

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviseelő-testület 2015.június 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: 546-2/2015.

Tisztelt Képviseelő-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.

Az összesített költségvetés utolsó módosított bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 984.180 eFt, konszolidált főösszege 856.798 eFt., melyen belül

- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 850.844 eFt-tal, konszolidált kiadási főösszege 723.462 eFt-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 53.593 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.404 eFt-tal,
- a Gólyafészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 79.743 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 4.550 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)	
Március és április hónapokra összesen 95 eFt bérkompenzációra felhasználható támogatás érkezett központi finanszírozásból az önkormányzat alkalmazottaira tekintettel. A támogatást és annak felosztását az alábbiak szerint kell az előirányzatok között megjeleníteni:			
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+95	

K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+90
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+4
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+1
Az április és május havi lakásfenntartási támogatás központi finanszírozása összességében 413 eFt volt. Az eredeti előirányzatot a B16 rovaton terveztük. A támogatás jóváírását követően ezen összeget át kell tenni a B113 rovatra.			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-413	
B113	Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+413	
Óvodáztatási támogatásként 10 eFt került kifizetésre a Polgármesteri Hivatalnál. A központi finanszírozásként megérkezett fedezetét intézményfinanszírozásként kell átadni a hivatal részére.			
B113	Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+10	
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+10
Közfoglalkoztatás szervezésére kapott hatósági szerződés alapján az önkormányzat támogatás egyrészt 1.797 eFt összegben 2015.04.01-től 2015.08.31-ig 4 fő, valamint további 6.469 eFt összegben 2015.03.01-től 2014.08.31-ig további 12 fő tekintetében. A támogatás a személyi juttatások és a járulékok kiemelt előirányzatán kerülhet kiadásra.			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+8.266	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+7.283
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+983

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

	Bevételi	Kiadási
	előirányzat változása	
(ezer forintban)		
BM döntéssel a december 1-i önososó után bejelentett vis maior kárelhárítás költségeiből 1.713 eFt támogatás érkezett az önkormányzat számlájára. A költségek a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. számlája alapján év elején kifizetésre kerültek a megfelelő rovaton és COFOG-on lévő egyéb előirányzatok terhére. A támogatás összegét így a felhasznált előirányzat visszapótlására kell fordítani.		

B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+1.713	
K334	Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások		
	Város- és községgazdálkodás (066020)		+1.349
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		
	Város- és községgazdálkodás (066020)		+364
A nyári kánikula beköszöntével a közfoglalkoztatásban résztvevők részére védőitalként ásványvíz beszerzésére került sor. A 80 eFt-ot általános tartalék terhére javasolom biztosítani a kiadások fedezeteként.			
K311	Szakmai anyagok beszerzése		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+63
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+17
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-80
A temetőfenntartással kapcsolatos rendeletmódosítás és egyéb képviselő-testületi döntések alapján az előirányzat-módosítások szükségesek, mivel az önkormányzatnak fizetési kötelezettsége keletkezett, valamint a bevételei az eredeti előirányzattól eltérő rovatokon folynak majd be a II. félévben. A bérleti díjként funkcionáló bevételek ÁFA tartalma befizetendő ÁFA-ként jelentkeznek. Az ÁFA törvény értelmében a temetői feladatellátáshoz nem kapcsolható ÁFA visszaigénylés, a kötelező állami feladat és az erre kapott normatíva figyelembevételével. A tárgyi előterjesztésben minimális önkormányzati költségnövekedést mutattunk ki a temetőgondnok foglalkoztatásának támogatásaként. Az itt figyelembe vett költségmegtakarítás azonban a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft-nél jelentkezik, ez az indoka az önkormányzati kiadások fedezeteként az általános tartalék igénybevételének, illetve az Áfa fizetése kötelezettség. A módosítást az alábbiak szerint kell átvezetni az egyes előirányzatokon:			
B404	Tulajdonosi bevételek		
	Köztemető fenntartás és működtetés (013320)	+345	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	Köztemető fenntartás és működtetés (013320)	+120	
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		
	Köztemető fenntartás és működtetés (013320)	-284	
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Köztemető fenntartás és működtetés (013320)		+65
K352	Fizetendő ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+120
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Köztemető fenntartás és működtetés (013320)		+240
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-244
Az önkormányzat bruttó 350 eFt-os eladási áron értékesítette a korábban vásárolt kisebb teljesítményű fűnyíró traktort. Az értékesítési ár ÁFA tartalmát befizetendő ÁFA-ként kell kiadási előirányzatként előírni. A 276 eFt-os nettó bevétel általános tartalékba helyezése tesz javaslatot.			
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos		

	feladatok (013350)	+74	
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+276	
K352	Fizetendő ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+74
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+276
Az előző évi költségvetési maradvány a számviteli jelentésekben forintosított összeggel szerepel. A végösszeg az egyes tételek kerekített összegének összesítésekor 1 eFt-os eltérést mutat, ezért a KGR rendszerrel való egyezőség biztosítása érdekében indokolt a működési célú szabad pénzmaradványt 1 eFt-tal csökkenteni. Ez a kerekítés miatti módosítás az általános tartalék 1 eFt-tal történő csökkenését vonja maga után.			
B8131	Működési célú szabad maradvány igénybevétele		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-1	
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-1
Az április havi költségvetési rendelet módosítás során kerültek át az önkormányzattól az óvodai gyermekétkeztetés előirányzatai a Gólyafészek Óvodához az akkor figyelembe vett teljesítési adatok alapján. Azonban a március havi ellátáshoz kapcsolódó számlák még az önkormányzat intézményi költségvetéséből kerültek kiegyenlítésre és az ellátási díjak is itt jelentkeztek bevételként. Így előirányzatok részbeni visszarendezése szükséges. A módosítás az intézményfinanszírozás adatait is érinti, a márciusi számlák összegét vissza kell vonni az óvodától, ez azonban az összesített költségvetésre hatást nem gyakorol.			
B405	Ellátási díjak		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	+326	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	+88	
K332	Vásárolt élelmezés		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)		+1.244
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)		+336
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-1.166
A helyi iparüzési adóbevallás május 31-i adatai alapján az óvatos tervezés szerinti előirányzat megemelhető 7.000 eFt-tal. Az előirányzat növelés összegét 50-50 %-ban javasoljuk általános- illetve céltartalékba helyezni.			
B351	Értékesítési és forgalmi adók (állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó)		
	önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel (018010)	+7.000	
K513	Tartalékok (céltartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+3.500
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+3.500
Közalkalmazott részére került sor temetési segély kifizetésére szülő halálára tekintettel. Eredeti előirányzat tervezése nem történt, pótelőirányzat szükséges a kifizetéshez.			
K1112	Szociális támogatások		
	család- és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+39

K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-39
A faluház értékesítését követően történt meg a gázfogyasztás elszámolása, melynek visszatérítése ez évben érkezett az önkormányzat számlájára. Az előirányzat számbavétele az alábbiak szerint szükséges:			
B411	Egyéb működési bevételek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+243	
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+243
A Képviselő-testület jóváhagyó döntése alapján megvásárlásra került egy vadkamera bruttó 85 eFt-os értéken, fedezetét az általános tartalékból biztosítjuk.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-85
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+67
K67	Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+18
Az önkormányzatnál jogviszonyban álló szervezési referensre tekintettel nem került eredeti előirányzatként kiküldetés tervezésre. Az ASP-hez történő csatlakozás azonban indokolja ezt a kiadást. Fedezetét az általános tartalék terhére célszerű biztosítani.			
K341	Kiküldetések kiadásai		
	Város- és községgazdálkodás (066020)		+20
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-20
A Kenyeres-kertben lévő sportpályák megfigyelésének biztosítása érdekében bővítésre kerül a kamerarendszer. A kiadások fedezete az általános tartalék terhére kerülhet biztosításra.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-202
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+167
K67	Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+35
A 96/2015. (IV. 23.) képviselő-testületi határozattal került jóváhagyásra az általános tartalék terhére 3 db közvilágítási lámpatest megvásárlása. Az előirányzatok rendezése az alábbiak szerint szükséges:			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-300
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
	közvilágítás (064010)		+236
K67	Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	közvilágítás (064010)		+64
A 96/2015. (IV. 23.) képviselő-testületi határozat alapján kell számba venni a 880/1 hrsz-ú			

ingatlan bérleti díját, mely az általános tartalékot növelheti.			
B404	Tulajdonosi bevételek		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+1
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+1
A 97/2015. (IV. 23.) képviselő-testületi határozat alapján került megrendelésre a Jókai utcai gyalogátkelőhely tanulmányterve. A döntés értelmében a fedezet az általános tartalékot terheli.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-254
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
	közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160)		+200
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160)		+54
A 116/2015. (V. 05.) képviselő-testületi határozattal biztosított a testület fedezetet a Gólyafészek Óvoda fejlesztési pályázatához szükséges tervezési költségekre az általános tartalék terhére.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-2.540
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+2.000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+540
A Civilházba megvételre került az internetterem számítógépeit felügyelő szoftver. A fedezetét az általános tartalékból javasoljuk biztosítani.			
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+40
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+11
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-51
Az ivóvízminőség-javítási program keretében a 0166/5, 606/8 és 1223/1 hrsz-ú ingatlanokra a ÉMASZ részére közvetített szolgáltatásként megfizettük a csatlakozási díjat, s egyben továbbszámoltuk a kivitelező Hegedűs & Schmidt Kft. részére, s így a kiadás fedezete is biztosított.			
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+1.145	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+310	
K335	Közvetített szolgáltatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.145
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és		+310

	általános igazgatási tevékenysége (011130)		
A Bercsényi utcai árokkárosodás miatti vis maior pályázathoz jóváhagyott sajátforrás előirányzatának költségvetésben történő megjelenítése indokolt, mert a támogatási igényhez benyújtott szakértői vélemény díjazását az önkormányzat már megfizette, a kötelezettségvállalás és teljesítés számviteli rögzítése előirányzat nélkül nem lehetséges.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-781
K71	Informatikai eszközök felújítása		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+615
K74	Felhalmozási célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+166
Az ötletpályázattal díjazott terveket benyújtók között felosztott pályázati díj kifizetése során 2 esetben számla ellenében történt meg. Az tervezett előirányzathoz így egyéb dologi kiadásokra és működési célú ÁFA-ra kell átcsoportosítani 95 és 25 eFt-ot.			
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-120
K355	Egyéb dologi kiadások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+95
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+25
Az ivóvízminőség-javítási projekt uniós támogatási összegének 24.634 eFt-tal, és a BM EU Önerőalap támogatás 3.187 eFt-tal történő növekedése alapján, az év elején eredeti előirányzatként tervezett 19.745 eFt-os hitelfelvétel, valamint a Bénye Község Önkormányzatától számításba vett 8.076 eFt-os átadott pénzeszköz előirányzata törölhető. Az így kieső bevételeket a megemelt támogatási összeg pótolja.			
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	víztermelés, kezelés, ellátás (063020)	+16.558	
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+3.187	
B8111	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
	víztermelés, kezelés, ellátás (900060)	-19.745	
A 130/2015. (V. 28.) képviselő-testületi határozattal a hivatali apparátus munkájának elismeréseként biztosított jutalom fedezete az alábbi előirányzat módosításokat indokolja.			
K1102	Normatív jutalmak		
	város- és községgazdálkodás (066020)		+200
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		
	város- és községgazdálkodás (066020)		+61
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	város- és községgazdálkodás (066020)		+69
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-3.282
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+2.952

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A közfoglalkoztatottak betegség miatti távollétére fizetett betegszabadság fedezetét a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatáról kell áthelyezni a március és április havi bérfizetés teljesítési adata alapján.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		-130
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+130
Az ötletpályázat pályázati díjának fedezete egy összeggel került tervezésre egyéb külső személyi juttatásként. A kifizetések alapján a díjak járulékainak előirányzatát át kell helyezni a megfelelő rovatra.			
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-25
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+25
A Képviselő-testület a 99/2015. (IV. 23.) határozatával a hivatali apparátus létszámának növeléséhez egy további státuszt biztosított. A bérjellegű kiadások fedezetét általános tartalékból jelölte meg. A köztisztviselő kinevezésére sor került, a foglalkoztatási költség intézményfinanszírozásként biztosítható a Polgármesteri Hivatal részére.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-1.213
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+1.213

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+8.371	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+21.458	
B3	Közhatalmi bevételek	+7.000	
B4	Működési bevételek	+2.652	
B5	Felhalmozási bevételek	+276	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-284	
B8	Finanszírozási bevételek	-19.746	
K1	Személyi juttatások		+7.442
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+1.078
K3	Dologi kiadások		+5.518

K5	Egyéb működési célú kiadások		-1.572
K6	Beruházások		+3.381
K7	Felújítások		+781
K9	Finanszírozási kiadások		+3.099
Összesen:		+19.727	+19.727

Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A Képviselő-testület a 99/2015. (IV. 23.) határozatával a hivatali apparátus létszámának növeléséhez egy további státuszt biztosított. A bérjellegű kiadások fedezetét általános tartalékból jelölte meg. A köztisztviselő kinevezésére sor került, az előirányzatokat intézményfinanszírozás terhére az alábbiak szerint szükséges átvezetni.			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+1.213	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabére		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+854
K1107	Béren kívüli juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+94
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+265
A képviselő-testület a 130/2015 (V. 28.) képviselő-testületi határozatával hagyott jóvá a hivatali apparátus dolgozói számára jutalomkeretet. A kifizetések megtörténtek az előirányzatok módosítása az alábbiak szerint szükséges intézmény-finanszírozás terhére			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+2.952	
K1102	Normatív jutalmak		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.069
	adó-, vám és jövedéki igazgatás (011220)		+255
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+559
	adó-, vám és jövedéki igazgatás (011220)		+69
A március és április havi 34-34 eFt-os bérkompenzációt intézményfinanszírozás keretében adta át az önkormányzat a költségvetési szervnek. A kiadási előirányzatok alábbi módosítására kell, hogy sor kerüljön:			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+68	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+54

K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+14
Egy gyermek részére került óvodáztatási támogatás kifizetésre az elmúlt időszakban. A központi finanszírozásból érkezett összeg intézményfinanszírozás keretében került át a hivatal költségvetésébe. Kiadása a családi támogatásoknál került számbavételre.			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+10	
K42	Családi támogatások		
	gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)		+10

Nem képviselő-testületi hatáskörbe tartozó, tájékoztatást igénylő előirányzat módosításra a hivatalnál nem került sor. A költségvetési rendelet módosítása a hivatali költségvetést érintően 1 fő engedélyezett létszám növekedést is tartalmaz a rendelet 6. mellékletében az előző testületi döntés alapján. 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)	
B8	Finanszírozási bevételek	+4.243	
K1	Személyi juttatások		+3.326
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+907
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+10
Összesen:		+4.243	+4.243

Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		(ezer forintban)	
A március és április havi bérkompenzáció 11-11 eFt-os fedezetét az önkormányzattól intézményfinanszírozás keretében kell jóváírni az alábbiak szerint a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatokra.			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+22	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+18
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+4
Az óvodában meghibásodott mosógép helyett újat vásárolt a költségvetési szerv. A 98 eFt-os fedezetet intézményi költségvetésen belül a dologi kiadásokon belül a karbantartási kiadásokról javasoljuk átcsoportosítani a beruházások megfelelő előirányzataira az alábbiak szerint:			
K334	Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások		
	Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		-77

K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		
	Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		-21
K64	Egyéb tárgyeszközök beszerzése, létesítése		
	Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		+77
K67	Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		+21
Az április havi költségvetési rendelet módosítás során kerültek át az önkormányzattól az óvodai gyermekétkeztetés előirányzatai a költségvetési szervhez. Az akkor figyelembe vett teljesítési adatok alapján. Azonban a március havi ellátáshoz kapcsolódó számlák még az önkormányzat intézményi költségvetéséből kerültek kiegyenlítésre és az ellátási díjak is ott jelentkeztek bevételként. Így az annak fedezetét biztosító előirányzatokat vissza kell rendezni. A módosítás az intézményfinanszírozás adatait is érinti, azonban az összesített költségvetésre hatást nem gyakorol.			
B405	Ellátási díjak		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	-326	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	-88	
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-1.166	
K332	Vásárolt élelmezés		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)		-1.244
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)		-336

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		(ezer forintban)	
Betegszabadságok miatt kiemelt előirányzaton belüli átcsoportosításra van szükség a személyi juttatásokon belül az alábbiak szerint:			
K1101	Törvény szerinti illetmények munkabérek		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-59
	Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		-19
K1113	Törvény szerinti illetmények munkabérek		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+59
	Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		+19

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		(ezer forintban)	
B4	Működési bevételek	-414	
B8	Finanszírozási bevételek	-1.144	
K1	Személyi juttatások		+18

K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+4
K3	Dologi kiadások		-1.678
K6	Beruházások		+98
Összesen:		-1.558	-1.558

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+8.371	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+21.458	
B3	Közhatalmi bevételek	+7.000	
B4	Működési bevételek	+2.238	
B5	Felhalmozási bevételek	+276	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-284	
B8	Finanszírozási bevételek	-16.647	
K1	Személyi juttatások		+10.786
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+1.989
K3	Dologi kiadások		+3.840
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+10
K5	Egyéb működési célú kiadások		-1.572
K6	Beruházások		+3.479
K7	Felújítások		+781
K9	Finanszírozási kiadások		+3.099
	Összesen	+22.412	+22.412
	Konszolidáció	-3.099	-3.099
	Összesen (konszolidált)	+19.313	+19.313

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. június 17.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester