

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2015. szeptember 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: 546-3/2015.

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 Gólya-fészek 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 1.006.592 eFt, konszolidált főösszege 876.111 eFt., melyen belül

- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 870.571 eFt-tal, konszolidált kiadási főösszege 740.090 eFt-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 57.836 eFt-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.404 eFt-tal,
- a Gólya-fészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 78.185 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) | |
| Május-július hónapokra összesen 163 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) | +163 | |

| | | | |
|---|---|---------|---------|
| K915 | Központi irányítószervi támogatás folyósítása | | |
| | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) | | +148 |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | | |
| | Város és községgazdálkodás (066020) | | +12 |
| K2 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| | Város és községgazdálkodás (066020) | | +3 |
| A június-augusztus havi lakásfenntartási támogatások központi finanszírozása összességében ?? 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) | -534 | |
| B113 | Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +534 | |
| A gyermekvédelmi támogatásként kiosztott Erzsébet utalvány fedezete önkormányzati számlára érkezett. Azt a kifizetést végrehajtó hivatal részére intézményfinanszírozásként kell továbbadni. | | | |
| B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +748 | |
| K915 | Központi irányítószervi támogatás folyósítása | | |
| | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) | | +748 |
| Az Ebr. 213452 azonosítószámon nyilvántartott Dankó utcai vis maior támogatásból a benyújtott kifizetési kérelmek alapján megérkezett az önkormányzat számlájára összességében 9.361 eFt. A B25 rovaton tervezett előirányzatból így a B21 rovatra ezt az összeget át kell vezetni. | | | |
| B21 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +9.361 | |
| B25 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | -9.361 | |
| Az Ebr. 261139 azonosítószámon nyilvántartott Rózsa utcai út- és csapadékvíz elvezetés felújítására megítélt 14.986 eFt – utólagos elszámolási kötelezettséggel – megérkezett az önkormányzat számlájára. A 145/2015. (VI. 8.) határozat alapján a saját forrás 2. 645 eFt-os összegével a céltartalék csökken. Az előirányzatokat az alábbiak szerint szükséges átvezetni a költségvetési rendelet mellékletében. | | | |
| B21 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +14.986 | |
| K513 | Tartalékok (céltartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -2.645 |
| K73 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | | |
| | közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160) | | +13.883 |
| K74 | Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160) | | +3.748 |

A 2014. évi beszámolóban a mutatószámok és feladatmutatók alapján járó támogatások elszámolása miatt – a gyermeklétszám növekedésre visszavezethetően – többlet normatíva átutalására került sor az előző gazdálkodási évre tekintettel a MÁK-tól. Az előirányzatok az alábbiak szerint változnak:

| | | | |
|-------------|---|--------|--------|
| B116 | Elszámolásból származó bevételek | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +1.427 | |
| K513 | Tartalékok (céltartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | +1.427 |

A 2015. évi költségvetés tervezésekor figyelembe vett óvodai ellátást igénybevevő gyermeklétszám felülvizsgálata az év során megtörtént, mely alapján célszerű volt lemondással módosítani az eredeti igénylést. A lemondás mind a bér, mind a működtetési támogatásra negatív hatással volt, így a bevételi előirányzatot 1.247 eFt-tal kell csökkenteni, s ennek megfelelően kell a működési költségeket az általános tartalékból pótolni.

| | | | |
|-------------|--|--------|--------|
| B112 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | -1.247 | |
| K513 | Tartalékok (céltartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -1.247 |

Az ivóvíz-minőség javítás előkészítő projektjének végelszámolása során került átutalásra az önkormányzat számlájára 838 eFt, a támogatásokhoz kapcsolódó saját forrás BM EU Önerő Alapból megfinanszírozott összege. A 838 eFt tartalékba helyezésére teszek javaslatot.

| | | | |
|-------------|---|------|------|
| B21 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +838 | |
| K513 | Tartalékok (céltartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | +838 |

Az ivóvíz-minőség javítási projektben B25 rovaton tervezett összegből (a 9. kifizetési kérelem alapján megérkezett EU Önerő Alap támogatás alapján) 4.992 eFt-ot kell a B21 rovatra áthelyezni.

| | | | |
|------------|--|--------|--|
| B21 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +4.992 | |
| B25 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | -4.992 | |

Önkormányzati intézményi költségvetés előirányzatainak Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosító tételei

| | Bevételi | Kiadási |
|--|--------------------------|---------|
| | előirányzat változása | |
| | (ezer forintban) | |
| A felsőfarkasdi és az Iskola utcai vízmű létesítéshez kapcsolódóan ÉMASZ részére áramfogyasztásra kifizetésre került 60 és 80 eFt továbbszámlázásra került az ivóvízprojekt kivitelezője részére. Az előirányzatok módosítása az alábbiak szerint indokolt az ÁFA mozgásra is tekintettel: | | |

| | | | |
|--|---|--------|--------|
| B403 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | | |
| | önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350) | | +111 |
| B406 | Kiszámlázott ÁFA | | |
| | önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350) | | +29 |
| B407 | ÁFA visszatérítés | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +29 |
| K335 | Közvetített szolgáltatások | | |
| | önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350) | | +111 |
| K351 | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350) | | +29 |
| K352 | Fizetendő ÁFA | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +29 |
| A 161/2015. (VI. 23.) képviselő-testületi határozattal került jóváhagyásra az ovifoci pályázat 2.850 eFt-os saját forrása az általános tartalék terhére. Az előirányzatok rendezése az alábbiak szerint szükséges: | | | |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -2.850 |
| K64 | Egyéb tárgyszerzők beszerzése, létesítése | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +2.244 |
| K67 | Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +606 |
| A 106/2015. (IV. 23.) határozat alapján biztosított az önkormányzat 400 adag gulyáslevest a 2015. szeptember 5-én megrendezett VII. Pega Pata Parádén a résztvevők számára. A 200 eFt kiadás | | | |
| K512 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +200 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -200 |
| Az Ebr.: 248270 számon nyilvántartott, Bercsényi utcai út- és árok helyreállításra megítélt vis maior támogatás előirányzatok között történő megjelenítése indokolt. A bevétellel szemben a kiadások a felújítások megfelelő rovatokon kerülnek számbavételre. | | | |
| B25 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +7.028 | |
| K71 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | | |
| | önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350) | | +5.534 |
| K74 | Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350) | | +1.494 |
| A vadkamera beüzemeléséhez szükséges elemek és töltők beszerzésének fedezetét tartalék terhére javasolt biztosítani. | | | |

| | | | |
|--|---|--------|--------|
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +13 |
| K351 | Működési célú, előzetesen felszámított AFA | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +4 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -17 |
| A 173/2015. (VI. 23.) képviselő-testületi határozattal biztosított a testület fedezetet a gombai iskolások részére, táborozás keretében nyújtott nyári étkeztetés árkiegészítésére. A döntés értelmében 15 eFt-ot kellett a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére ilyen jogcímen kifizetni. | | | |
| K509 | Árkiegészítések, ártámogatások | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +15 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -15 |
| Előző években Szépkártyára utalt, de a tulajdonos által fel nem használt összegként 7 eFt került átutalásra az önkormányzat számlájára. A pénzeszköz tartalékba helyezését javasoljuk. | | | |
| B411 | Egyéb működési bevételek | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +7 | |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | +7 |
| A nyárbúcsúztatón szervezett főzőverseny nevezési díjaként összesen 15 eFt került befizetésre. Ezen összeg általános tartalékba helyezését javaslom. | | | |
| B411 | Egyéb működési bevételek | | |
| | Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092) | +15 | |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | +15 |
| A nyárbúcsúztató szervezéséhez kapcsolódó kiadások fedezetét a Pátria Takarékszövetkezet 100 eFt-tal támogatta. Az előirányzatok közötti megjelenítése az alábbiak szerint indokolt: | | | |
| B65 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +100 | |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | | |
| | közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092) | | +100 |
| A Fundamenta Lakástakarék-pénztárnál vezetett egyéni számlákon lévő maradványösszegek kiutalásából eredeti előirányzatként 500 eFt került tervezésre. A jelenleg befolyt összegek mértéke indokolja az előirányzat növelését. | | | |
| B75 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +1.000 | |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | +1.000 |
| A nyári diák munka során kifizetett személyi juttatásokra és járulékokra 666 eFt bevétel érkezett központi forrásból. Az előirányzatok számbavétele a községgazdálkodási cofogon az alábbiak szerint indokolt: | | | |

| | | | |
|--|---|------|------|
| B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +666 | |
| K1101 | Személyi juttatások | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +524 |
| K355 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +142 |
| A hivatali áfa bevallás alapján 2 eFt áfa visszatérítésre jogosult a Polgármesteri Hivatal. Ezzel az összeggel csökkenthető az intézményfinanszírozása, s növelhető a tartalék. | | | |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | +2 |
| K915 | Központi irányítás zervi támogatás folyósítása | | |
| | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) | | -2 |
| A költségvetés készítésekor az előirányzatok összegzésénél figyelmen kívül maradt a köztisztviselői cafetéria után fizetendő SZJA és egészségügyi hozzájárulás összege. A fedezetet az általános tartalék terhére intézményfinanszírozásként célszerű biztosítani. | | | |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -420 |
| K915 | Központi irányítás zervi támogatás folyósítása | | |
| | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) | | +420 |
| A rendelő- fenntartási hozzájárulás számlázása áprilistól ÁFA tartalommal történik. Ezért a háziiorvosi és fogászati alapellátás bevételi előirányzatait módosítani kell a megfelelő rovatokon. A kiszámlázott ÁFA a NAV felé befizetendő, így annak fedezetét könyveléstechnikai okok miatt az általános tartalékkal szemben kell előirányzatként megjeleníteni. Ez ténylegesen azt jelenti, hogy a rendelő- fenntartási hozzájárulásból a havi tényleges nettó bevétel 30 eFt helyett 23.622,- Ft. | | | |
| B406 | Kiszámlázott ÁFA | | |
| | háziiorvosi alapellátás (072111) | +57 | |
| | főgyógyászati alapellátás (072311) | +57 | |
| B411 | Egyéb működési bevételek | | |
| | háziiorvosi alapellátás (072111) | -57 | |
| | főgyógyászati alapellátás (072311) | -57 | |
| K352 | Befizetendő ÁFA | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +114 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -114 |
| A fogászati kezelőegység értékesítéséből származó bevétel tervezett eredeti előirányzatát a teljesítés 51 eFt-tal meghaladta, mely az előző évről áthúzódó hátralék volt. A nettó ár, illetve annak ÁFA tartalma az alábbiak szerint kell, hogy az előirányzatok között számbavételre kerüljön: | | | |
| B406 | Kiszámlázott ÁFA | | |
| | főgyógyászati alapellátás (072311) | +11 | |
| B53 | Egyéb tárgyeszközök értékesítése | | |
| | főgyógyászati alapellátás (072311) | +40 | |
| K352 | Befizetendő ÁFA | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +11 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | +40 |

Önkormányzatunk hatósági szerződést kötött a Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályával a 2015. szeptember 1-től 2016. február 29-ig terjedő időszakra 13 főre, valamint szintén szeptember 1-től november 30-ig további két főre. A hatósági szerződés 7.547 eFt támogatást jelent bevételeként, mely kiadási oldalon bér és járulékfedezetként kerül az előirányzatok között számbavételre a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás elnevezésű COFOG-on

| | | | |
|------------|--|--------|--|
| B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +7.547 | |

| | | | |
|--------------|---|--|--------|
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | | |
| | hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233) | | +6.649 |

| | | | |
|-----------|---|--|------|
| K2 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| | hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233) | | +898 |

A júniusi testületi ülésen hagyta jóvá a Képviselő-testület az óvodában szeptember 1-től november 3-ig egy további óvónő alkalmazását az intézményvezető felmentési idő alatti munkavégzés alóli felmentésére tekintettel. Az intézményvezető tárgyi kérelmében leírta, hogy a többletfoglalkoztatás pótelőirányzati igénnyel nem jár, mert az intézménynél a bérmegetakarítások fedezik a többletkiadást.

A tényleges bérfelhasználás, valamint a költségvetési év végéig szükséges kifizetések számbavétele alapján azonban mégis pótelőirányzati igény lép fel. Ennek indoka, hogy az intézményvezető ki nem vett szabadságait a jogviszony megszűnésekor meg kell váltani. A 27 nap szabadságra tekintettel erre 594 eFt-ot kell biztosítani. Az egyik pedagógiai asszisztens 9 havi bérmegetakarításával számolt az intézményvezető, azonban kifizetések az év során ugyan nem folyamatosan, de mégis történtek. A júniusi számításokhoz viszonyítva a felhasználás szintén 594eFt-tal több.

A GYES-ről visszatérő óvónők esetében az intézményvezető 2 fő tekintetében 4 havi szabadság időtartamára kifizetendő illetményt jelzett, ezzel szemben az egyik óvónő részére kiadandó szabadság 2.5 hónap volt, a másik óvónő esetében a 2015. évi költségvetést 3,5 hónap szabadság időtartamára járó illetmény terheli. A részletes számítás alapján az óvoda részére intézményfinanszírozásként 1.080 eFt-ot kell átadni, hogy a személyi juttatások fedezete a költségvetési év végéig biztosított legyen. Javaslatot az általános tartalék csökkentésére, és az intézményfinanszírozás növelésére teszek a fentiek alapján.

| | | | |
|-------------|---|--|--------|
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejezeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -1.080 |

| | | | |
|-------------|--|--|--------|
| K915 | Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása | | |
| | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) | | +1.080 |

A szeptember elején Rendezvényházban történt üveggár helyreállítási költségét, valamint az annak fedezetét jelentő biztosítási kártérítési összeget az előirányzatok között meg kell jeleníteni.

| | | | |
|-------------|---|------|--|
| B410 | Biztosító által fizetett kártérítések | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +137 | |

| | | | |
|-------------|--|--|------|
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +108 |

| | | | |
|-------------|--|--|-----|
| K351 | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +29 |

A tóparton 2 db közvilágítási lámpatestet kellett pótolni. A kiadások fedezetét az általános tartalék biztosíthatja.

| | | | |
|---|---|--|------|
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -48 |
| K64 | Egyéb tárgyeszközök beszerzése, létesítése | | |
| | közvilágítás (064010) | | +38 |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | közvilágítás (064010) | | +10 |
| A 185/2015. (VIII. 10.) határozattal a Képviselő-testület a kültéri ülőhelyek bővítéséről döntött. A GTÜ Közhasznú Nonprofit K.ft. 20 db pad elkészítésére 109 eFt összegű számlát nyújt be. | | | |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -109 |
| K64 | Egyéb tárgyeszközök beszerzése, létesítése | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +86 |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +23 |
| A Pega Pata Parádé megrendezéséhez kapcsolódóan a testületi döntésnek megfelelően költségként merül fel a molinó készítése, valamint a színpad szerelés. Fedezetét az általános tartalék terhére célszerű biztosítani. | | | |
| K512 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +61 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -61 |
| A településmarketing feladatok ellátása érdekében 4 db molinó elkészítésére került sor. Fedezetét az általános tartalékból célszerű biztosítani | | | |
| K355 | Egyéb dologi kiadások | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +39 |
| K351 | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +10 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -49 |
| A Bénye u. 2. és a Rákóczi u. 35/a. szám alatti térfigyelő kamerák üzemeltetéséhez biztosított internet előfizetési költsége várhatóan az év hátralévő részében bruttó 61 eFt lesz. Fedezetét az általános tartalék biztosíthatja. | | | |
| K321 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +48 |
| K351 | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +13 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -61 |
| A 2015 évi önkormányzati rendezvényeken, valamint a 2014. évi nyárbúcsúztatón elhangzott zeneszámok szerzői jogdíját meg kell fizetni az önkormányzatnak az Artisjus felhívása alapján. Fedezetét szintén az általános tartalék terhére indokolt biztosítani. | | | |
| K355 | Egyéb dologi kiadások | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +48 |
| K351 | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +13 |

| | | | |
|-------------|--|--|-----|
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070) | | -61 |

**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. | | | |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | | |
| | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233) | | -50 |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | | |
| | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233) | | +50 |
| A 166/2015. (VI. 23.) határozattal került jóváhagyásra a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft-vel kötött közszolgáltatási szerződés módosítása, melynek értelmében a feladatellátáshoz kapcsolódó kiadás egy részeként támogatás helyett árkiegészítés kerül kifizetésre a gazdasági társaságnak. | | | |
| K509 | Árkiegészítése, ártámogatások | | |
| | város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +3.689 |
| K512 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | | |
| | város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | -3.689 |

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

| | | Bevételi | Kiadási |
|------------------|--|--------------------------|---------------|
| | | előirányzat változása | |
| (ezer forintban) | | | |
| B1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 9.304 | |
| B2 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 22.852 | |
| B4 | Működési bevételek | 339 | |
| B5 | Felhalmozási bevételek | 40 | |
| B6 | Működési célú átvett pénzeszközök | 100 | |
| B7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 1.000 | |
| K1 | Személyi juttatások | | 7.185 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | 1.043 |
| K3 | Dologi kiadások | | 780 |
| K5 | Egyéb működési célú kiadások | | -5.433 |
| K6 | Beruházások | | 3.007 |
| K7 | Felújítások | | 24.659 |
| K9 | Finanszírozási kiadások | | 2.394 |
| Összesen: | | 33.635 | 33.635 |

Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

| | | Bevételi | Kiadási |
|--|---|-----------------------|---------|
| | | előirányzat változása | |
| (ezer forintban) | | | |
| A költségvetés készítésekor az előirányzatok összegzésénél figyelmen kívül maradt a köztisztviselői cafetéria után fizetendő SZJA és egészségügyi hozzájárulás összege. A fedezetet az általános tartalék terhére intézményfinanszírozásként célszerű biztosítani. | | | |
| B816 | Központi irányítószeri támogatás | | |
| | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) | +420 | |
| K2 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +420 |
| A május-július 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: | | | |
| B816 | Központi irányítószeri támogatás | | |
| | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) | +94 | |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +75 |
| K2 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +19 |
| A gyermekvédelmi támogatásként kiosztásra kerülő Erzsébet utalványok fedezetét intézményfinanszírozásként adta át az önkormányzat. A bevétel terhére a kiadások a családi támogatások között kerülhetnek megjelenítésre. | | | |
| B816 | Központi irányítószeri támogatás | | |
| | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) | +748 | |
| K42 | Családi támogatások | | |
| | gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051) | | +748 |
| A hivatali áfa bevallás alapján 2 eFt áfa visszatérítésre jogosult az intézmény. Ezzel az összeggel csökkenthető az intézményfinanszírozás összege, hogy a költségvetési egyensúly megmaradjon. | | | |
| B407 | ÁFA visszatérítések | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +2 | |
| B816 | Központi irányítószeri támogatás | | |
| | támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) | -2 | |

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

| | | Bevételi | Kiadási |
|---|---|--------------------------|---------|
| | | előirányzat változása | |
| (ezer forintban) | | | |
| Betegszabadság miatt kiemelt előirányzaton belüli átcsoportosításra van szükség a személyi juttatásokon belül az alábbiak szerint: | | | |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények munkabérek | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | -79 |
| K1113 | Törvény szerinti illetmények munkabérek | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +79 |
| Kifizetésre került a köztisztviselők részére az önkormányzat közalkalmazottainak cafetéria juttatását ellentételező jutalom. Az év közben kinevezett köztisztviselő részére a költségvetés eredeti előirányzatot nem tartalmazhatott. A szükséges fedezet átcsoportosítását a K1112 rovatról biztosítottuk. | | | |
| K1112 | Szociális támogatások | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | -124 |
| K1102 | Normatív jutalmak | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +98 |
| K2 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +26 |

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) | | | |
| B4 | Működési bevételek | 2 | |
| B8 | Finanszírozási bevételek | 1.260 | |
| K1 | Személyi juttatások | | 49 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | 465 |
| K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | 748 |
| Összesen: | | 1.262 | 1.262 |

Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

| | | Bevételi | Kiadási |
|--|---|--------------------------|---------|
| | | előirányzat változása | |
| (ezer forintban) | | | |
| A május-július havi bérkompenzációk összességében 54 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) | +54 | |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | | |
| | Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110) | | +43 |
| K2 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| | Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110) | | +11 |
| Szőnyegvásárlásra került sor az óvodában 24 eFt-os összegre, a nettó ár fedezete a K313 rovaton, az árubeszerzésen, az ÁFA a K351 rovaton biztosított. A könyvelési szabályok a kísértékű tárgyeszköz beszerzést a K64 és K67 rovaton írják elő, ezért az előirányzatok módosítása a fentiek szerint indokolt. | | | |
| K313 | Árubeszerzés | | |
| | Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110) | | -19 |
| K351 | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110) | | -5 |
| K64 | Egyéb tárgyeszközök beszerzése, létesítése | | |
| | Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110) | | +19 |
| K67 | Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110) | | +5 |
| Az óvoda működése során a személyi juttatások fedezetére az önkormányzati előirányzatok módosításánál részletezett okok alapján 1.080 eFt intézményfinanszírozást célszerű biztosítani. A kiadások a törvény szerinti illetmények és a járulékok rovaton jelentkeznek az alábbiak szerint: | | | |
| B816 | Központi irányítószervi támogatás | | |
| | Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) | +1.080 | |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | | |
| | Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110) | | +850 |
| K2 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| | Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110) | | +230 |

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

| | | Bevételi | Kiadási |
|---|---|--------------------------|---------|
| | | előirányzat változása | |
| (ezer forintban) | | | |
| Betegszabadságok, valamint elszámolt többletfeladat 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) | | -213 |

| | | | |
|--------------|---|--|------|
| K1113 | Törvény szerinti illetmények munkabérek | | |
| | Ovodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110) | | +213 |

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

| | | Bevételi | Kiadási |
|------------------|--|-----------------------|--------------|
| | | előirányzat változása | |
| (ezer forintban) | | | |
| B8 | Finanszírozási bevételek | 1.134 | |
| K1 | Személyi juttatások | | 893 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | 241 |
| K3 | Dologi kiadások | | -24 |
| K6 | Beruházások | | 24 |
| Összesen: | | 1.134 | 1.134 |

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

| | | Bevételi | Kiadási |
|--------------------------------|--|-----------------------|---------------|
| | | előirányzat változása | |
| (ezer forintban) | | | |
| B1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 9.304 | |
| B2 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 22.852 | |
| B4 | Működési bevételek | 341 | |
| B5 | Felhalmozási bevételek | 40 | |
| B6 | Működési célú átvett pénzeszközök | 100 | |
| B7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 1.000 | |
| B8 | Finanszírozási bevételek | 2.394 | |
| K1 | Személyi juttatások | | 8.217 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | 1.749 |
| K3 | Dologi kiadások | | 756 |
| K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | 748 |
| K5 | Egyéb működési célú kiadások | | -5.433 |
| K6 | Beruházások | | 3.031 |
| K7 | Felújítások | | 24.659 |
| K9 | Finanszírozási kiadások | | 2.394 |
| Összesen | | 36.031 | 36.031 |
| Konszolidáció | | 2.394 | 2.394 |
| Összesen (konszolidált) | | 33.637 | 33.637 |

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. szeptember 17.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester