

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**a Képvisező-testület 2014. szeptember 11-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:** Valamennyi 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 tárgyevi 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 992.775 eFt, konszolidált főösszege 832.462 eFt., melyen belül
- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 828.394 eFt-tal, konszolidált kiadási főösszege 668.081 eFt-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 83.014 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 2.472 eFt-tal,
- a Gólyafészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 70.851 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.039 eFt-tal, valamint a
- Civilház - Integrált Közösségi és Szolgáltató Tér bevételi- és kiadási főösszege 10.516 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 557 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 VII. havi bérkompenzáció és szociális ágazati pótlék előirányzatként történő számbavétele 107 eFt-os összeggel indokolt. Ebből a bérkompenzációra érkezett az önkormányzat részére 90 eFt, és szociális ágazati pótlékként 17 eFt. Az óvoda és a hivatal dolgozóinak történő kifizetésre az összeg átadása intézményfinanszírozásként történik, a szociális ágazati pótlék pedig az önkormányzat intézményi költségvetésének COFOG-ján kerül elszámolásra az alábbiak szerint:			
<b>B116</b>	<b>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+107	

<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények munkabérek</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)		+26
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)		+7
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+74
A VIII. havi bérkompensáció és szociális ágazati pótlék előirányzatként történő számbavétele 90 eFt-os összeggel indokolt. Ebből a bérkompensációra érkezett az önkormányzat részére 90 eFt, és szociális ágazati pótlékként 17 eFt. Az óvoda és a hivatal dolgozóinak történő kifizetésre az összeg átadása intézményfinanszírozásként történik, a szociális ágazati pótlék pedig az önkormányzat intézményi költségvetésének COFOG-ján kerül elszámolásra az alábbiak szerint:			
<b>B116</b>	<b>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+90	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények munkabérek</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)		+13
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)		+3
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+74
Az augusztusban gyermekvédelmi támogatásként kiosztásra került Erzsébet-utalványok 841 eFt-os fedezete a Magyar Államkincstártól megérkezett. Bevételi oldalon számbavétele a B116 rovaton szükséges. Önkormányzati intézményi költségvetésben a kiadási oldalon a Polgármesteri Hivatal intézményfinanszírozásaként jelenik meg.			
<b>B116</b>	<b>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+ 841	
<b>B113</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+841
A kormányzati hatáskörben történő módosítások között kell szerepeltetni az eredeti előirányzatként B16 rovaton tervezett egyes jövedelempótló támogatások VII. havi 980 eFt-os, valamint VIII. havi 960 eFt-os összegének B113 rovatra történő előirányzat áthelyezését. A költségvetési főösszegre ez nem gyakorol hatást.			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-1.940	
<b>B113</b>	<b>Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+1.940	

### Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó előirányzat módosítási javaslatok

#### Önkormányzati intézményi költségvetést érintő javaslatok

	Bevételi	Kiadási
	előirányzat változása	
	(ezer forintban)	
A Szemere Huba és a Vár utcákban történő szennyvízcsatorna rákötés érdekében terveket kellett készíttetni, mert a beruházás során e két ingatlan csatlakozási pontja nem került		

tervezésre/kivitelezésre. A befizetett csatlakozási díjak eredeti előirányzatként tervezésre kerültek, kiadás azonban nem lett tervezve, így a környezetvédelmi alapként céltartalékban lévő összegből indokolt a tervezési díj előirányzatát biztosítani 102 eFt-os összeggel.

<b>K337</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	Víztermelés, kezelés, ellátás (063020)		+80
<b>K351</b>	<b>Egyéb dologi kiadások</b>		
	Víztermelés, kezelés, ellátás (063020)		+22
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-102

A számviteli szabályok betartása megköveteli, hogy a bevételek is megfelelő előirányzattal szemben kerüljenek könyvelésre. Így az alábbi tételek bevételi előirányzatát kell rögzíteni:

- késedelmi pótlék	100 eFt,
- temetői létesítmény biztosításáért fizetendő díj	60 eFt,
- földbérleti díj (belterületi)	9 eFt,
- kamatbevételek	500 eFt,
- háztartásoktól származó kölcsön visszatérítése	16 eFt,
- Fundamenta Lakás-takarékpénztári kifizetések (eredeti előirányzaton túl)	1.741 eFt,
- köztemetések visszatérítése (eredeti előirányzaton túl)	200 eFt,
- ingatlan értékesítés (szántók, Rózsa utcai ingatlanok)	10.285 eFt.

Ezen összegek tartalékba helyezését javasoljuk.

<b>B36</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+100	
<b>B402</b>	<b>Szolgáltatások ellenértéke</b>		
	Köztemető fenntartás és működtetés (013320)	+60	
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+9	
<b>B408</b>	<b>Kamatbevételek</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+500	
<b>B62</b>	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>		
	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)	+200	
<b>B72</b>	<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+16	
<b>B73</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+1.741	
<b>B52</b>	<b>Ingatlanok értékesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+10.285	
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+12.911
Az étkeztetési (szociális és gyermek) rendszer átalakításakor a bevételek kizárólag a térítési díjknál kerültek számbavételre, elmulasztottuk annak alap+ÁFA bontását. Ennek korrekciójaként a térítési díjbevételek ÁFA tartalmát át kell csoportosítani a B405 rovatról a B 406 rovatra mindkét COFOG-on. Az óvodai térítési díjak ÁFA tartalma 956 eFt, a szociális étkeztetés ÁF tartalma pedig 1.790 eFt.			
<b>B405</b>	<b>Ellátási díjak</b>		
	Óvodai intézményi étkeztetés (096010)	-956	
	Szociális étkeztetés (107051)	-1.790	

<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Óvodai intézményi étkeztetés (096010)	+956	
	Szociális étkeztetés (107051)	+1.790	
Az augusztustól novemberig tartó (7 főt érintő) hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra a munkaügyi központ 4.336 eFt összegű további támogatást biztosított. Ebből személyi juttatás előirányzat fedezete 3.820 eFt, járulék fedezet 516 eFt.			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+4.336	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények munkabérek</b>		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+3.820
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+516
A téli start-közmunkaprogramra a munkaügyi központ előleget biztosított, mely az utolsó hónap elszámolását követően került figyelembe vételre. A program során 3 dolgozó volt érintett határozott idő lejáratá előtti munkaviszony megszüntetéssel. A három dolgozó foglalkoztatási időtartamának csökkenése miatt visszafizetési kötelezettség keletkezett összességében 668 eFt értékben. A visszafizetés összegével a személyi juttatások előirányzatát javasoljuk csökkenteni, tekintettel arra, hogy a bér kifizetése vagy nem történt meg, vagy annak visszafizetési kötelezettségét írtuk elő. Szintén ehhez a programhoz kapcsolódik az eszközbeszerzés maradvány előirányzatának visszafizetése is 37 eFt-os összeggel, melynek fedezeteként az általános tartalékot jelöljük meg.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Start munkaprogram - téli közfoglalkoztatás (041232)		-668
<b>K506</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+668
<b>K506</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+37
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-37
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.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		-306
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+306
A munkaügyi központ az önkormányzat által szervezett nyári diákmunka kiadásainak fedezetére hatósági szerződésben 1.066 eFt-ot biztosított. A kiadás személyi juttatások között jelenik meg, szociális hozzájárulási fizetési kötelezettség a benyújtott NAV igazolások miatt nem várható, mert a diákok nem rendelkeznek 180 nap munkavisztonnyal. A foglalkoztatás a községgazdálkodási COFOG-on valósult meg.			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+1.066	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+1.066
Május 29-én került átcsoportosításra 400 eFt az általános tartalékból az ingatlanok eladását hirdető táblák elkészítésére. A tanösvény (100 eFt), az ingatlanok eladását hirdető táblák (138 eFt), valamint a Kenyeres-kert látogatóbarát fejlesztésének támogatását tartalmazó tábla (5 eFt) elkészült. Ajánlatot kértünk a település kezdetét jelző táblák alá a mozgóbolt szabályaira, a kamerarendszer és a polgárőrség működésére vonatkozó figyelem felhívó 3 db táblára, továbbá a tóparti hulladéktárolókhoz kihelyezésre kerülő tájékoztató táblákra. A korábbi előirányzat így			

felhasználásra kerülhet, alap ÁFA-ra bontása indokolt, ezért az alábbi javaslatot tesszük:			
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		-85
<b>K351</b>	<b>Működési célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+85
A közvetített szolgáltatások (bérbe adott ingatlanok közszolgáltatási díjai) bevételi és kiadási előirányzatait is meghaladták az augusztusig könyvelt tételek összegei, így az előirányzat rendezése elkerülhetetlen.			
<b>B403</b>	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+59	
<b>K335</b>	<b>Közvetített szolgáltatások</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+59
Az egyéb dologi kiadások között került könyvelésre az önkormányzati dolgozók hozzátartozói temetésére vásárolt koszorúk költsége. Fedezetét az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.			
<b>K355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+14
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-14
A Polgármesteri Hivatalnál nem tervezett bevételként realizálódott 66 eFt. A saját bevételre tekintettel az intézmény finanszírozása csökkenthető, mely összeg javasoljuk általános tartalékba helyezni.			
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-66
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+66
A Civilháznál nem tervezett bevételként realizálódott 105 eFt. A saját bevételre tekintettel az intézmény finanszírozása csökkenthető, mely összeg javasoljuk általános tartalékba helyezni.			
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-105
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+105
A Polgármesteri Hivatalban üzemeltetett néesség-nyilvántartási rendszer, a Helyi Vizuál Regiszter éves díjának finanszírozására kell a költségvetési szerv részére az eredeti előirányzatként nem tervezett 97 eFt-os előirányzatot intézményfinanszírozásként biztosítani.			
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+97
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-97
A Gólyafészek Óvodánál nem tervezett bevételként realizálódott 243 eFt. A saját bevételre tekintettel az intézmény finanszírozása csökkenthető, mely összeg javasoljuk általános tartalékba helyezni.			
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-243
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+243
A Nemzeti Közlekedési Hatóság felé a 2 kialakított autóbuszöböl fennmaradási engedélyezési eljárása keretében 210 eFt eljárási díj befizetéséhez a fedezetet az általános tartalék terhére javaslom biztosítani.			
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160)		+210

<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-210
Az óvodai ifjúsági egészségügyi ellátás finanszírozása az eredeti előirányzatként tervezett OEP finanszírozásban szerepel. Kiadási előirányzat tervezése az éves szintű 65 eFt-os költséghez elmaradt. Ennek pótlása év közben az általános tartalék terhére lehetséges.			
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	Család-, és növédelmi egészségügyi gondozás (074031)		+65
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-65
A méltányossági alapon megállapított ápolási díjak eredeti előirányzata a K44 rovaton került tervezésre, melynek korrekciója szükséges. A könyvelésre vonatkozó szabályok szerint azt a K48 rovaton kell nyilvántartani. Ezért az alábbi módosítás elkerülhetetlen:			
<b>K48</b>	<b>Egyéb, nem intézményi ellátások</b>		
	betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások (101150)		+1.900
<b>K44</b>	<b>Betegséggel kapcsolatos (nem TB-i ellátások)</b>		
	betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások (101150)		-1.900
Az iparüzési adóelőleg visszafizetési kötelezettség fedezetét az igénylés alapján a B16 rovaton vettük számba, a rendkívüli önkormányzati támogatás megérkezését követően az állami finanszírozás között, a B116 rovaton kell nyilvántartani. Ez az alábbi rovatok közötti előirányzat átvezetést teszi szükségessé:			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-20.859	
<b>B116</b>	<b>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+20.859	
A Képviselő-testület a 161/2014. (VIII. 01.) határozatával hagyta jóvá az önkormányzati intézményi költségvetésen belül a községgazdálkodási COFOG-on a szervezési referenci álláshelyet. A személyi juttatás és járulék fedezetét a Polgármesteri Hivataltól elvonható intézményfinanszírozás biztosítja 762 eFt-os összeggel. Az intézményfinanszírozás elvonásával egyidőben csökkenteni kell a 011130 COFOG-on a személyi juttatás előirányzatát 600 eFt-tal, és a járulékok előirányzatát 162 eFt-tal.			
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-762
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+600
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+162
A Képviselő-testület a 160/2014. (VIII. 01.) határozatával szüntette meg a szociális étkeztetés COFOG-on a szociális segítői álláshelyet. A bér- és járulékmegmaradványok összegét a szükség szerinti gazdasági társasági finanszírozásra tekintettel céltartalékba helyezte.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)		-600
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)		-162
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+762
A 2012-ben szervezett nyári tábor elszámolása most zárult le. A benyújtott számlák nem kerültek maradéktalanul elfogadásra, így az előlegként megkapott támogatási összegből vissza kellett utalni az Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Intézet részére 24.525 Ft-ot. Ennek fedezeteként az általános tartalék kerülhet megjelölésre.			
<b>K506</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és		+25

	általános igazgatási tevékenysége (011130)		
<b>K512</b>	<b>Tartalékok</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-25
A jóváhagyott költségvetésen belül rovatok közötti átcsoportosítást igényel a védőnő szakmai továbbképzésének költsége az alábbiak szerint:			
<b>K341</b>	<b>Kiküldetések kiadásai</b>		
	Család-, és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		-10
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	Család-, és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+10
A Képviselő-testület a 135/2014. (VI. 26.) határozatával megemelte 2 millió forinttal a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft törzstőkéjét az általános tartalék terhére. Az előirányzatok átvezetése az alábbiak szerint szükséges:			
<b>K66</b>	<b>Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.000
<b>K512</b>	<b>Tartalékok</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-2.000
A Polgármesteri Hivatalnál nem tervezett kiadás az önkormányzati választásokhoz - központi iránymutatás alapján biztosítandó - vonalkód olvasó beszerzési értéke, melynek fedezetét (tekintettel arra, hogy nem működési, hanem felhalmozási kiadás) központi költségvetés biztosítja.			
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+23
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-23
A GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. augusztus 1-től a szociális étkeztetés fenntartója. Az önkormányzati intézményi költségvetésben év végéig kerültek megtervezésre a szociális étkeztetéshez kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzatok. A feladat átadását követően az előirányzatok rendezése indokolt. A teljesítési adatok alapján bevételi oldalon csökkenteni kell az ellátási díjak és a kiszámlázott ÁFA előirányzatait 2.363 eFt-tal és 638 eFt-tal. A bevétellel szemben a vásárolt élelmezés kiadási előirányzatát is csökkenteni kell 6.169 eFt-tal, valamint a kapcsolódó működési célú, előzetesen felszámított ÁFA előirányzatát is szintén csökkenteni kell 1.830 A bevétel kiesésen túl kiadási megtakarítás összege egyúttal céltartalékba kerülhet 4.998 eFt-tal, amelyet majd a normatíva elszámoláskor csökkent a normatíva kiesés.			
<b>B405</b>	<b>Ellátási díjak</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)	-2.363	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)	-638	
<b>K332</b>	<b>Vásárolt élelmezés</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)		-6.169
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)		-1.830
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+4.998
A Képviselő-testület a Civilház működésének biztosítása érdekében a 179/2014. (VIII. 27.) határozatával biztosított megbízási díj fedezetére 680 eFt + járulékaik erejéig kiadási előirányzatot az általános tartalék terhére.			
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+680
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-184

<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-864
Személyi juttatásokon belüli átcsoportosítást indokol a bérkönyvelésre vonatkozó előírások betartása a júniusi juttatás kapcsán a szociális étkeztetés COFOG-on.			
<b>K1102</b>	<b>Normatív jutalmak</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)		+76
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	Szociális étkeztetés (107051)		-76
A májusi előirányzat módosítás alkalmával került rendezésre a munkaügyi központ kirendeltsége által a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében március 6-tól, április 30-ig terjedő időtartamra biztosított 489 eFt-os dologi kiadás fedezete. Akkor ebből az összegből a munka- és védőruha költségét a K313 rovaton vettük nyilvántartásba. Ennek a kiadásnak az áthelyezése indokolt a könyvelési adatok értelmében a K312-es rovatra az alábbiak szerint			
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+143
<b>K313</b>	<b>Árubeszerzés</b>		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		-143
A Rendezvényházon elhelyezésre került a Kenyeres-kertet figyelő 3 db kamera. A 132 eFt-os költség fedezetét az alábbiak szerint az általános tartalékból javasolom biztosítani.			
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+104
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+28
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-132
A szociális tűzifa juttatás kiadásának könyvelése az egyéb nem intézményi ellátások között került teljes összeggel könyvelésre, így az ÁFA-ként szereplő 85 eFt áthelyezése indokolt a K351 rovatról a K48 rovatra			
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		-85
<b>K48</b>	<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+85
A Magyar Államkincstár az egyes központi támogatásokat a költségvetés eredeti előirányzatához képest más rovaton tartja nyilván. A bevételi előirányzatok átcsoportosítása (főösszeg változása nélkül) az állami támogatások kötelező könyveléséhez történő igazítást szolgálja. Az átcsoportosítás a lakott külterületi támogatás 39 eFt-os összegét, valamint a pénzbeli szociális ellátások 3.920 eFt-os előirányzatát érinti.			
<b>B111</b>	<b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)		+3.881
<b>B113</b>	<b>Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)		-3.920
<b>B115</b>	<b>Működési célú központosított előirányzatok</b>		
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)		+39
A házi-segítségnyújtás ellátására az Üllői Humánszolgáltató Központnak még december hónapra fizetett hozzájárulás eredeti előirányzatként is tervezésre került, de a pénzmaradvány			



elszámolásnak szintén részét képezte. Az így duplikált kiadási előirányzat megszüntetését az eredeti előirányzat általános tartalékba helyezésevel lehet megoldani.			
<b>K506</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-180
<b>K512</b>	<b>Tartalékok</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+180
A Gombai Református Egyházközséggel kötött megállapodás alapján a jubileumi jutalomra jogosult dolgozó juttatásának önkormányzati foglalkoztatási időszakra jutó arányos részét az önkormányzat megtéríti. Az év elején eredeti előirányzatként e célra tervezett összeg járulékokkal együtt 1550 eFt volt. A tényleges teljesítés a tervezett összeget 55 eFt-tal meghaladja. A szükséges pótelőirányzatot az általános tartalékból indokolt biztosítani.			
<b>K511</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+55
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-55
A nyári gyermekétkeztetés önrésze a költségvetés eredeti előirányzatként 67 eFt-t tartalmaz. A kiadásokat a K48 rovaton kell könyvelni, így az eredeti előirányzat áthelyezése indokolt ide a K42 rovatról.			
<b>K42</b>	<b>Családi támogatások</b>		
	gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)		-67
<b>K48</b>	<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>		
	gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)		+67
A Képviselő-testület a 174/2014. (VIII. 27.) határozattal biztosított fedezetet az óvodában az SNI feladatellátáshoz az általános tartalék terhére, mely intézményfinanszírozásként kerül átadásra a költségvetési szerv részére.			
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+88
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-88
A GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. tőzstőke emeléséhez kapcsolódó 69 eFt összegű kiadás az alapító okirat módosításának ügyvédi költsége, valamint a kapcsolódó eljárási díj és eljárási díj. Ennek fedezetét az általános tartalék terhére indokolt biztosítani.			
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+40
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+18
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+11
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-69
A Patay József utcában álló forgalomból kivont gépjármű árverésen történő megszerzése érdekében 6 eFt regisztrációs díjat kellett átutalni, továbbá 40 eFt árverési előleg befizetése szükséges. A fedezetet az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani azzal, hogy a tervezett bevétel összege is az általános tartalékot fogja növelni, amennyiben megvalósulhat az értékesítés.			
<b>K355</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+46

<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-46
<p>A Képviselő-testület a 172/2014. (VIII. 27.) határozatával döntött a 0419/10 hrsz-ú, agyaggödör művelési ágú, 1910 m2 területű ingatlan 28.650,- Ft-os, a 0419/15 hrsz-ú, agyaggödör művelési ágú, 1.2796 m2 területű ingatlan 127.960,- Ft-os, a 0419/16 hrsz-ú, agyaggödör művelési ágú, 7423 m2 területű ingatlan 148.460,- Ft-os, és a 0419/18 hrsz-ú, major művelési ágú, 4271 m2 területű ingatlan 85.420,- Ft-os eladási áron történő értékesítéséről.</p> <p>A 391 eFt-os bevétellel szemben javasoljuk elszámolni az értékbecslés 60 eFt-os költségét a fennmaradó 331 eFt általános tartalékba helyezése mellett.</p>			
<b>B52</b>	<b>Ingatlanok értékesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+391	
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+60
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+331
<p>A KEOP ivóvíz-minőségjavítási projekt érdekében létrehozott társulás számlavezetési költségeire a tervezett összeg nem elegendő, így a II. félévben keletkező kiadások fedezetére a Gombára eső részként további 3 eFt átutalása szükséges, mellyel az általános tartalékot javasoljuk terhelni.</p>			
<b>K506</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3
<b>K512</b>	<b>Tartalékok</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-3
<p>Előkészítés alatt van a Gomba, Szőke Ferenc u. 1. szám alatti ingatlanrész megvásárlása. A tervezett vételár 300 eFt, az ügyvédi díj, értékbecslés, valamint földhivatali eljárási díj összértéke terveink szerint 75 eFt. A 375 eFt általános tartalékból történő biztosítására teszünk javaslatot, hogy a kötelezettségvállalásokra fedezet álljon rendelkezésre.</p>			
<b>K62</b>	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+367
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+8
<b>K512</b>	<b>Tartalékok</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-375

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	+3.881	
B113	Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-1.980	
B115	Működési célú központosított előirányzatok	+39	
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	+21.897	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-17.397	

B36	Egyéb közhatalmi bevételek	+100	
B402	Szolgáltatások ellenértéke	+69	
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	+59	
B405	Ellátási díjak	-5.109	
B406	Kiszámlázott ÁFA	+2.108	
B408	Kamatbevételek	+500	
B52	Ingatlanok értékesítése	+10.676	
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	+200	
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	+16	
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	+1.741	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		+3.951
K1102	Normatív jutalmak		+76
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		+230
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		+680
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+710
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		+143
K313	Árubeszerzés		-143
K332	Vásárolt élelmezés		-6.169
K335	Közvetített szolgáltatások		+59
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		+175
K337	Egyéb szolgáltatások		+223
K341	Kiküldetések kiadásai		-10
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		-1.797
K355	Egyéb dologi kiadások		+60
K42	Családi támogatások		-67
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem TB-i ellátások)		-1.900
K48	Egyéb nem intézményi ellátások		+2.052
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		+553
K511	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről		+55
K512	Tartalékok		+15.391
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		+367
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		+104
K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		+2.000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		+69
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		+21
<b>Összesen:</b>		<b>+16.800</b>	<b>+16.800</b>

### Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A VII. havi bérkompenzációból származó 55 eFt-os intézményfinanszírozás terhére az alábbi kiadási előirányzatok rögzítése indokolt:			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+55	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+37

	Adó-, vám-, és jövedéki igazgatás (011220)		+6
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+10
	Adó-, vám-, és jövedéki igazgatás (011220)		+2
A VIII. havi bérkompenzációból származó 55 eFt-os intézményfinanszírozás terhére az alábbi kiadási előirányzatok rögzítése indokolt:			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+55	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+37
	Adó-, vám-, és jövedéki igazgatás (011220)		+6
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+10
	Adó-, vám-, és jövedéki igazgatás (011220)		+2
Az intézmény finanszírozásának csökkentése lehetséges a nem tervezett saját bevételekre tekintettel. Ezek az alábbiak:			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- kifüggesztési díjak 14 eFt,</li> <li>- munkaidőn túli házasságkötésért fizetett díj 19 eFt,</li> <li>- kamatbevétel 9 eFt,</li> <li>- jogtalanul fevett FHT visszatérítés 20 eFt,</li> <li>- fel nem használt Szép Kártya visszautalás 4 eFt.</li> </ul>			
Szükséges ezen túl az ÁFA előirányzatok korrekciója is, mert az ÁFA visszatérítésre tervezett összeget a kiszámlázott ÁFA rovatra kell áthelyezni a tényadatokkal történő összhang megteremtése érdekében. Ez utóbbi tétel azonban a főösszegre nincs hatással.			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-66	
<b>B36</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+14
<b>B402</b>	<b>Szolgáltatások ellenértéke</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+19
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+20
<b>B407</b>	<b>ÁFA visszatérítések</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-20
<b>B408</b>	<b>Kamatbevételek</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+9
<b>B410</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+24
Az óvodáztatási támogatás eredeti előirányzata a K48 rovaton került tervezésre, melynek korrekciója szükséges. A könyvelésre vonatkozó szabályok szerint azt a K42 rovaton kell nyilvántartani. Ezért az alábbi módosítás elkerülhetetlen:			
<b>K48</b>	<b>Egyéb, nem intézményi ellátások</b>		
	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)		-20

<b>K42</b>	<b>Családi támogatások</b>		
	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)		+20
A népesség-nyilvántartáshoz használt Helyi Vizuál Regiszter éves díja eredeti előirányzatként nem került tervezésre. Pótelőirányzatként az intézményfinanszírozás terhére tervezhető a 97 eFt-os kiadási előirányzat			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+97	
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+76
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+21
Az önkormányzat intézményfinanszírozásként adta át az intézményi költségvetésbe a 841 eFt összegű központi támogatást az augusztusban gyermekvédelmi támogatásként kiosztásra kerülő erzsébet utalványok fedezetére.			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+841	
<b>K42</b>	<b>Családi támogatások</b>		
	gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)		+841
A Képviselő-testület a 161/2014. (VIII. 01.) határozatával hagyta jóvá az önkormányzati intézményi költségvetésen belül a községgazdálkodási COFOG-on a szervezési referensi álláshelyet. A személyi juttatás és járulék fedezetét a Polgármesteri Hivaltól elvonható intézményfinanszírozás biztosítja 762 eFt-os összeggel. Az intézményfinanszírozás elvonásával egyidőben csökkenteni kell a 011130 COFOG-on a személyi juttatás előirányzatát 600 eFt-tal, és a járulékok előirányzatát 162 eFt-tal.			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-762	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-600
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-162
A hivatalban betegszabadság miatt 17 eFt-ot kell a K1101 rovatról a K1113 rovatra átcsoportosítani, továbbá házasságkötésnél történő közreműködés miatt 14 eFt-ot a K122 rovatra.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-31
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+17
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+14
A polgármester júniusban kifizetett jutalmának eredeti előirányzata a K121 rovaton került tervezésre, a felhasználás a bérkönyvelés alapján a K1102 rovaton szerepel. Az előirányzat ennek megfelelő módosítása szükséges.			
<b>K1102</b>	<b>Normatív jutalmak</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+152
<b>K121</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai</b>		

	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-152
Az aljegyző kinevezéséhez kapcsolódóan megnövekedett a munkába járási költségtérítés összege, melynek fedezetét jelenleg a törvény szerinti illetmények előirányzatában javasoljuk átcsoportosítani. Bízunk benne, hogy a hivatalban tervezett személyi juttatások előirányzatából képződő maradvány az év végéig erre fedezetet biztosít. Ellenkező esetben e tétel visszatérően jelentkezhethet az év végéig úgy, hogy annak fedezetét mégis általános tartalékból kérjük majd pótolni.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-100
<b>K1109</b>	<b>Közlekedési költségtérítés</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+100
Az önkormányzati képviselő választáshoz kapcsolódóan központi előírásként biztosítottunk vonalkód olvasót, melynek fedezetét intézményfinanszírozás biztosíthatja, hiszen erre eredeti előirányzat tervezése nem történt.			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+23	
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszköz beszerzés, létesítés</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+18
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+5

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)			
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	+14	
B402	Szolgáltatások ellenértéke	+19	
B406	Kiszámlázott ÁFA	+32	
B407	Áfa visszatérítések	-32	
B408	Kamatbevételek	+9	
B410	Egyéb működési bevételek	+24	
B816	Központi irányítószervi támogatás	+243	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-645
K1102	Normatív jutalmak		+152
K1109	Közlekedési költségtérítés		+100
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		+17
K121	Választott tisztségviselők juttatásai		-152
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		+14
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-138
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		+76
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		+21
K42	Családi támogatások		+861
K48	Egyéb nem intézményi ellátások		-20
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		+18
K67	Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA		+5

<b>Összesen</b>	<b>+309</b>	<b>+309</b>
-----------------	-------------	-------------

### Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A VII. havi bérkompenzációból intézményfinanszírozásként keletkező 19 eFt-os bevétellel szemben az alábbi kiadási előirányzatok rögzítése indokolt:			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+19	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+15
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+4
A VIII. havi bérkompenzációból intézményfinanszírozásként keletkező 19 eFt-os bevétellel szemben az alábbi kiadási előirányzatok rögzítése indokolt:			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+19	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+15
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+4
Az óvodában az üres álláshelyek miatt többletfeladatként kerültek illetmények számfejtésre, mely miatt a K1101 rovatról az előirányzatot át kell csoportosítani a K1113 rovatra 326 eFt összeggel, valamint további 29 eFt-ot betegszabadság fedezetére			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-355
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+355
Az ÁFA helytelen tervezése miatt rovatok közötti előirányzat átcsoportosítást kell végrehajtani 12 eFt összegben			
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)	+12	
<b>B407</b>	<b>ÁFA visszatérítések</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)	-12	
A Gólyafészek Óvoda számlavezetéséhez is kapcsolódik nem tervezett kamatbevétel 7 eFt összeggel, mellyel szemben működési célú, előzetesen felszámított ÁFA kiadást javasolunk tervezni.			
<b>B408</b>	<b>Kamatbevételek</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)	+7	
<b>B407</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+7
Az intézmény finanszírozásának csökkentése lehetséges a nem tervezett saját bevételekre tekintettel. Ezek az alábbiak:			
- ÁFA bevétel 169 eFt,			
- fel nem használt Szép Kártya visszautalás 74 eFt.			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-243	
<b>B407</b>	<b>ÁFA visszatérítések</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)	+169	

<b>B410</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>	
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)	+74
A Képviselő-testület a 174/2014. (VIII. 27.) határozattal biztosított fedezetet az óvodában az SNI feladatellátáshoz. A költségvetési szerv részére az ez évben szükséges előirányzat 88 eFt-os összeggel intézményfinanszírozásként kerül átadásra. A kiadási előirányzat nem saját foglalkoztatottnak, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban fizetett juttatásként, valamint annak járulékaiként kerül számbavételre.		
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>	
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+88
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>	
	SNI igényű gyermekek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)	+69
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	
	SNI igényű gyermekek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)	+19

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B406	Kiszámlázott ÁFA	+12	
B407	Áfa visszatérítések	+157	
B408	Kamatbevételek	+7	
B410	Egyéb működési bevételek	+74	
B816	Központi irányítószervi támogatás	-117	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-325
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		+355
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		+69
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+27
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		+7
<b>Összesen</b>		<b>+133</b>	<b>+133</b>

#### Civilház költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A Civilház intézményi költségvetésében is nem tervezett bevételként került könyvelésre 105 eFt, (eredeti előirányzaton túli bérleti díj, valamint kamatbevétel) melyre tekintettel az intézményfinanszírozás csökkentésre került.			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-105
<b>B402</b>	<b>Szolgáltatások ellenértéke</b>		
	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+103
<b>B408</b>	<b>Kamatbevételek</b>		
	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+2
Az ifjúsági koordinátori állást betöltő közalkalmazott jogviszony megszüntetésekor szabadság megváltásra került sor, továbbá az üres állás helyettesítésére is előirányzatot kell biztosítani. Ennek fedezete a személyi juttatások kiemelt előirányzaton tervezett összeg.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		



	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, mködtetése (084070)		-94
<b>K1104</b>	<b>Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat</b>		
	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, mködtetése (084070)		+90
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, mködtetése (084070)		+4
A Civilház intézményi költségvetésén belül a tárgyi eszköz beszerzésről 28 eFt-ot át kell helyezni a felhasználásnak megfelelően az ÁFA-ra.			
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, mködtetése (086020)		-28
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, mködtetése (086020)		+28

A Civilház költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint alakulnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B402	Szolgáltatások ellenértéke	+103	
B408	Kamatbevételek	+2	
B816	Központi irányítószervi támogatás	-105	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-94
K1104	Készenlét, ügyelet, helyettesítési díj		-90
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		+4
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		-28
K67	Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA		+28
<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	+3.881	
B113	Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-1.980	
B115	Működési célú központosított előirányzatok	+39	
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	+21.897	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-17.397	
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	+114	
B402	Szolgáltatások ellenértéke	+191	
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	+59	
B405	Ellátási díjak	-5.109	
B406	Kiszámlázott ÁFA	+2.152	
B407	Áfa visszatérítések	+125	
B408	Kamatbevételek	+518	
B410	Egyéb működési bevételek	+98	
B52	Ingatlanok értékesítése	+10.676	
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	+200	
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök		

	visszatérülése államháztartáson kívülről	+16	
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	+1.741	
B816	Központi, irányítószervi támogatás	+21	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		+2.887
K1102	Normatív jutalmak		+228
K1104	Készenlét, ügyelet, helyettesítési díj		+90
K1109	Közlekedési költségtérítés		+100
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		+606
K121	Választott tisztségviselők juttatásai		-152
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		+763
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+599
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		+143
K313	Árubeszerzés		-143
K332	Vásárolt élelmezés		-6.169
K335	Közvetített szolgáltatások		+59
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		+251
K337	Egyéb szolgáltatások		+223
K341	Kiküldetések kiadásai		-10
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		-1.769
K355	Egyéb dologi kiadások		+60
K42	Családi támogatások		+794
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem TB-i ellátások)		-1.900
K48	Egyéb, nem intézményi ellátások		+2.032
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		+553
K511	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		+55
K512	Tartalékok		+15.391
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		+367
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		+94
K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		+2.000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		+69
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		+21
	<b>Összesen</b>	<b>+17.242</b>	<b>+17.242</b>
	<b>Konzolidáció</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>
	<b>Összesen (konszolidált)</b>	<b>+17.221</b>	<b>+17.221</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. szeptember 5.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester