

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képvisező-testület 2014. november 6-i ülésére

Tárgy: Javaslát 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-...../2014.

Tisztelt Képvisező-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 1.027.413 eFt, konszolidált főösszege 867.028 eFt., melyen belül
- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 862.539 eFt-tal, konszolidált kiadási főösszege 702.154 eFt-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 83.374 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.905 eFt-tal,
- a Gólyafészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 70.984 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.289 eFt-tal, valamint a
- Civilház - Integrált Közösségi és Szolgáltató Tér bevételi- és kiadási főösszege 10.516 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 662 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 változása	
(ezer forintban)			
A IX-X. havi bérkompenzáció előirányzatként történő számbavétele 165 eFt-os összeggel indokolt. Ebből a bérkompenzációra érkezett az önkormányzat részére 30 eFt, Az óvoda és a hivatal dolgozói részére történő kifizetésre 135 eFt átadása intézményfinanszírozásként történik.			
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+165	

K1101	Törvény szerinti illetmények munkabérek		
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+24
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+6
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+135
Az „Itthon vagy - Magyarország szeretlek” programsorozatra az önkormányzat támogatási igényt nyújtott be 325 eFt összeggel. A 325 eFt bevételi és kiadási előirányzatként történő számbavétele az alábbiak szerint indokolt.			
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+325	
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+315
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+10
A gyermekvédelmi támogatásként kiosztásra került Erzsébet-utalványok 841 eFt-os fedezete a Magyar Államkincstártól megérkezett. Bevételi oldalon számbavétele korábban a B116 rovaton történt meg. A helyes rovat a MÁK dokumentumai alapján a B16. A korrekció elkerülhetetlen.			
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-841	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+841	
Az e-útdíj elszámolásának felülvizsgálata során 4 eFt elvonása történt meg a korábban megállapított összegből. A visszavonás ellentételezése az általános tartalék terhére történhet meg.			
B115	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-4	
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-4
A kormányzati hatáskörben történő módosítások között kell szerepeltetni az eredeti előirányzatként B16 rovaton tervezett egyes jövedelempótló támogatások IX. havi 883 eFt-os, valamint X. havi 783 eFt-os összegének B113 rovatra történő előirányzat áthelyezését. A költségvetési főösszegre ez nem gyakorol hatást.			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-1.666	
B113	Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+1.666	
A nyári gyermekétkeztetés során nem tudtuk teljesíteni a vállalt étkeztetési napokat, mert a rászorult gyermekek nem vették igénybe a térítésmentes ebédet, így 23 eFt-ot az elszámolás követően vissza kell fizetni önkormányzatunknak.			
B115	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-23	

K48	Egyéb nem intézményi ellátások		
	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)		-23

Kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások
Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetése

Az október 12-én megtartott önkormányzati választások költségeinek fedezetére a központi költségvetésből a polgármesterek és helyi önkormányzati képviselők választására 896 eFt, a nemzetiségi választásokra 117 eFt érkezett. A támogatás terhére elszámolt költségek előirányzatait a költségvetésben az alábbiak szerint javaslom számba venni:

B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	Országgyűlési, önkormányzati és Európai Parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)	+ 1.013	
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		
	Országgyűlési, önkormányzati és Európai Parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+645
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	Országgyűlési, önkormányzati és Európai Parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+52
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	Országgyűlési, önkormányzati és Európai Parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+195
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		
	Országgyűlési, önkormányzati és Európai Parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+22
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		
	Országgyűlési, önkormányzati és Európai Parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+21
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Országgyűlési, önkormányzati és Európai Parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+43
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Országgyűlési, önkormányzati és Európai Parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+23
K511	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	Országgyűlési, önkormányzati és Európai Parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+12

Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó előirányzat módosítási javaslatok

Önkormányzati intézményi költségvetést érintő javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		(ezer forintban)	
A Civilház intézményi költségvetésében indokolt megemelni 100 eFt-tal a bérleti díjak, valamint 3 eFt-tal a kamatbevételek előirányzatát. A saját bevételre tekintettel az intézmény finanszírozása csökkenthető, mely összeget javasoljuk általános tartalékba helyezni.			
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-103

K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+103
A Civilház rendezvényszervezéséből adódó saját bevételeire tekintettel az intézmény finanszírozása csökkenthető. A csökkentés 57 eFt-os összegének általános tartalékba helyezését javaslom.			
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-57
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+57
Az „Itthon vagy - Magyarország szeretlek” programsorozatra az önkormányzat támogatási igényt nyújtott be 325 eFt összeggel. A 325 eFt bevételi és kiadási előirányzatként történő számbavétele a kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítási javaslatok között szerepelt. A rendezvény megszervezésének tényleges összköltsége a támogatás értékét 38 eFt-tal meghaladta, vagyis tényleges kiadásként 363 eFt jelentkezett. A 38 eFt-os többletfinanszírozást a Civilház intézményi költségvetésében éves programokra biztosított előirányzat terhére javaslom biztosítani, melynek következményeként a Civilház intézményfinanszírozásának csökkentése javasolt. Ez az összeg pótolhatja a rendezvényhez kapcsolódó ÁFA kiadások hiányzó fedezetét.			
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-38
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+38
Az óvoda intézményi költségvetésében indokolt volt megemelni 5 eFt-tal a kamatbevételek előirányzatát. A saját bevételre tekintettel az intézmény finanszírozása csökkenthető, mely összeget javasoljuk általános tartalékba helyezni.			
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-5
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+5
A Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetésében indokolt megemelni 9 eFt-tal a kamatbevételek előirányzatát. A saját bevételre tekintettel az intézmény finanszírozása csökkenthető, mely összeget javasoljuk általános tartalékba helyezni.			
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-9
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+9
A Polgármesteri Hivatalnál jogviszonyban álló köztisztviselők kötelező közszolgálati továbbképzésének pótelőirányzatát az általános tartalék terhére javasolt megemelni 300 eFt összeggel. A továbbképzési kötelezettséget a 273/2012. (IX. 28.) Korm. rendelet írja elő. A képzés szervezéséért felelős Nemzeti Közszolgálati Egyetem tájékoztatása szerint a már év elején befizetett 253.926,- Ft-on túl a Gombai Polgármesteri Hivatalt az év végéig további 184 eFt fizetési kötelezettség terheli a továbbképzési tervben foglaltak szerint. Ezt növeli az aljegyző részére kötelező közigazgatási szakvizsga 77 eFt-os költsége, továbbá a továbbképzésekhez társuló belföldi kiküldetés tervezett 39 eFt-os összege.			
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+300
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-300
Jogosulatlanul felvett foglalkoztatást helyettesítő támogatás visszafizetésére kötelezett ügyféltől beérkező, és az év hátralévő részében még várhatóan beérkező befizetés miatt az egyéb működési bevételek rovaton az előirányzatot meg kell növelni, mellyel párhuzamosan az intézményfinanszírozás összege csökkenthető.			
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-50

K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+50
A Képviselő-testület a 201/2014. (IX. 11.) és a 202/2014. (IX. 11.) határozatával döntött a Rendezvényház épületgépészeti szerelési munkák, illetve a Rendezvényház körül elvégzett csapadékvíz-elvezetési munkálatok teljesítés elismerés melletti finanszírozásáról. Az előirányzatok átvezetése az alábbiak szerint indokolt:			
K62	Ingtatlanok beszerzése, létesítése		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+1.377
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+372
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		- 1.749
A Képviselő-testület tagjai előtt ismert a Rendezvényház füstérzékelő cseréjének indoka, nevezetesen a korábban szervezett disco újbóli megrendezésének előkészítése. A beavatkozás 104 eFt előirányzatának biztosítását indokolja az általános tartalék terhére.			
K62	Ingtatlanok beszerzése, létesítése		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+82
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+22
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		- 104
A nyári diákmunka során a személyi juttatásokra rendelkezésre álló előirányzathoz betegszabadság is kifizetésre került. A fedezetet a K1101 rovatról kell biztosítani a K1113 rovatra átcsoportosítással.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		-5
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+5
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.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		-43
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+43
A család-, és nővédelmi egészségügyi gondozás COFOG-on betegszabadság fedezetére kell előirányzatot átcsoportosítani a K1101 rovatról a K1113 rovatra			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Család-, és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)		-34
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	Család-, és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)		+34
Az előző választási ciklusból maradványként nyilvántartott képviselői alapra Szegedi Csaba 100 eFt erejéig rendelkezett a sportpálya kerítés építéséhez szükséges kiadások fedezeteként (mely nettó + ÁFA bontásban került a javaslatba), továbbá Tasi Péter a Tájak Korok Múzeumok kiadvány kiadási költségeinek fedezeteként céltartalékba kérte az összeget elkülöníteni.			
K511	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-200

K62	Ingtalanok beszerzése, létesítése		
	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése (081030)		+79
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése (081030)		+21
K512	Tartalékok (céltartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+100
2014. október 4-én került megszervezésre a Nyílt KEMPO Magyar Kupa keretében az V. Pílisi Városi Nyílt Kempo Verseny. 16 gyermek nevezési díját fizette ki az önkormányzat, melynek fedezetét kérem az általános tartalék terhére jóváhagyni.			
K511	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+32
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-32
A Képviselő-testület a 203/2014. (IX. 11.) határozatával biztosított 2.500 eFt keretet a sportöltöző szerkezetkész befejezéséhez a céltartalék terhére. A döntés értelmében az előirányzat módosításáról az alábbiak szerint gondoskodunk.			
K512	Tartalékok (céltartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-2.500
K62	Ingtalanok beszerzése, létesítése		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+2.500
A Képviselő-testület a 210/2014. (IX. 24.) határozatával bérbe adta a Rákóczi u. 35/a. szám alatti üzlethelyiséget havi 35 eFt + ÁFA bérleti díj ellenében. A bevételek előirányzatok között történő számbavétele mellett a megfizetett ÁFA NAV felé történő befizetéséhez is előirányzatot kell biztosítani, továbbá a bérleti díj nettó összegének általános tartalékba helyezésére teszünk javaslatot.			
B404	Tulajdonosi bevételek		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+94	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+25	
K352	Fizetendő ÁFA		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+25
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+94
A Képviselő-testület a 212/2014. (IX.24.) határozatával bérbe adta a Jókai u. 8. szám alatti önkormányzati ingatlant havi 43 eFt + ÁFA bérleti díj ellenében. A bevételek előirányzatok között történő számbavétele mellett a megfizetett ÁFA NAV felé történő befizetéséhez is előirányzatot kell biztosítani, továbbá a bérleti díj nettó összegének általános tartalékba helyezésére teszünk javaslatot.			
B404	Tulajdonosi bevételek		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+135	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+35	

K352	Fizetendő ÁFA		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+35
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+135
Az önkormányzat bérleti díjak tekintetében ÁFA körbe történő bejelentkezésének következményeként a helyiségbérletből eredő többletbefizetés, illetve az ÁFA NAV felé történő befizetése érdekében szintén elkerülhetetlen az előirányzatok módosítása az alábbiak szerint:			
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+85	
K352	Fizetendő ÁFA		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+85
Az önkormányzati számlavezetéshez kapcsolódó kamatbevétel 105 eFt-os növekedésével szemben egyrészt a közvetített szolgáltatások kiadásának fedezete teremthető meg 5 eFt-os összeggel, továbbá a tüdőszűrő kapcsán a személyzetnek biztosított étkeztetés költségei az alábbi előirányzat módosítással. 87 eFt pedig általános tartalékba helyezhető.			
B408	Kamatbevételek		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+105	
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	<i>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)</i>		+9
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	<i>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)</i>		+4
K335	Közvetített szolgáltatások		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+5
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+87
Önkormányzati rendelet alapján túlsúlydíj került befizetésre. A bevétel számbavétele mellett annak általános tartalékba helyezését javasoljuk.			
B402	Szolgáltatások ellenértéke		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+6	
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+6
Tervezett bevételen felüli temető-fenntartási hozzájárulás került befizetésre. A bevétel számbavétele mellett annak általános tartalékba helyezését javasoljuk.			
B402	Szolgáltatások ellenértéke		
	Köztemető fenntartás és működtetés (013320)	+30	
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+30
Tervezett bevételen felüli lakásvásárlási kölcsön került befizetésre. A bevétel számbavétele mellett annak általános tartalékba helyezését javasoljuk.			
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+7	
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+7

Önkormányzatunk átutalta a HAJT-A Csapat Egyesület 30 eFt-os tagdíját. A kiadás fedezetét az általános tartalék terhére kérjük biztosítani.			
K355	Egyéb dologi kiadások		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+30
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-30
A KGR központi rendszeren a II. negyedévi mérlegjelentés június 25. napja helyett június 28-án került önkormányzatunk által lezárva. A Magyar Államkincstár a határidő megsértése miatt 25 eFt bírsággal sújtotta az önkormányzatot. A bírság összegét a finanszírozásból visszatartják. Mértékének megállapításánál (50 %-os csökkentés) figyelembe vették, hogy határidőt első alkalommal sértettük meg a gazdálkodásra vonatkozó adatszolgáltatás tekintetében.			
K355	Egyéb dologi kiadások		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+25
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-25
A gombai 93 hrsz-ú ingatlan tulajdonjogi rendezéséhez 37 eFt illeték megfizetése kapcsolódik, mely a Bódi Károllyal kötött megállapodás alapján önkormányzatunkat terheli. Fedezetét az általános tartalékban jelöljük meg.			
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+37
K512	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-37
Eredeti előirányzaton túl érkezett befizetés csatorna bekötéshez közművesítési hozzájárulásként. Az összeg céltartalékba helyezését javasoljuk.			
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+300	
K512	Tartalékok (céltartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+300
A választási ciklus végén emlékplakettek adományozására került sor. a 113 eFt-os fedezetet az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.			
K355	Egyéb dologi kiadások		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+89
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+24
K512	Tartalékok (céltartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-113
Eredeti előirányzatok korrekciója szükséges a könyvelési szabályok betartása miatt a K335 és K337 rovat között.			
K355	Egyéb dologi kiadások		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+24
B337	Egyéb szolgáltatások		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		-24

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	+1.666	
B115	Működési célú központosított előirányzatok	-27	
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	+490	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-1.666	
B402	Szolgáltatások ellenértéke	+36	
B404	Tulajdonosi bevételek	+229	
B406	Kiszámlázott ÁFA	+145	
B408	Kamatbevételek	+105	
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	+7	
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	+300	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-58
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		+82
K123	Egyéb külső személyi juttatások		+9
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+10
K335	Közvetített szolgáltatások		+29
K337	Egyéb szolgáltatások		+291
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		+72
K352	Fizetendő ÁFA		+145
K355	Egyéb dologi kiadások		+144
K48	Egyéb nem intézményi ellátások		-23
K511	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		-168
K512	Tartalékok		-3.911
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		+4.075
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		+415
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		+173
Összesen:		+1.285	+1285

Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A IX., X. havi bérkompensációból származó 101 eFt-os intézményfinanszírozás terhére az alábbi kiadási előirányzatok rögzítése indokolt:			
B816	Központi-, irányítószervi támogatás		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+101	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+68
	Adó-, vám-, és jövedéki igazgatás (011220)		+12
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+17
	Adó-, vám-, és jövedéki igazgatás (011220)		+4

Az intézményi költségvetésben a közvetített szolgáltatások kiszámlázott ÁFA-jának alultervezése miatt mind bevételi, mind kiadási oldalon meg kell emelni az érintett előirányzatokat 41 eFt-tal.			
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+41	
K352	Fizetendő ÁFA		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+41
A kamatbevételek alultervezése miatt az előirányzat módosítása további 4 eFt-tal indokolt, mellyel párhuzamosan a hivatal intézményfinanszírozását javasoljuk csökkenteni a nem tervezett bevétel összegével.			
K408	Kamatbevételek		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+9	
B816	Központi-, irányítószervi támogatás		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-9	
A Polgármesteri Hivatalnál jogviszonyban álló köztisztviselők kötelező közszolgálati továbbképzési kötelezettséget a 273/2012. (IX. 28.) Korm. rendelet írja elő. Minden köztisztviselőnek 4 év alatt előírt kreditpontot kell szereznie. A megszerzendő kreditpontok figyelembe vételével az év elején a képzési terv összeállításra került. Mely alapján a rögzített tanulmányi pontok száma 191. A képzés szervezéséért felelős Nemzeti Közszolgálati Egyetem tájékoztatása szerint a már év elején befizetett 253.926,- Ft-on túl a Gombai Polgármesteri Hivatal az év végéig további 184 eFt fizetési kötelezettség terheli a továbbképzési tervben foglaltak szerint, mert az egy tanulmányi ponthoz tartozó egységköltség a 2014. augusztus 4-én kelt levelük alapján 2.300,- Ft-ban került megállapításra. Ezt növeli az aljegyző részére kötelező közigazgatási szakvizsga 77 eFt-os költsége, továbbá a továbbképzésekhez társuló belföldi kiküldetés tervezett 39 eFt-os összege. Megjegyzem, hogy a hivatali apparátus tagjai 90 %-ban olyan képzést választottak, melyhez belföldi kiküldetés nem társul, a képzések közül az e-learning képzéseket részesítették előnyben.			
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+300	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+261
K341	Kiküldetések kiadásai		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+39
Jogosulatlanul felvett foglalkoztatást helyettesítő támogatás visszafizetésére kötelezett ügyféltől beérkező, és az év hátralévő részében még várhatóan beérkező befizetés miatt az egyéb működési bevételek rovaton az előirányzatot meg kell növelni, mellyel párhuzamosan az intézményfinanszírozás összege csökkenthető.			
B816	Központi-, irányítószervi támogatás		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-50	
B410	Egyéb működési bevételek		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+50
Keresőképtelen állományban töltött idő után a munkáltatónak táppénz-hozzájárulást kell fizetni. Ennek eredeti előirányzata a K2 rovaton belül nem történt. Az év közben kifizetett hozzájárulás fedezetét a K1101 rovatról történő átcsoportosítással javasoljuk megteremteni.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-40

K2	Munkáltató által fizetendő járulékok, szociális hozzájárulási adó		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+40
A bevételek között szereplő ÁFA tételek eredeti előirányzatának korrekciója szükséges. A kiszámlázott ÁFA elnevezésű rovatról, a megfelelő előirányzatok rendelkezésre állása érdekében 10 eFt-ot át kell helyezni az ÁFA visszatérítések elnevezésű rovatra.			
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+10
B407	ÁFA visszatérítések		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-10

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)			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	+1.013	
B406	Kiszámlázott ÁFA	+51	
B407	Áfa visszatérítések	-10	
B408	Kamatbevételek	+9	
B410	Egyéb működési bevételek	+50	
B816	Központi irányítású támogatás	+342	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		+40
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		+645
K123	Egyéb külső személyi juttatások		+52
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+256
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		+22
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		+21
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		+261
K337	Egyéb szolgáltatások		+43
K341	Kiküldetések kiadásai		+39
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		+23
K352	Fizetendő ÁFA		+41
K511	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		+12
Összesen		+1455	+1455

Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A IX-X. havi bérkompenzációból intézményfinanszírozásként keletkező 34 eFt-os bevétellel szemben az alábbi kiadási előirányzatok rögzítése indokolt:			
B816	Központi-, irányítású támogatás		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+34	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+27

K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+7
Az óvodában a táppénzekhez kapcsolódóan csökkenteni kell a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat előirányzatát 69 eFt-tal, és ugyanezen összeggel meg kell növelni a betegszabadságra rendelkezésre álló előirányzatot a K1113 számú, foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai elnevezésű rovaton.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-69
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+69
Az óvodai alkalmazottai közül 12 fő ÁFA mentes szakmai továbbképzésen vett részt. Előirányzatként a továbbképzés fedezetét a tervezett ÁFA előirányzatából indokolt kiegészíteni, mert a K336 rovaton lévő előirányzat a kiadásra már nem nyújt teljes mértékben fedezetet.			
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+4
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-4
A Gólyafészek Óvoda számlavezetéséhez is kapcsolódik nem tervezett kamatbevétel 5 eFt összeggel, mellyel szemben az intézményfinanszírozás csökkentését javasoljuk.			
B408	Kamatbevételek		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)	+5	
B816	Központi-, irányítószervi támogatás		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-5

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B408	Kamatbevételek	+5	
B816	Központi irányítószervi támogatás	+29	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-42
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		+69
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+7
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		+4
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		-4
Összesen		+34	+34

Civilház költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A Civilház intézményi költségvetésében indokolt megemelni 150 eFt-tal a bérleti díjak, valamint 3 eFt-tal a kamatbevételek előirányzatát. A bevételekkel szemben az intézményfinanszírozás 103 eFt-tal csökkenthető, 50 eFt átcsoportosítása pedig az informatikai eszközök karbantartásának költségeire indokolt.			
B816	Központi-, irányítószervi támogatás		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-103	
B402	Szolgáltatások ellenértéke		
	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)	+150	

B408	Kamatbevételek		
	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)	+3	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		
	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+50
Az intézmény által szervezett Fáy naphoz kapcsolódó bál, valamint a nyárbúcsúztató főzőversenyének nevezési díjai miatt költségvetési bevétel keletkezett. A saját bevételre tekintettel az intézményfinanszírozás összege csökkenthető.			
B816	Központi-, irányítószervi támogatás		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-57	
B410	Egyéb működési bevételek		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)	+57	
Az „Itthon vagy - Magyarország szeretlek” programsorozatra az önkormányzat támogatási igényt nyújtott be 325 eFt összeggel. A rendezvény megszervezésének tényleges összköltsége a támogatás értékét 38 eFt-tal meghaladta. A többletfinanszírozást a Civilház intézményi költségvetésében éves programokra biztosított előirányzat terhére javaslom biztosítani, melynek következményeként a Civilház intézményfinanszírozásának csökkentése a K313 és K351 rovatok előirányzatainak csökkentése mellett oldható meg.			
B816	Központi-, irányítószervi támogatás		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-38	
K313	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-30
K351	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-8
A Civilház intézményi költségvetésén belül az árubeszerzésről 264 eFt-ot át kell helyezni a felhasználásnak megfelelően a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovatára a nyárbúcsúztató kiadásainak tényleges felhasználásának megfelelően.			
K313	Árubeszerzés		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-264
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+264
A Civilház alkalmazásában álló közalkalmazottak jogviszonyának megszűnésekor részükre ki kellett fizetni a ki nem vett szabadság megváltásának összegét. Két fő esetében ez összességében 36 eFt volt. Az intézményi költségvetésén belüli előirányzatok mozgatása indokolt a K1101 és a K1113 rovatok között az érintett két kormányzati funkción.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Könyvtári szolgáltatások (082044)		-32
	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése (084070)		-4
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	Könyvtári szolgáltatások (082044)		+32
	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése (084070)		+4

A Civilház költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint alakulnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		(ezer forintban)	
B402	Szolgáltatások ellenértéke	+150	

B408	Kamatbevételek	+3	
B410	Egyéb működési bevételek	+57	
B816	Központi irányítószervi támogatás	-198	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-36
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		+36
K313	Árubeszerzés		-294
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		+50
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások igénybevétele		+264
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		-8
Összesen		+12	+12

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B113	Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	+1.666	
B115	Működési célú központosított előirányzatok	-27	
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	+490	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-653	
B402	Szolgáltatások ellenértéke	+186	
B404	Tulajdonosi bevételek	+229	
B406	Kiszámlázott ÁFA	+196	
B407	Áfa visszatérítések	-10	
B408	Kamatbevételek	+122	
B410	Egyéb működési bevételek	+107	
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	+7	
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	+300	
B816	Központi, irányítószervi támogatás	+173	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-96
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		+187
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		+645
K123	Egyéb külső személyi juttatások		+61
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+273
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		+22
K313	Árubeszerzés		-294
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		+71
K335	Közvetített szolgáltatások		+29
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		+529
K337	Egyéb szolgáltatások		+334
K341	Kiküldetések kiadásai		+39
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		+83
K352	Fizetendő ÁFA		+186
K355	Egyéb dologi kiadások		+144
K48	Egyéb, nem intézményi ellátások		-23
K511	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		-156
K512	Tartalékok		-3.911
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		+4.075
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		+415
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		+173

	Összesen	+2.786	+2.786
	Konszolidáció	-173	-173
	Összesen (konszolidált)	+2.613	+2.613

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. november 2.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester