

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2015. április 23-i nyilvános ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (I.30.) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester

Előkészítő: Kósa Erzsébet Anikó jegyző

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Iktatószám: 546/2015.

Tisztelt Képviselő-testület !

Az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (I. 30.) önkormányzati rendeletével kerültek elfogadásra az önkormányzat gazdálkodására irányadó tárgyévi bevételi és kiadási előirányzatokat. A költségvetési rendelet módosítására teszek javaslatot az előterjesztésben. Az összesített költségvetés eredeti bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 975.773 eFt, konszolidált főösszege 854.794 eFt., melyen belül

- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 852.449 eFt-tal, konszolidált kiadási főösszege 731.470 eFt-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 53.383 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.313 eFt-tal,
- a Gólyafészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 69.941 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.032 eFt-tal került jóváhagyásra.

A 2015. évi költségvetés előirányzatainak módosítására az alábbiak szerint teszek javaslatot:

Kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások
Önkormányzati intézményi költségvetés

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
Az előző évek gyakorlatának megfelelően a B16 rovaton tervezett szociális ellátásokhoz kapcsolódó bevételek megérkezését követően számbavételükre a B113 rovaton kerül sor. A január-február-március havi finanszírozás (FHT, RSZS, lakásfenntartási támogatás) összességében			
B113	Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+2.324	

B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-2.324	
A 2015. január havi bérkompensáció előlegeként 38 eFt érkezett a számlára. Az előleg a későbbiek során visszavonásra fog kerülni, ezért a felosztás helyett annak általános tartalékba helyezését javasoljuk.			
B115	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+38	
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+38
A 2014. december és 2015. január-február havi bérkompensációként érkezett a finanszírozás keretében az önkormányzathoz 190 eFt. Ebből a december havi bérkompensáció 74 eFt. A bevétel intézményfinanszírozásként került továbbutalásra a hivatal és az óvoda részére 119 eFt-os és 42 eFt-os összeggel. Továbbá a város- és községgazdálkodás cofog-on került kiadásként elszámolásra 29 eFt az alábbiak szerint.			
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+74	
B115	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+116	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	város- és községgazdálkodás (066020)		+23
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	város- és községgazdálkodás (066020)		+6
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+161
A 2014. december végén utalt január havi finanszírozási előleg összegének visszavonására került sor 4.379 eFt-os összeggel. Bevételeként ez a kötelezettséggel terhelt maradványok között került számbavételre, mert a feladatfinanszírozás összegének meg kellett egyeznie a B1 rovaton az önkormányzat részére megállapított 2015. évi támogatásokkal, így visszavonásának fedezetét az általános tartalékból kell biztosítani.			
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+4.739
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-4.739

**Önkormányzati intézményi költségvetés előirányzatainak
Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosító tételei**

	Bevételi	Kiadási
	előirányzat változása	
(ezer forintban)		
A háziorvosi rendelőben lévő defibrillátor kötelező időszakos vizsgálata alapján ki kellett cserélni az eszköz akkumulátorát, melyhez eredeti előirányzat nem tartozott. A fedezetet az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.		
K513	Tartalékok (általános tartalék)	

	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-126
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
	házi orvosi alapellátás (072111)		+99
K67	Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	házi orvosi alapellátás (072111)		+27
A Polgármesteri Hivatal intézményfinanszírozása csökkenthető az előző évben FHT-hoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség teljesítésére tekintettel 82 eFt-tal, valamint az előző évi választások során benyújtott pótigény alapján érkezett 185 eFt-tal. Az összességében 267 eFt általános tartalékba helyezhető.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+267
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-267
A költségvetés eredeti előirányzatainak tervezésekor elmaradt a közművelődési dolgozók közlekedési költségtérítésének számbavétele. Az előirányzatot az általános tartalék terhére célszerű biztosítani.			
K1109	Közlekedési költségtérítések		
	Könyvtári szolgáltatások (082044)		+83
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+50
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-133
4 elhunyt köztemetési költsége érinti a 2015. évi költségvetést az előterjesztés készítésének időpontjáig. Az összességében 388 eFt-os kiadási előirányzatot a temetésre kötelezett hozzátartozók befizetéseinek terhére (a fizetési kötelezettség megállapítása mellett) biztosítjuk.			
B411	Egyéb működési bevételek		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)	+388	
K48	Egyéb nem intézményi ellátások		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+388
Gomba Község Önkormányzata díszpolgárának temetési költségeit az általános tartalék terhére biztosítható az alábbiak szerint:			
K337	Egyéb szolgáltatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+308
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-308
A Rendezvényházra felszerelt garázkapuk biztonsági rendszerének 41 eFt-os költségét az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.			
K334	Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások		
	város- és községgazdálkodás (066020)		+32
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		
	város- és községgazdálkodás (066020)		+9
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-41
Közigazgatási bírsággént 39 eFt-os összeget tartottunk átfutó tételként nyilván. A 39 eFt-ot a 2014. december 31-i bankszámla egyenleg tartalmazta, annak azonban számbavételére nem került sor. Célszerű a továbbutalás érdekében szükséges bankszámlák közötti			

visszavezetéshez a kiadáshoz előirányzatot biztosítani, s az értékkel a maradvány összegét, azon belül a kötelezettségvállalással terhelt maradványt növelni.			
K355	Egyéb dologi kiadások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+39
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+39	
Az adminisztrációs munka megkönnyítése érdekében került beszerzésre a Finereader Corporate ESD szoftver, melyhez fedezetet az általános tartalékból indokolt biztosítani.			
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+76
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+20
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-96
A Képviselő-testület felhatalmazásával ajándékozási szerződés aláírására került sor a 0189/4 hrsz-ú diósi ingatlanra. A szerződéskészítés ügyvédi költségéhez az általános tartalék terhére javasolom a szükséges fedezetet biztosítani. A költségeket növeli a 7 eFt-os földhivatali bejegyzési költség.			
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+32
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+7
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-39
A 23/2015. (I. 29.) képviselő-testület határozattal került bérbeadásra a 772 hrsz-ú ingatlan. A bérleti díj nettó összege az általános tartalékot növeli, az ÁFA befizetésre kerül a NAV felé.			
B404	Tulajdonosi bevételek		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+5
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+1
K352	Fizetendő ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+5
A 64/2015. (II. 26.) képviselő-testület határozattal került jóváhagyásra a TÖOSZ-ba történő belépés, melyhez kapcsolódóan 60 eFt tagdíj az általános tartalék terhére kerülhet kifizetésre.			
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+60

K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-60
A költségvetés eredeti előirányzatainak tervezésekor helytelenül a K355 rovaton egyéb dologi kiadásként került sor az egyes tagdíjak (MÖSZ, Hajt-A Csapat Egyesület, Falugondnoki Egyesület) fedezetének biztosítására. A rovatrendre vonatkozó szabályok betartása szükségessé teszi a 011130 cofog-on belül 81 eFt áthelyezését a K512 rovatra.			
K355	Egyéb dologi kiadások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-81
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+81
A 77/2015. (III. 26.) képviselő-testület határozat alapján a céltartalékból kerül átcsoportosításra 7.500 eFt és 2.025 eFt ÁFA a Rendezvényház klimatizációjának megvalósítására			
K62	Ingtatlanok beszerzése, létesítése		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+7.500
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+2.025
K513	Tartalékok (céltartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-9.525
A 78/2015. (III. 26.) képviselő-testület határozat alapján a céltartalékból kerül átcsoportosításra 4.500 eFt a Kenyeres-kert bővítésére annak érdekében, hogy a kert gépjárművel a kialakításra tervezett úton megközelíthető legyen.			
K62	Ingtatlanok beszerzése, létesítése		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+4.500
K513	Tartalékok (céltartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-4.500
A 84/2015. (III. 26.) képviselő-testület határozattal került jóváhagyásra a KÖZVIL Első Magyar Közvilágítási Rt-vel kötött bérleti szerződés lezárására irányuló adásvételi szerződés tervezete. A 13 eFt-tal az általános tartalék csökken a döntés értelmében.			
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
	közvilágítás (064010)		+10
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	közvilágítás (064010)		+3
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-13
A Dankó Pista u. 12. szám előtti (Ebr.: 228731) vis maior támogatásról kapott döntési értesítés alapján kell számba venni az előirányzatok között a 10.332 eFt-os megítélt támogatást, valamint a támogatás felhasználását nettó értéken és a hozzá kapcsolódó ÁFA összeget is az eredeti előirányzatként szereplő 1.148 eFt-os saját forrás mellett a felújítási kiadások között.			
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	10.332	

K71	Ingatlanok felújítása		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+8.136
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+2.196
<p>A gyermekvédelmi törvény előírásának való megfelelés érdekében az óvodai gyermekétkeztetést vissza kell rendezni az önkormányzati intézményi költségvetésből, és a továbbiakban az óvoda veszi igénybe a szolgáltatást a GTÜ-től, valamint a szülők is újra az óvoda számlájára fizetik majd be a térítési díjakat. Az előirányzatok tekintetében ez az alábbi változást jelenti:</p> <p>Az önkormányzat intézményi költségvetésében eredeti előirányzatként került tervezésre bevételként 3.660 eFt nettó térítési díj, valamint 988 eFt kiszámlázott ÁFA. 2014. decemberben és 2015. január-február hónapokban a teljesítési adatok 890 eFt térítési díjbevéttel, és 240 eFt hozzá tartozó ÁFA bevétellel rögzíthetők. Az ellátási díjak előirányzat maradványát 2.770 eFt-tal, a hozzá tartozó ÁFA bevételi előirányzat 748 eFt-os összegével át kell helyezni az óvodai intézményi költségvetésbe.</p> <p>Kiadási előirányzatként vásárolt élelmezésen az önkormányzati intézményi költségvetésben 10.400 eFt, valamint 2.808 eFt működési célú, előre felszámított ÁFA került tervezésre. A 2014. december – 2015. január közötti időszak teljesítési adata az eredeti előirányzattal szemben 2.715 eFt + 733 eFt ÁFA. Az előirányzat maradvány összegét szintén át kell helyezni az óvodai intézményi költségvetésbe.</p> <p>Az óvodai gyermekétkeztetés kiadásai és bevételei közötti különbözetet az önkormányzat intézményfinanszírozásként biztosítja a Gólyafészek Óvoda részére 6.242 eFt összeggel.</p>			
B405	Ellátási díjak		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	-2.770	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	-748	
K332	Vásárolt élelmezés		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)		-7.685
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)		-2.075
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+6.242
<p>A költségvetés készítésekor nem került tervezésre az önkormányzat által végrehajtási eljárás során befizetésre kerülő közigazgatási bírságok önkormányzatot megillető 40 %-os része. Az első befizetés megérkezett, így indokolt az előirányzat biztosítása. Azonban a jövőbeni befizetések előirányzatát is javasoljuk megteremteni a teljes összeg tartalékba helyezése mellett.</p>			
B36	Egyéb közhatalmi bevételek		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)		+100
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-100
<p>A Monor és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás költségvetésében a tartalék felosztást követően önkormányzatunkra eső összeg 1.090 eFt volt. Az</p>			

önkormányzat 2015. évi fizetési kötelezettsége a CSASE 2014. évi működési hiányának figyelembe vételével 1.468 eFt. A tényleges 2015. évi fizetési kötelezettség Gomba esetében 378 eFt. A költségvetés eredeti előirányzata 748 eFt-ot tartalmaz erre a célra. A különbözetrént jelentkező 370 eFt-tal az általános tartalék összege növelhető.			
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-370
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+370

Tájékoztató az önkormányzati intézményi költségvetés előirányzatainak nem képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosított tételeiről

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A Kenyeres-kerti Krónikás kiadásának várható fedezete az egyéb szolgáltatások rovaton került tervezésre. A februári szám saját nyomtatással jutott el a háztartásokhoz. A szükséges fénymásolópapír beszerzési költsége 18 eFt volt, melynek fedezetét a K337 rovatról áthelyeztük a K312 rovatra.			
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		
	Egyéb kiadói tevékenység (083030)		+18
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Egyéb kiadói tevékenység (083030)		-18
A közfoglalkoztatottak betegszabadsága miatt rovatok közötti átcsoportosítás szükséges az alábbiak szerint:			
K1101	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
	város- és községgazdálkodás (066020)		-100
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	város- és községgazdálkodás (066020)		+100

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+228	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+10.332	
B3	Közhatalmi bevételek	+100	
B4	Működési bevételek	-3.124	
B8	Finanszírozási bevételek	+39	
K1	Személyi juttatások		+156
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+6
K3	Dologi kiadások		-9452
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+388

K5	Egyéb működési célú kiadások		-19.029
K6	Beruházások		+14.299
K7	Felújítások		+10.332
K9	Finanszírozási kiadások		+10.875
Összesen:		+7.575	+7.575

Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A projektoros kivetítésekhez beszerzésre került egy prezenter 11 eFt-os értékben, melynek fedezetét a hivatali költségvetésen belül rovatok közötti átcsoportosítással biztosítottuk.			
K63	Immateriális javak beszerzése, létesítése		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+11
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-11
Az előző évben FHT-hoz kapcsolódó jogtalan kifizetések alapján visszafizetési kötelezettség került előírásra. A befolyt 82 eFt-os bevétel előirányzatának biztosítása a számviteli szabályok szerint elkerülhetetlen, a bevétellel az intézményfinanszírozás összege csökkenthető.			
B411	Egyéb működési bevételek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+82	
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-82	
Az előző évi önkormányzati és nemzetiségi választások során finanszírozási pótigényt nyújtottunk be, melynek 185 eFt-os összege tárgyévben érkezett meg a hivatal számlájára. A bevétel számbavétele indokolt, melynek összegével az intézményfinanszírozás csökkenthető.			
B16	Egyéb működési bevételek		
	országgyűlési, önkormányzati és Európai Parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)	+185	
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-185	
Az önkormányzat intézményfinanszírozásként biztosítja a központi forrásból érkezett 119 eFt-os bérkompenzációt a hivatal részére, melynek kiadását az alábbiak szerint kell előirányzatként megjeleníteni:			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+119	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+83
	adó-, vám és jövedéki igazgatás (011220)		+11
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		

	<i>önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)</i>		+22
	<i>adó-, vám és jövedéki igazgatás (011220)</i>		+3

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)			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+185	
B4	Működési bevételek	+82	
B8	Finanszírozási bevételek	-148	
K1	Személyi juttatások		+94
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+25
Összesen:		+119	+119

Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A gyermekvédelmi törvény előírásának való megfelelés érdekében az óvodai gyermekétkeztetést vissza kell rendezni az önkormányzati intézményi költségvetésből, és a továbbiakban az óvoda veszi igénybe a szolgáltatást a GTÜ-től, valamint a szülők is újra az óvoda számlájára fizetik majd be a térítési díjakat. Az előirányzatok tekintetében ez az – egyezően az önkormányzati intézményi költségvetésben rögzített szám adatokkal 2.770 eFt-os ellátási díjbevétele és hozzá tartozóan 748 eFt-os ÁFA bevétele jelent. Kiadási előirányzatként kell számba venni vásárolt élelmezésként 7.685 eFt-ot, valamint ÁFA kiadásként 2.075 eFt-ot. Az óvodai gyermekétkeztetés kiadásai és bevételei közötti különbözetet az önkormányzat intézményfinanszírozásként biztosítja a Gólyafészek Óvoda részére 6.242 eFt összeggel.			
B405	Ellátási díjak		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	+2.770	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	+748	
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+6.242
K332	Vásárolt élelmezés		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)		+7.685
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)		+2.075
Az önkormányzat intézményfinanszírozásként biztosítja a központi forrásból érkezett 42			

eFt-os bérkompenzációt a hivatal részére, melynek kiadását az alábbiak szerint kell előirányzatként megjeleníteni:			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+42	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+33
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+9

Tájékoztatás az óvodai intézményi költségvetés előirányzatainak nem képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosított tételeiről

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A K1101 rovról betegszabadság és többletfeladatok ellátása miatt előirányzat átcsoportosítás szükséges a K1113 rovatra összességében 226 eFt-os összeggel.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+18
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-18

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B4	Működési bevételek	+3.518	
B8	Finanszírozási bevételek	+6.284	
K1	Személyi juttatások		33
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+9
K3	Dologi kiadások		+9.760
Összesen:		+9.802	+9.802

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+413	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+10.332	
B3	Közhatalmi bevételek	+100	
B4	Működési bevételek	+476	

B8	Finanszírozási bevételek	+6.175	
K1	Személyi juttatások		+283
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+40
K3	Dologi kiadások		+308
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+388
K5	Egyéb működési célú kiadások		-19.029
K6	Beruházások		+14.299
K7	Felújítások		+10.332
K9	Finanszírozási kiadások		+10.875
	Összesen	+17.496	+17496
	Konzolidáció	-6.175	-6.175
	Összesen (konszolidált)	+11.360	+11.360

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, 2015. április 17.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester