

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**a Képviseelő-testület 2015. február 26-i nyilvános ülésére**

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

**Előterjesztő:** Lehota Vilmos polgármester

**Előkészítő:** Kósa Erzsébet Anikó jegyző

**Véleményező:** Pénzügyi Bizottság

**Iktatószám:** ...../2015.

**Tisztelt Képviseelő-testület !**

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

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

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

- az összesített költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 1.070.919 eFt, konszolidált főösszege 916.195 eFt, melyen belül
- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 909.884 eFt-tal, konszolidált kiadási főösszege 755.160 eFt-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 88.621 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 3.717 eFt-tal,
- a Gólyafészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 65.043 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.444eFt-tal, valamint a
- Civilház - Integrált Községi és Szolgáltató Tér bevételi- és kiadási főösszege 7.371 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.150 eFt-tal került jóváhagyásra.

Az önkormányzat 2014. évi zárszámadásának előkészítése során fontos feladat, hogy a bevételi- és kiadási előirányzatok megfelelő összeggel álljanak rendelkezésre a teljesítési adatokhoz viszonyítva. Ennek érdekében több módosítási tétel válik szükségessé a részletezés szerint.

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 MÁK december végén átutalta a 2015. január havi központi finanszírozás összegét. Az előirányzatot az államháztartáson belüli megelőlegezések rovaton kell figyelembe venni. Az előleg összege általános tartalékba helyezhető.			
<b>K814</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (0180110)	+4739	
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+4739

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

**Önkormányzati intézményi költségvetést érintő javaslatok**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A születési támogatásokra – a visszalépési pontok végrehajtását követően – a költségvetésben 384 eFt állt rendelkezésre. A kifizetett támogatások összege 510 eFt volt 2014-ben, így az előirányzatot 60 eFt-tal szükséges megemlíteni.			
<b>K42</b>	<b>Családi támogatások</b>		
	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)		+60
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-60
A MÁK értesítése szerint a KEOP ivóvíz projekt előkészítő szakaszának végelszámolása alapján érkezett támogatást nem a B21, hanem a B25 rovaton kell figyelembe venni. Ezért az előirányzatok visszarendezése elkerülhetetlen.			
<b>B21</b>	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (0180110)	-551	
<b>B25</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	Víztermelés, kezelés, ellátás (063020)	+551	
A Start munkaprogram – téli közfoglalkoztatás cofogon került az anyagbeszerzés és a munka- és védőruha beszerzés kiadásának fedezete tervezésre. A teljesítés a K313 helyett a			

K312 rovaton került könyvelésre. Az előirányzat ennek megfelelő rendezése elkerülhetetlen			
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	Start munkaprogram – téli közfoglalkoztatás (041232)		+130
<b>K313</b>	<b>Árubeszerzés</b>		
	Start munkaprogram – téli közfoglalkoztatás (041232)		-130
A közvilágítás előirányzata alultervezésre került 2014. év elején. A teljesítési adatok miatt pótelőirányzat biztosítása szükséges az adott cofogon és rovaton. Ennek fedezeteként nem az általános tartalékot jelöljük meg, hanem a pénzügyi szolgáltatások előirányzat maradványát az alábbiak szerint:			
<b>K331</b>	<b>Közüzemi díjak</b>		
	Közvilágítás (064010)		+281
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-281
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Közvilágítás (064010)		+30
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-30
A 2014. decemberi Mikulásváró műsorának költségfedezetét szintén cofogok és rovatok közötti átcsoportosítással javasoljuk utólag biztosítani.			
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+70
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-89
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-19
A gépjárműadó és a talajterhelési díj rovatokon a tervezett összegtől több befizetés történt. A bevételekhez elkerülhetetlen az előirányzati adatok megemlése és a többletbevétel általános tartalékba helyezhető.			
<b>B354</b>	<b>Gépjárműadók</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (0180110)	+286	
<b>B355</b>	<b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (0180110)	+1.287	
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+1.573
A pótlékok, bírságok rovatokon a tervezett összegtől több befizetés történt. A bevételekhez elkerülhetetlen az előirányzati adatok megemlése és a többletbevétel általános tartalékba helyezhető.			
<b>B36</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (0180110)	+137	
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+137

A tervezett előirányzathoz képest építményadóként 398 eFt-tal, telekadóként 35 eFt-tal került több adóbevétel könyvelésre. A többletbevétel az alábbiak szerint rögzítve az általános tartalékot növelheti.			
<b>B34</b>	<b>Vagyoni típusú adók</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (0180110)	+433	
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+433
A tervezetthez képest közművesítési hozzájárulás befizetésből 300 eFt, valamint Fundamenta-Lakáskassza Zrt-től 35 eFt többletbevétel érkezett, mely az alábbiak szerint rögzítve az általános tartalékot növelheti.			
<b>B73</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+335	
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+335
A kamatbevételből származó bevétel is meghaladja az előirányzat tervezett szintjét 101 eFt-tal, mely az alábbiak szerint rögzítve az általános tartalékot növelheti.			
<b>B408</b>	<b>Kamatbevételek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+101	
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+101
Az általános forgalmi adóra tervezett előirányzatok összegét a teljesítési adatok alapján az az alábbiak szerint kell módosítani az önkormányzati költségvetésben:			
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+31	
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+31
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-1.283
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	házi orvosi alapellátás (072111)		-27
	család és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		-58
	egyéb kiadói tevékenység (083030)		-41
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-390
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.799
A 011130-as cofog B73 rovatáról 605 eFt-ot át kell helyezni a B72 rovatra a számviteli szabályok alapján. Ezt az összeget két közművesítési hozzájárulás és 5 eFt többletbefizetés eredményezi.			
<b>B72</b>	<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+605

<b>B73</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-605
A Polgármesteri Hivatal intézményfinanszírozásának csökkentésére kerülhet sor annak érdekében, hogy a költségvetési szerv ne legyen túlffinanszírozva a zárszámadás során. Az elvont intézményfinanszírozás összege az általános tartalékok között kerülhet számbavételre.			
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+7.708
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-7.708
A Gólyafészek Óvoda intézményfinanszírozásának csökkentésére kerülhet sor annak érdekében, hogy a költségvetési szerv ne legyen túlffinanszírozva a zárszámadás során. Az elvont intézményfinanszírozás összege az általános tartalékok között kerülhet számbavételre.			
<b>K512</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+1.895
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-1.895

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-551	
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	+551	
B34	Vagyoni típusú adók	+433	
B354	Gépjárműadó	+286	
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	+1287	
B36	Egyéb közhatalmi bevételek (pótlékok, bírságok)	+137	
B406	Kiszámlázott ÁFA	+31	
B408	Kamatbevételek	+101	
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	+605	
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-270	
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	+4.739	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		+130
K313	Árubeszerzés		-130
K331	Közüzemi díjak		+70
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		-370
K337	Egyéb szolgáltatások		-497
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		+1.830
K352	Fizetendő ÁFA		+60
K42	Családi támogatások		+16.861

K512	Tartalékok		-1.283
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
<b>Összesen:</b>		<b>+7.349</b>	<b>+7.349</b>

### Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
Az év végi ÁFA előirányzatok rendezése miatt az intézményi költségvetésen belül 67 eFt-os ÁFA visszatérülést és kiszámlázott ÁFA-ként 4eFt-os összeget kell számba venni. A fizetendő ÁFA előirányzatát pedig 71 eFt-tal kell megemlíteni.			
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+4	
<b>B407</b>	<b>ÁFA visszatérítések</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+67	
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+71
A továbbszámlázott dolgozónethez kapcsolódó tételek könyvelése a 011130 cofogon történt, így a 011220 cofogról az előirányzat áthelyezése elkerülhetetlen.			
<b>B403</b>	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+20
	adó-, vám- és jövedéki igazgatás (011220)		-20
<b>K335</b>	<b>Közvetített szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+4
	adó-, vám- és jövedéki igazgatás (011220)		-4
A Polgármesteri Hivatal az ÉMASZ-tól 16 eFt-os visszatérítést kapott. A bevétel B410 rovaton történő számbavétele mellett kiadási előirányzatként a közlekedési költségtérítésre fordítható fedezet növelése indokolt. A tétel szöveges előterjesztésben a decemberi előirányzat módosításakor már szerepelt, azonban a részletező táblázatban, valamint a rendelet mellékleteiben a módosítás átvezetése elmaradt, ennek pótlásaként kel az alábbi változásokat jelen módosítás alkalmával átvezetni.			
<b>B410</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+16	
<b>K1109</b>	<b>Közlekedési költségtérítés</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+16
A Polgármesteri Hivatal közüzemi díjai között a gázszolgáltatás díjára tervezett előirányzat növelése szükséges a teljesítési adatok alapján. Az intézményi költségvetésen, adott cofogon belül a K351 rovatról javasolt a fedezet átcsoportosítása.			

<b>K331</b>	<b>Közüzemi díjak</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+94
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-94
Az adóigazgatási cofog-on könyvelt postaköltségek fedezetét intézményi költségvetésen belül lehet biztosítani a kiküldetési kiadások tervezett előirányzatából történő elvonással			
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	adó-, vám- és jövedéki igazgatás (011220)		+48
<b>K341</b>	<b>Kiküldetések kiadásai</b>		
	adó-, vám- és jövedéki igazgatás (011220)		-48
Annak érdekében, hogy a zárszámadás során az intézménynél ne legyen túlfinanszírozás, az intézményfinanszírozással szemben csökkenteni kell az adott rovatok kiadási előirányzatait, melynek szinten tartását a teljesítési adatok sem indokolják.			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-7.708	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-44
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-256
<b>K313</b>	<b>Árubeszerzés</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-150
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-1.050
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-270
<b>K45</b>	<b>Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások</b>		
	munkanélküli aktív korúak ellátásai (105010)		-4.673
<b>K46</b>	<b>Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>		
	lakás- fenntartással, lakhatással összefüggő ellátások (106020)		-880
<b>K48</b>	<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>		
	gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)		-30
	munkanélküli aktív korúak ellátásai (105010)		-355

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B406	Kiszámlázott ÁFA	+4	
B408	Kamatbevételek	+67	
B410	Egyéb működési bevételek	+16	
B816	Központi-, irányítószervi támogatás	-7.708	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-44
K1109	Közlekedési költségtérítés		+
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		-256
K313	Árubeszerzés		-150
K331	Közüzemi díjak		+94
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		-1.050
K337	Egyéb szolgáltatások		-222
K341	Kiküldetések kiadásai		-48
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		-94
K352	Fizetendő ÁFA		+71
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		-4.673
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások		-880
K48	Egyéb nem intézményi ellátások		-385
<b>Összesen</b>	<b>150</b>	<b>-7.621</b>	<b>-7.621</b>

### Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A zárszámadás előkészítése során az óvoda előirányzatainak rendezése keretében a dolgozónet közvetített szolgáltatásaihoz kapcsolódó alábbi előirányzatok rendezése indokolt:			
<b>B403</b>	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>		
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)	+4	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)	-12	
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)	+13	
<b>B407</b>	<b>ÁFA visszatérítések</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)	+12	
<b>K335</b>	<b>Közvetített szolgáltatások</b>		
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		+4
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		-1
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		+2

	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+12
A kamatbevételek alultervezése miatt előirányzat növelés indokolt az alábbiak szerint az intézmény költségvetésében:			
<b>B408</b>	<b>Kamatbevételek</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)	+2	
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-2	
A szakmai tevékenységhez vásárolt anyagok 37 eFt-os értéke árubeszerzésként nem számolhatóak el, az előirányzat megfelelő rovatra történő áthelyezése elkerülhetetlen.			
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+37
<b>K313</b>	<b>Árubeszerzés</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-37
Mérlegrendezés miatt indokolt az ÁFA visszatérítés rovaton lévő előirányzat áthelyezése az egyéb működési bevételek rovatra 169 eFt-os összeggel.			
<b>B407</b>	<b>ÁFA visszatérítések</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-169
<b>B410</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+169
Annak érdekében, hogy a zárszámadás során az intézménynél ne legyen túlf finanszírozás, az intézményfinanszírozással szemben csökkenteni kell az adott rovatok kiadási előirányzatait, melynek szinten tartását a teljesítési adatok sem indokolják.			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-1.893	
<b>K1109</b>	<b>Közlekedési költségtérítések</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-199
<b>K313</b>	<b>Árubeszerzés</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-303
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-183
<b>K331</b>	<b>Közüzemi díjak</b>		
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		-400
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		-67
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-191
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		-400
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-118
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-32

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		(ezer forintban)	
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	+4	
B406	Kiszámlázott ÁFA	+1	

B407	ÁFA visszatérítések	-157	
B408	Kamatbevételek	+2	
B410	Egyéb működési bevételek	+169	
B816	Központi irányítószervi támogatás	-1.895	
K1109	Közlekedési költségtérítés		-199
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		+37
K313	Árubeszerzés		-523
K 331	Közüzemi díjak		-400
K335	Közvetített szolgáltatások		+4
K337	Egyéb szolgáltatások		-67
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		-592
K352	Fizetendő ÁFA		+14
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		-118
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		-32
<b>Összesen</b>		<b>-1.876</b>	<b>-1876</b>

### Civilház költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A zárszámadás előkészítéseként tárgyi eszköz bérbeadásból származó jövedelemként további 1 eFt-ot kell számba venni, mely fedezetet nyújt a postaköltségek többletkiadására.			
<b>B402</b>	<b>Szolgáltatások ellenértéke</b>		
	helyi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)	+1	
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	helyi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+1

A Civilház költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint alakulnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B402	Szolgáltatások ellenértéke	+1	
K337	Egyéb szolgáltatások		+1
<b>Összesen</b>		<b>+1</b>	<b>+1</b>

### Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-551	
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	+551	

	államháztartáson belülről		
B34	Vagyoni típusú adók	+433	
B354	Gépjárműadók	+286	
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	+1.287	
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	+137	
B402	Szolgáltatások ellenértéke	+1	
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	+4	
B406	Kiszámlázott ÁFA	+36	
B407	ÁFA visszatérítések	-90	
B408	Kamatbevételek	+103	
B410	Egyéb működési bevételek	+185	
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	+605	
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-270	
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	+4.739	
B816	Központi, irányítószeri támogatás	-9.603	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-44
K1109	Közlekedési költségátérítés		-183
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		-89
K313	Árubeszerzés		-803
K331	Közüzemi díjak		-25
K335	Közvetített szolgáltatások		+4
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		-980
K337	Egyéb szolgáltatások		-658
K341	Kiküldetések kiadásai		-48
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		-1.183
K352	Fizetendő ÁFA		+1.915
K42	Családi támogatások		+60
K45	Foglalkozatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		-4.673
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások		-880
K48	Egyéb nem intézményi ellátások		-385
K512	Tartalékok		+16.861
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		-118
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		-1.315
K915	Központi-, irányítószeri támogatás folyósítása		-9.603
	<b>Összesen</b>	<b>-2.147</b>	<b>-2.147</b>
	<b>Konzolidáció</b>	<b>9.603</b>	<b>9.603</b>
	<b>Összesen (konszolidált)</b>	<b>+7.456</b>	<b>+7.456</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, 2015. február 20.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester