt:

|              |                                                                                                   |        |        |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| <b>B816</b>  | <b>Központi irányítószervi támogatás</b>                                                          |        |        |
|              | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                                                 | +4.655 |        |
| <b>K1102</b> | <b>Normatív jutalmak</b>                                                                          |        |        |
|              | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) |        | +3.501 |
|              | Adó-, vám és jövedéki igazgatás (011220)                                                          |        | +164   |
| <b>K2</b>    | <b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>                                 |        |        |
|              | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) |        | +946   |
|              | Adó-, vám és jövedéki igazgatás (011220)                                                          |        | +44    |

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak. (Az összesítésben a hivatali költségvetést érintő kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzatok is szerepelnek.) :

|      |                     | Bevételi              | Kiadási |
|------|---------------------|-----------------------|---------|
|      |                     | előirányzat változása |         |
|      |                     | (ezer forintban)      |         |
| B406 | Kiszámlázott ÁFA    | +12                   |         |
| B407 | ÁFA visszatérítések | -12                   |         |

|                 |                                                                                             |               |               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| B408            | Kamatbevételek                                                                              | +5            |               |
| B816            | Központi, irányítószervi támogatás                                                          | +3.660        |               |
| K1101           | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                                    |               | -645          |
| K1102           | Normatív jutalmak                                                                           |               | +3.665        |
| K1103           | Céljuttatás, prémium                                                                        |               | -286          |
| K1107           | Béren kívüli juttatások                                                                     |               | +147          |
| K1112           | Szociális támogatások                                                                       |               | -248          |
| K121            | Választott tisztségviselők juttatásai                                                       |               | -345          |
| K122            | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások |               | -445          |
| K123            | Egyéb külső személyi juttatások                                                             |               | +445          |
| K2              | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                                |               | +588          |
| K311            | Szakmai anyagok beszerzése                                                                  |               | -32           |
| K313            | Árubeszerzés                                                                                |               | -20           |
| K321            | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                                                   |               | +20           |
| K351            | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA                                                  |               | -9            |
| K42             | Családi támogatások                                                                         |               | +789          |
| K64             | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                                                |               | +32           |
| K67             | Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA                                                 |               | +9            |
| <b>Összesen</b> |                                                                                             | <b>+3.665</b> | <b>+3.665</b> |

### Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

|                                                                                                                                                                         |                                                                   | Bevételi              | Kiadási |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
|                                                                                                                                                                         |                                                                   | előirányzat változása |         |
|                                                                                                                                                                         |                                                                   | (ezer forintban)      |         |
| A K1101 rovatról betegszabadság és többletfeladat ellátása miatt 497 eFt-ot át kell helyezni a K1113 rovatra a tényleges felhasználásnak megfelelően.                   |                                                                   |                       |         |
| <b>K1101</b>                                                                                                                                                            | <b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>                   |                       |         |
|                                                                                                                                                                         | óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                |                       | -497    |
| <b>K1113</b>                                                                                                                                                            | <b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>                |                       |         |
|                                                                                                                                                                         | óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                |                       | -497    |
| A 091140 COFOG-on a tényleges teljesítési adatok alapján rovatok közti átcsoportosítás szükséges az alábbiak szerint:                                                   |                                                                   |                       |         |
| <b>K312</b>                                                                                                                                                             | <b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>                            |                       |         |
|                                                                                                                                                                         | Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)            |                       | +50     |
| <b>K313</b>                                                                                                                                                             | <b>Árubeszerzés</b>                                               |                       |         |
|                                                                                                                                                                         | Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)            |                       | -50     |
| XI-XII. havi bérkompenzáció miatt szükséges az intézmény számára 30 eFt-os összeggel intézményfinanszírozást biztosítani a személyi juttatások és járulékok fedezetére. |                                                                   |                       |         |
| <b>B816</b>                                                                                                                                                             | <b>Központi irányítószervi támogatás</b>                          |                       |         |
|                                                                                                                                                                         | Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                 | +30                   |         |
| <b>K1101</b>                                                                                                                                                            | <b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>                   |                       |         |
|                                                                                                                                                                         | óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                |                       | +24     |
| <b>K2</b>                                                                                                                                                               | <b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> |                       |         |
|                                                                                                                                                                         | óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                |                       | +6      |

A bérmaradvány számbavételét követően - az önkormányzati költségvetésben részletezett technikai megoldást követve - a Gólyafészek Óvodánál első lépésként az előirányzat maradványok teljes elvonására az intézményfinanszírozás 9.343 eFt-os csökkentésével párhuzamosan az alábbiak szerint teszek javaslatot:

|              |                                                                                |        |        |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| <b>B816</b>  | <b>Központi irányítószervi támogatás</b>                                       |        |        |
|              | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                              | -9.343 |        |
| <b>K1101</b> | <b>Törvény szerint járó illetmények, munkabérek</b>                            |        |        |
|              | Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                             |        | -6.720 |
|              | Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)                         |        | -46    |
| <b>K1106</b> | <b>Jubileumi jutalom</b>                                                       |        |        |
|              | Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                             |        | -17    |
| <b>K1107</b> | <b>Béren kívüli juttatások</b>                                                 |        |        |
|              | Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                             |        | -464   |
|              | Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)                         |        | -28    |
| <b>K1109</b> | <b>Közlekedési költségtérítés</b>                                              |        |        |
|              | Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                             |        | -92    |
| <b>K122</b>  | <b>Béren kívüli juttatások</b>                                                 |        |        |
|              | SNI igényű gyermekek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120) |        | -27    |
| <b>K2</b>    | <b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>              |        |        |
|              | Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                             |        | -1.925 |
|              | Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)                         |        | -15    |
|              | SNI igényű gyermekek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120) |        | -9     |

A bérmaradványoknak megfelelő intézményfinanszírozás elvonás és általános tartalékba helyezés után a következő lépésként az önkormányzati költségvetésben jutalmazás fedezeteként megállapított intézményfinanszírozásból 3.188 eFt kerül a Gólyafészek Óvodánál bevételként jóváírásra. A közalkalmazottak év végi juttatásának fedezetére az alábbi előirányzatok átvezetése indokolt:

|              |                                                                   |        |        |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| <b>B816</b>  | <b>Központi irányítószervi támogatás</b>                          |        |        |
|              | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                 | +3.188 |        |
| <b>K1102</b> | <b>Normatív jutalmak</b>                                          |        |        |
|              | Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                |        | +2.210 |
|              | Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)            |        | +300   |
| <b>K2</b>    | <b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> |        |        |
|              | Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)                |        | +597   |
|              | Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)            |        | +81    |

A Gólyafészek Óvoda költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak:

|       |                                          | Bevételi              | Kiadási |
|-------|------------------------------------------|-----------------------|---------|
|       |                                          | előirányzat változása |         |
|       |                                          | (ezer forintban)      |         |
| B816  | Központi, irányítószervi támogatás       | -6.125                |         |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek |                       | -7.239  |
| K1102 | Normatív jutalmak                        |                       | +2.510  |
| K1106 | Jubileumi jutalom                        |                       | -17     |
| K1107 | Béren kívüli juttatások                  |                       | -492    |

|                 |                                                                                             |               |               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| K1109           | Közlekedési költségtérítés                                                                  |               | -92           |
| K1113           | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                                 |               | +497          |
| K122            | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások |               | -27           |
| K2              | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                                |               | -1.265        |
| K312            | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                                             |               | +50           |
| K313            | Árubeszerzés                                                                                |               | -50           |
| <b>Összesen</b> |                                                                                             | <b>-6.125</b> | <b>-6.125</b> |

### Civilház költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

|                                                                                                                                                                                                                            |                                                                            | Bevételi              | Kiadási |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                            |                                                                            | előirányzat változása |         |
| (ezer forintban)                                                                                                                                                                                                           |                                                                            |                       |         |
| A Civilházhelyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése során az intézménynek többletbevétele keletkezett 70eFt értékben, melynek elvonása irányítószervi támogatás csökkentése jogcímen javasolt -70eFt értékben. |                                                                            |                       |         |
| <b>B402</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>Szolgáltatások ellenértéke</b>                                          |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                            | Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)             | +70                   |         |
| <b>B816</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>Központi irányítószervi támogatás</b>                                   |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                            | Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                          | -70                   |         |
| A 086020 COFOG-on a tényleges teljesítési adatok alapján rovatok közti átcsoportosítás szükséges az alábbiak szerint:                                                                                                      |                                                                            |                       |         |
| <b>K312</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>                                     |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                            | Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)             |                       | +5      |
| <b>K311</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>Szakmai anyagok beszerzése</b>                                          |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                            | Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)             |                       | -5      |
| A 086020 COFOG-on az árubeszerzés és az egyéb kommunikációs szolgáltatások között előirányzat átcsoportosítás szükséges a tényleges felhasználás alapján az alábbiak szerint:                                              |                                                                            |                       |         |
| <b>K313</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>Árubeszerzése</b>                                                       |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                            | Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)             |                       | -30     |
| <b>K322</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</b>                                  |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                            | Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)             |                       | +30     |
| A 082092 COFOG-on az árubeszerzés és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között előirányzat átcsoportosítás szükséges a tényleges felhasználás alapján az alábbiak szerint:                                      |                                                                            |                       |         |
| <b>K313</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>Árubeszerzése</b>                                                       |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                            | Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092) |                       | -115    |
| <b>K336</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>                         |                       |         |
|                                                                                                                                                                                                                            | Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092) |                       | +115    |

A Civilház vezetőjének lemondásával nem tervezett kiadásként jelent meg a szabadságmegváltás, mint kiadási tétel. A 086020 COFOG-on a megfelelő rovatok előirányzatainak módosítása szükséges az alábbiak szerint:

|                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                |      |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| <b>K1101</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>                                                                |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)                                                 |      | -14  |
| <b>K1113</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>                                                             |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)                                                 |      | +14  |
| A bérmaradvány számbavételét követően - a Képviselő-testület döntésével összhangban - a Civilháznál az előirányzat maradványok teljes elvonására az intézményfinanszírozás 787 eFt-os csökkentésével párhuzamosan az alábbiak szerint teszek javaslatot: |                                                                                                                |      |      |
| <b>B816</b>                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Központi irányítószervi támogatás</b>                                                                       |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                                                              | -787 |      |
| <b>K1101</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Törvény szerint járó illetmények, munkabérek</b>                                                            |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)                                                 |      | -103 |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése (084070) |      | -247 |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | Könyvtári szolgáltatások (082044)                                                                              |      | -89  |
| <b>K1107</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Béren kívüli juttatások</b>                                                                                 |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)                                                 |      | -18  |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése (084070) |      | -76  |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | Könyvtári szolgáltatások (082044)                                                                              |      | -12  |
| <b>K1109</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Közlekedési költségtérítés</b>                                                                              |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | Könyvtári szolgáltatások (082044)                                                                              |      | -93  |
| <b>K122</b>                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Béren kívüli juttatások</b>                                                                                 |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése (084070) |      | -2   |
| <b>K2</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>                                              |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)                                                 |      | -23  |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése (084070) |      | -112 |
|                                                                                                                                                                                                                                                          | Könyvtári szolgáltatások (082044)                                                                              |      | -12  |

A Civilház költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint alakulnak:

|       |                                          | Bevételi              | Kiadási |
|-------|------------------------------------------|-----------------------|---------|
|       |                                          | előirányzat változása |         |
|       |                                          | (ezer forintban)      |         |
| B402  | Szolgáltatások ellenértéke               | +70                   |         |
| B816  | Központi, irányítószervi támogatás       | -857                  |         |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek |                       | -453    |
| K1107 | Béren kívüli juttatások                  |                       | -106    |
| K1109 | Közlekedési költségtérítés               |                       | -93     |

|                 |                                                                                             |             |             |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| K1113           | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                                 |             | +14         |
| K122            | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások |             | -2          |
| K2              | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                                |             | -147        |
| K311            | Szakmai anyagok beszerzése                                                                  |             | -5          |
| K312            | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                                             |             | +5          |
| K313            | Árubeszerzés                                                                                |             | -145        |
| K322            | Egyéb kommunikációs szolgáltatások                                                          |             | +30         |
| K336            | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                                                 |             | +115        |
| <b>Összesen</b> |                                                                                             | <b>-787</b> | <b>-787</b> |

Az Civilház intézményi költségvetése tekintetében jelen előterjesztés csak részleges maradványelvonást javasol. A költségvetési szerv december 31-i megszűnésére tekintettel a tételes előirányzat-maradványelszámolást a teljesítési adatok alapján lehet pontosan elvégezni. Az árubeszerzés előirányzatán jelenleg több mint 900 eFt-os maradvány, a közüzemi díjak előirányzatán 400 eFt-ot meghaladó maradvány, az egyéb szolgáltatások előirányzatán közel 100 eFt-os maradvány, míg a működési célú előzetesen felszámított ÁFA kiemelt előirányzaton is 500 eFt-ot meghaladó maradvány mutatható ki a jelenlegi javaslatban szereplő tételek átvezetése után.

**Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:**

|                  |                                                                                                    | Bevételi              | Kiadási |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
|                  |                                                                                                    | előirányzat változása |         |
| (ezer forintban) |                                                                                                    |                       |         |
| B113             | Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | -755                  |         |
| B116             | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai                                                        | +152                  |         |
| B16              | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                                | +1.544                |         |
| B21              | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                                                        | +6.698                |         |
| B25              | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                            | -6.698                |         |
| B355             | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)                                     | +669                  |         |
| B36              | Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)                                                        | +62                   |         |
| B402             | Szolgáltatások ellenértéke                                                                         | +70                   |         |
| B403             | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                                                             | +125                  |         |
| B406             | Kiszámlázott ÁFA                                                                                   | +12                   |         |
| B407             | ÁFA visszatérítések                                                                                | -12                   |         |
| B408             | Kamatbevételek                                                                                     | +205                  |         |
| B410             | Egyéb működési bevételek                                                                           | +62                   |         |
| B73              | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                                        | +387                  |         |
| B816             | Központi, irányítószervi támogatás                                                                 | -3.322                |         |
| K1101            | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                                           |                       | -8.628  |
| K1102            | Normatív jutalmak                                                                                  |                       | +6.490  |
| K1103            | Céljuttatás, prémium                                                                               |                       | -286    |

|       |                                                                                             |               |               |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| K1106 | Jubileumi jutalom                                                                           |               | -17           |
| K1107 | Béren kívüli juttatások                                                                     |               | -451          |
| K1109 | Közlekedési költség térítés                                                                 |               | -185          |
| K1112 | Szociális támogatások                                                                       |               | -248          |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                                 |               | +587          |
| K121  | Választott tisztségviselők juttatásai                                                       |               | -345          |
| K122  | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások |               | -474          |
| K123  | Egyéb külső személyi juttatások                                                             |               | +445          |
| K2    | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                                |               | -787          |
| K311  | Szakmai anyagok beszerzése                                                                  |               | -37           |
| K312  | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                                             |               | +193          |
| K313  | Árubeszerzés                                                                                |               | -226          |
| K321  | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                                                   |               | +31           |
| K322  | Egyéb kommunikációs szolgáltatások                                                          |               | +30           |
| K336  | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                                                 |               | +115          |
| K337  | Egyéb szolgáltatások                                                                        |               | +133          |
| K351  | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA                                                  |               | +26           |
| K42   | Családi támogatások                                                                         |               | +789          |
| K512  | Tartalékok                                                                                  |               | +5.325        |
| K64   | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                                                |               | +32           |
| K67   | Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA                                                 |               | +9            |
| K915  | Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása                                             |               | -3.322        |
|       | <b>Összesen</b>                                                                             | <b>-801</b>   | <b>-801</b>   |
|       | <b>Konzolidáció</b>                                                                         | <b>-3.322</b> | <b>-3.322</b> |
|       | <b>Összesen (konzolidált)</b>                                                               | <b>+2.521</b> | <b>+2.521</b> |

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti összegzésben foglaltak alapján a kiemelt előirányzatok módosítására irányuló előterjesztést megtárgyalni, javaslataival, észrevételeivel kiegészíteni, s a költségvetési rendelet módosítását elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2014. december 7.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester