

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**a Képviselő-testület 2015. november 26-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:** 546-4/2015.

**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 előirányzatok

. 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 1.042.623 eFt, konszolidált főösszege 909.748 eFt., melyen belül

- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 94.206 eFt-tal, konszolidált kiadási főösszege 771.331 eFt-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 59.098 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.406 eFt-tal,
- a Gólyafészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 79.319 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 4.136 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)			
Augusztus és szeptember hónapokra összesen 103 eFt bérkompenzációra felhasználható támogatás érkezett központi finanszírozásból az önkormányzat alkalmazottaira tekintettel. A támogatást és annak felosztását az alábbiak szerint kell az előirányzatok között megjeleníteni:			
<b>B115</b>	<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+103	

<b>K915</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+93
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+8
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+2
A szeptember és október havi lakásfenntartási támogatások központi finanszírozása összességében 251 eFt volt. Az eredeti előirányzatot a B16 rovaton terveztük. A támogatás jóváírását követően ezen összeget át kell tenni a B113 rovatra.			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-251	
<b>B113</b>	<b>Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+251	
A szociális célú tűzifa támogatásra benyújtott igény alapján önkormányzatunk részére 1.076 eFt került megítélésre. Az ezer forintos erdei m <sup>3</sup> -enkénti saját forrást a szállítási költségek figyelembe vételével növelt összegben 278 eFt-tal kell biztosítani az általános tartalék terhére. Kiadási előirányzatként a tűzifa értéke az ellátási cofogon kerül megjelenítésre, míg a szállítási költség az általános szabályok szerint szolgáltatásra és ÁFA-ra kerül előirányzatként előírásra.			
<b>B115</b>	<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+1.067	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-278
<b>K48</b>	<b>Egyéb, nem intézményi ellátások</b>		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+1.143
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+159
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+43
Az Ebr. 213452 azonosítószámom nyilvántartott Dankó utcai vis maior támogatásból a benyújtott kifizetési kérelmek alapján megérkezett az önkormányzat számlájára összességében 11.182 eFt. A B25 rovaton tervezett előirányzatból így a B21 rovatra ezt az összeget át kell vezetni.			
<b>B21</b>	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+11.182	
<b>B25</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-11.182	
Az Ebr. 248270 azonosítószámom nyilvántartott Bercsényi utcai árok és csapadékvíz elvezetés helyreállítására megítélt támogatásból 491 eFt az 1. kifizetési kérelemre megérkezett számlánkra. A B25 rovaton tervezett előirányzatból így a B21 rovatra ezt az összeget át kell vezetni.			

<b>B21</b>	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+491	
<b>B25</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-491	
Az ivóvíz-minőség javítási projektben B25 rovaton tervezett összegből (a 10. kifizetési kérelem alapján megérkezett EU Önerő Alap támogatás alapján) 1.275 eFt-ot kell a B21 rovatra áthelyezni.			
<b>B21</b>	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+1.275	
<b>B25</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-1.275	

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
A 200/2015. (IX. 23.) képviselő-testületi határozattal került jóváhagyásra a GTÜ telephely vásárlásra rendelkezésre álló előirányzat terhére a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. tanyagondnoki busz beszerzéséhez kapcsolódó ÁFA biztosítása a gazdasági társaság részére Az előirányzatok rendezése a 2.134 eFt tekintetében az alábbiak szerint szükséges:			
<b>K512</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+2.134
<b>K62</b>	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		-2.134
A 199/2015. (IX. 23.) képviselő-testületi határozat szerint 1.991 eFt egyszeri támogatásban részesült a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft az általános tartalék terhére. Az előirányzatok átvezetése az alábbiak szerint indokolt			
<b>K512</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+1.991
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-1.991
A GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft-vel kötött közszolgáltatási szerződés módosítása alapján az eredeti előirányzatként egyéb szolgáltatás rovaton és működési célú, előzetesen felszámított ÁFA rovaton rendelkezésre álló kiadási előirányzatok rendezése szükséges. A községgazdálkodási cofogon 519 eFt-nak megfelelő ÁFA-t, az utak karbantartása cofogon pedig 130 eFt összegű ÁFA-t kell áthelyezni az egyéb szolgáltatások K337 rovatára.			
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+519
	közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160)		+130
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		-519
	közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160)		-130

A Rendezvény fűtési rendszerének meghibásodása miatt az önkormányzatnak a javítással 704 eFt-os kiadása keletkezett. A Biztosító 441 eFt kártérítést fizetett. A fennmaradó 263 eFt-ot általános tartalék terhére kell biztosítani.

<b>B410</b>	<b>Biztosító által fizetett kártérítés</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+441	
<b>K334</b>	<b>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+554
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+150
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-263

A Goodwill Consulting Kft-vel kötött szerződés alapján keletkező fizetési kötelezettség fedezeteként 318 eFt-ot kell az általános tartalék terhére biztosítani, ugyanis a költségvetés készítésekor még nem volt ismert a díj pontos összege, így az eredeti előirányzatként nem került számbavételre.

<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+ 250
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+68
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-318

Az iparüzési adóból számított bevételt a befizetések 2.834 eFt-tal meghaladtál. Az összeg terhére még nyilvántartunk túlfizetést, illetve az egyéb adónemeken a folyó évi befizetési kötelezettségből több mint egy millió forintot meghaladó hátralék is kimutatható. Ennek figyelembe vételével a bevételi előirányzat növekedéssel szemben kiadást nem javasolunk tervezni, annak összegét céltartalékon indokolt nyilvántartani a kiadási előirányzatok között.

<b>B351</b>	<b>Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adót</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+2.834	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+2.834

A 235/2015. (X. 21.) képviselő-testületi határozat alapján a sportöltöző épületének befejezéséhez biztosított előirányzathoz indokolt átcsoportosítani 554 eFt-ot a tóparti út karbantartása miatt.

<b>K334</b>	<b>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások</b>		
	közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160)		+436
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160)		+118
<b>K62</b>	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>		
	sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése (081030)		-436
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése (081030)		-118

Az ovifoci pályázathoz biztosított önerő terhére – melyet a 2015-ös költségvetési évben nem lehet megvalósítani – döntött a Képviselő-testület a november 4-i rendkívüli ülésén 500 eFt biztosításáról bűnmegelőzési pályázat önrészeinek fedezeteként. Az előirányzat

2016-os visszapótlási kötelezettsége mellett jelenleg az alábbi módosítások indokoltak:			
<b>K355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+500
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		-394
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		-106
A Kakuk Tiborral kötött ajándékozási szerződés alapján az 1 millió forint bevételként történő számbavétele indokolt azzal, hogy abból 400 eFt céltartalékba kerüljön a szerződéses kötelezettség teljesítéséhez, a 600 eFt pedig általános tartalékot növelhet.			
<b>B65</b>	<b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+1.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+600
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+400
A 2014. évi zárszámadás alkalmával kapott tájékoztatást a képviselő-testület a költségvetési év maradvány elszámolásáról. A KGR rendszer által kimutatott költségvetési maradvány és a tényleges pénzmaradvány összegének eltérése 2.316 eFt volt. A költségvetés jelenleg a tényleges pénzmaradványnak megfelelő összeget (mely fogalom jelenleg már nem használatos) tartalmazza maradványként. Azonban a KGR rendszerben nem lehetséges novembertől ezzel az eltéréssel a PM infót lezárni. Egyezni kell a költségvetésben szereplő előző évi maradványnak a 2014. évi beszámoló költségvetési maradványával. Javasolom, hogy a Képviselő-testület hagyja jóvá az így szükségessé váló maradvány módosítást azzal, hogy a bevételként megjelenített 2.316 eFt-ot céltartalékba helyezi, hiszen ez az összeg ténylegesen nem növeli a felhasználható pénzt. A maradvány elszámoláshoz kapcsolódóan szükséges a polgármesteri hivataltól 67 eFt intézményfinanszírozást elvonni, mert ezt az összeget ott is számba kellett venni a fenti indokok alapján. E tételnek általános tartalékba helyezését javasoljuk.			
<b>B813</b>	<b>Maradvány igénybevétele</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+2.316	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+2.316
<b>K915</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-67
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+67
Sipos Lajosné temetési költségeinek fedezetét az általános tartalék terhére indokolt biztosítani.			
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+241
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+59
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-300
Dobai Viktorné temetési költségeinek fedezetét az általános tartalék terhére indokolt biztosítani.			

<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+189
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+51
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-240
Néhai Soltész Károly temetési költségeit tartózkodási helye szerint önkormányzatunk viselte, annak azonban megtérítésére a lakóhelye szerinti, tápióbicskei önkormányzat köteles. Az előirányzatokat az alábbiak szerint kell előírni.			
<b>B411</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+80	
<b>K48</b>	<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+80
A 236/2015. (X.21.) képviselő-testületi határozat alapján - a zsaruellátó program támogatására – 60 eFt előirányzatot kell biztosítani az általános tartalék terhére.			
<b>K355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+47
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+13
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-60
Az általános tartalék terhére biztosított fedezetet ez évben is a Képviselő-testület a 220/2015. (X. 14.) határozatával az őszi kerti maradványok hasznosítása érdekében annak összegyűjtésére. Az előirányzatok módosítása az alábbiak szerint szükséges:			
<b>K 337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+150
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-150
A közfoglalkoztatásban részt vevők részére a munkáltató védőitelt biztosít. Ennek fedezeteként 15 eFt-ot az általános tartalékból indokolt átcsoportosítani.			
<b>K311</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+12
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+3
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-15
A szüreti mulatságok megszervezéséhez kapcsolódik további 82 eFt-os étkeztetési költség. A 165 adat ételt a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. készítette el és számlázta le önkormányzatunknak 132 eFt-os bruttó értéken. Az egyesületi támogatáson túl ennek fedezetére a költségvetés 50 eFt-ot tartalmaz. Az étkeztetés finanszírozása a támogatások között került elszámolásra azon a rovaton, ahol a rendezvény egyéb költségeinek fedezete is található. A 82 eFt-ot így az általános tartalékból kell pótolni.			

<b>K512</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+82
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-82
A bűnmegelőzési pályázathoz kapcsolódik további 10 eFt-os pályázati díj, melynek fedezetét általános tartalékból biztosítottuk.			
<b>K336</b>	<b>Egyéb, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+10
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-10
Az ASP projekt lezárásakor könyvvizsgálói szakvéleményt kellett a konzorciumnak benyújtani, mely összeg Gombára jutó arányos része bruttó 20 eFt volt. A számla kiegyenlítéséről az általános tartalék terhére gondoskodtunk.			
<b>K336</b>	<b>Egyéb, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+16
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+4
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-20
A Civilházban a lakosság részére történő fénymásolásból 15 eFt bevétel keletkezett. A bevételt a fénymásoló festékkazettájának cseréjekor felmerült költségek fedezeteként javasoljuk számbavenni.			
<b>B411</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)	+15	
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+15
A nyári diák munkához kapcsolódóan 45 eFt-os költsége keletkezett az önkormányzatnak a foglalkozás egészségügyi vizsgálatok kapcsán. Fedezetét az általános tartalék terhére biztosítottuk.			
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+45
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-45
A pizzéria gázkazán karbantartása önkormányzati feladat, ebből eredően 19 eFt-os költségviselés hárult az önkormányzatra, melyet az általános tartalékból fedeztünk.			
<b>K334</b>	<b>Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+15
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+4
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-19
A nyári kandeláber rongálásból eredően felmerült 70 eFt-os költség, melyet a fiatalkorúak szülei megtérítenek. Az előirányzatok számbavétele az alábbiak szerint indokolt:			

<b>B411</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)	+70	
<b>K334</b>	<b>Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+55
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+15
A felsőfarkasdi és az Iskola utcai vízmű létesítéshez kapcsolódóan ÉMÁSZ részére áramfogyasztásra kifizetésre került 25 eFt továbbszámlázásra került az ivóvízprojekt kivitelezője részére. Az előirányzatok módosítása az alábbiak szerint indokolt az ÁFA mozgásra is tekintettel:			
<b>B403</b>	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+20	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+5	
<b>B407</b>	<b>ÁFA visszatérítés</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+5	
<b>K335</b>	<b>Közvetített szolgáltatások</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+20
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+5
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+5

**Tájékoztatás 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 bérfizetés teljesítési adatai alapján.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		-50
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+50
A közalkalmazott betegség miatti távollétére fizetett betegszabadság fedezetét a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatáról kell áthelyezni a bérfizetés teljesítési adatai alapján.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		-42
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+42



A közművelődési feladatokra kapott állami támogatás elszámolása érdekében az alábbi előirányzat módosításokat kell végrehajtani a könyvtári könyvbeszerzés és a Civilházban dolgozók bére tekintetében:

<b>K311</b>	<b>Szakmai anyagok beszerzése</b>	
	könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása (082042)	+300
	könyvtári szolgáltatások (082044)	-300
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>	
	könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása (082042)	+15
	könyvtári szolgáltatások (082044)	-15
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)	+1.883
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)	-1.883
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatások</b>	
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)	+169
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)	-169
<b>K1109</b>	<b>Közlekedési költségtérítések</b>	
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)	+83
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)	-83
<b>K2</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)	+590
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)	-590
A Kenyeres-kerti Krónikás előállításához felhasznált fénymásoló papír költségét az egyéb szolgáltatások rovatról az üzemeltetési anyagok beszerzése rovatra indokolt áthelyezni		
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>	
	egyéb kiadói tevékenység (083030)	+25
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>	
	egyéb kiadói tevékenység (083030)	-25

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+1.170	
B3	Közhatalmi bevételek	+2.834	
B4	Működési bevételek	+636	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	+1.000	
B8	Finanszírozási bevételek	+2.316	

K1	Személyi juttatások		+8
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+2
K3	Dologi kiadások		+3.252
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+1.223
K5	Egyéb működési célú kiadások		+6.633
K6	Beruházások		-3.188
K9	Finanszírozási kiadások		+26
<b>Összesen:</b>		<b>+7.956</b>	<b>+7.956</b>

### Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
Törvény szerinti illetmény növekedés miatt, annak fedezeteként került átrendezésre az alábbi előirányzat tétel:			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+27
<b>K1112</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-34
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+7
Az augusztus-szeptember havi 34-34 eFt-os bérkompenzációt intézményfinanszírozás keretében adta át az önkormányzat a költségvetési szervnek. A május haviból visszavont 8 eFt-os kompenzáció csökkenti az előirányzat végösszegét. A kiadási előirányzatok alábbi módosítására kell, hogy sor kerüljön:			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+68	
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+54
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+14
Az önkormányzati intézményi költségvetés módosítására vonatkozó tételeknél említett 2014. évi maradvány elszámolás miatt a hivatali intézményfinanszírozás csökkentése szükséges 67 eFt-tal.			
<b>B813</b>	<b>Maradvány igénybevétele</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+67	
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-67	

**Tájékoztató a hivatali intézményi költségvetés előirányzatainak  
nem képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosított tételeiről**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
Nyugdíjazáshoz kapcsolódó kifizetés miatt rovaton belül előirányzat módosítás történt a K1112 és K1113 rovat között az alábbiak szerint:			
<b>K1103</b>	<b>Céljuttatás, célprémium</b>		
	adó-, vám- és jövedéki igazgatás (011220)		-100
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatás</b>		
	adó-, vám- és jövedéki igazgatás (011220)		+100
<b>K1112</b>	<b>Szociális támogatások</b>		
	adó-, vám- és jövedéki igazgatás (011220)		-9
<b>K1113</b>	<b>Törvény szerinti illetmények munkabérek</b>		
	adó-, vám- és jövedéki igazgatás (011220)		+9

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	+68	
K1	Személyi juttatások		+47
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+21
<b>Összesen:</b>		<b>+68</b>	<b>+68</b>

**Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
Az augusztus-szeptember havi bérkompenzációk összességében 25 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.			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+25	
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+20
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+5

A gyermekétkeztetésre önkormányzat számára átutalt központi támogatás elszámolása érdekében szükséges a cofogok közötti alábbi előirányzat átcsoportosítás			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerint járó illetmények, munkabérek</b>		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091140)		-1.432
	Gyermek-étkeztetés köznevelési intézményben (096015)		+1.432
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatás</b>		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091140)		-147
	Gyermek-étkeztetés köznevelési intézményben (096015)		+147
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091140)		-440
	Gyermek-étkeztetés köznevelési intézményben (096015)		+440

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
Szakmai továbbképzés érdekében került átcsoportosításra 20 eFt előirányzat az árubeszerzés rovaton rendelkezésre álló összegből.			
<b>K313</b>	<b>Árubeszerzés</b>		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-20
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+20

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B8	Finanszírozási bevételek	+25	
K1	Személyi juttatások		+20
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+5
<b>Összesen:</b>		<b>+25</b>	<b>+25</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+1.170	
B3	Közhatalmi bevételek	+2.834	
B4	Működési bevételek	+636	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	+1000	
B8	Finanszírozási bevételek	+2.409	
K1	Személyi juttatások		+75
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+28
K3	Dologi kiadások		+3.252
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+1.223
K5	Egyéb működési célú kiadások		+6.633
K6	Beruházások		-3.188
K9	Finanszírozási kiadások		+26
	<b>Összesen</b>	<b>+8.049</b>	<b>+8.049</b>
	<b>Konszolidáció</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>
	<b>Összesen (konszolidált)</b>	<b>+8.023</b>	<b>+8.023</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. november 19.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester