

## Előterjesztés

### Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2014.szeptember 25-én tartandó ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendelet 2. módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évről szóló költségvetését 6/2014.(II.28.) önkormányzati rendeletével fogadta el, melyet ez idáig egyszer módosított a Képviselő-testület. Az azóta eltelt időszakban bekövetkezett változások az alábbiak, melyek a költségvetés módosítását tette szükségessé, így:

- a képviselő-testület által hozott döntések,
- központi támogatások,
- Európai Parlamenti képviselői választás költségeinek támogatása,
- közfoglalkoztatás támogatása hatósági szerződés alapján,
- olyan átcsoportosítások, amelyek az új számviteli törvény bevezetéséből adódó előirányzat rendezések.

Ez utóbbi csak sorok közötti átvezetést jelent, a költségvetés fő összegének változatlanul maradása mellett. Erre majd az átcsoportosításnál kitérek.

Az előirányzat módosítás jogszabályi alapja:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában foglaltakra, amely jogszabály előírja, hogy az előirányzatok módosítására, átcsoportosítására a képviselő testület jogosult. Az előterjesztésben részletezettek alapján a 2014. évi költségvetés módosítási javaslatára teszünk javaslatot a fentebb felsorolt jogcímek alapján, melyet bizottságok megismertek, véleményeztek.

A módosítási javaslatot számszerűsítve az előterjesztés mellékletéhez csatolt bevételi és kiadási táblázatok mutatják.

#### Előzmények:

A Képviselő-testület a 2014 évre szóló költségvetést a 6/2014.(II.28.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A költségvetés fő összege 1.332.618 e Ft bevétellel, és kiadással egyezően került elfogadásra. A forrásoldalon a költségvetésben a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás, 24.025 e Ft összeggel szerepel, aminek kiváltására irányuló pályázatot még nem ismerjük. Ami nagyon fontos nincs mögötte bevétel, röviden ez hiány.

A költségvetés 1. módosításával a költségvetés fő összege 1.718.501 e Ft-ra változott, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 29,0 %-os növekedést jelent.

A költségvetés 2. módosításával a költségvetés fő összege 1.718.501 e Ft-ról 1.870.904 e Ft-ra változik, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 40,4 %-os növekedést jelent. A jelen előterjesztés módosítási javaslata 152.403 e Ft növekedést jelent.

A módosítási javaslat döntően az önkormányzat gazdálkodási körére vonatkozik, ott a módosítási javaslat 147.762 e Ft, a közös hivatalnál 2.641 e Ft, a Dévaványai Általános Művelődési Központnál (továbbiakban: DÁMK) pedig 2.000 e Ft bevétellel kiadással egyezően, melyet az alábbiakban részletezek.

## **A költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak emelésére vonatkozó módosítási javaslatok**

### **1. Bevételekről B-Ö táblázat alapján**

**B-Ö táblázat/7. sor önkormányzatok működési támogatásai bevételek módosítási javaslata 9.739 e Ft növekedést mutat,** a módosított előirányzat 408.478 e Ft-ról 418.217 e Ft-ra változik.

A módosítás az önkormányzat gazdálkodási körében van. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása az óvodai feladatellátáshoz kapcsolódik. Négyhavi átlagbér, annak járuléka és az óvodaműködtetési támogatás szintén négy hónapra 1.110 e Ft.

A működési célú központosított támogatás 8.629 e Ft

- az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg döntött a Kormány arról, hogy az önkormányzatoknál keletkező bevételkiesést ellentételezi. A féléves tájékoztatóban már hivatkoztam erre, ezen a jogcímen 4.067 e Ft került jóváírásra szeptember 3-án,
- nyári gyermekétkeztetés támogatása 2.875 e Ft,
- ágazati pótlékot a bölcsődei szakdolgozók részére, negyedéves elszámolás mellett. A mostani módosítás ezen a jogcímen 199 e Ft,
- muzeális intézmények szakmai támogatás II. ütem 1.000 e Ft,
- könyvtári érdekeltségnövelő támogatás 425 e Ft,
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás 63 e Ft,

A támogatás jogcímeiből látható, hogy címkézett forrás, meghatározott célra használható fel a kiadási oldalon, mint módosítás találkozunk vele.

**Egyéb működési célú támogatások** államháztartáson belül nő 92.662 e Ft, így a módosított előirányzat 245.844 e Ft-ról 338.506 e Ft-ra nő. A módosítási javaslat önkormányzat gazdálkodási körében 90.899 e Ft az alábbiak szerint.

- a diákmunkában 25 fő lett támogatva egy hónapon át,
- hét projektben 277 fő közfoglalkoztatott került a rendszerbe különböző időtartamú munkaszerződéssel.

A két foglalkoztatási formára 90.399 e Ft támogatás van előirányozva hatósági szerződés alapján. A végleges támogatás a tényleges foglalkoztatás alapján elszámolással egyidejűleg, de nagyságrendjében így alakul.

A Nemzeti Kulturális Alap támogatása a Dózsa féle emlékünnepehez, az összeg 500 e Ft melyet rendezni kell sorok között ez a fő összeg változatlanul maradása mellett történik.

A Közös Hivatal B-2/10. sor a módosítási javaslat 1.763 e Ft növelésre vonatkozik, ami az Európai Parlamenti képviselői választás költségeinek támogatása a pótigénylással együtt. Ebből Ecségfalva Kirendeltséget 317 e Ft illeti meg. Így a Közös Hivatalnál a Működési célú támogatások államháztartáson belül előirányzat 3.622 e Ft-ról 5.385 e Ft-ra nő.

**B-Ö táblázat/B1 működési célú támogatások** államháztartáson belül nő 102.401 e Ft, így a módosított előirányzat 654.322 e Ft-ról 756.723 e Ft-ra nő fentebb részletezettek szerint.

**B-Ö táblázat/B3 soron nincs módosítási javaslat,** a közhatalmi bevételek a féléves teljesített adatok alapján a tervezett bevétel teljesülni látszik, ez az előző anyagban adónemenként bemutatásra került.

**B-Ö táblázat/B4 Működési bevételek** nő 12.147 e Ft-tal, így a módosított előirányzat 202.246 e Ft-ról 214.393 e Ft-ra nő. A módosítási javaslat önkormányzat gazdálkodási körében 9.526 e Ft az alábbiak szerint.

Szolgáltatások ellenértéke nettó 6.134 e Ft, ez a saját kivitelezésben elvégzett sportpálya felújítás TAO2013 névre hallgat. Ehhez a projekthez tartozik még az egyéb tárgyi eszközértékesítés soron egy fűnyíró traktorértékesítés, így lett a TAO-S pályázat megvalósítás

bruttó 9.000 e Ft, ebből viszont a 1.913 e Ft-ot be kellett fizetni ÁFA címén a központi költségvetés felé.

A 20. sor kiszámlázott Áfa 1.946 e Ft ez a tétel befizetésre került, így előirányzatot kell biztosítani a javaslat szerint.

A 21. sorban szereplő adat szintén az áfához kapcsolódik, ez a részünkre visszatérített áfa bevétel a visszaigénylésre jogosító tevékenységek alapján, főleg a mezőgazdaság, a strandfürdő tevékenység.

A visszaigényelt összegből 878 e Ft a közös hivatalhoz tartozik.

A DÁMK intézménynél a módosítási javaslat 2.000 e Ft növekedést jelent, az intézmény a közfoglalkoztatás támogatását itt fogadta.

**B-Ö táblázat/B6 sor.** Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről, egyenlegében csökken 26 e Ft-tal. Az NKA támogatása 500 e Ft eredeti előirányzata itt volt, átvezettük másik sorra, ez így rendben van. Nő a bevételünk ezen a jogcímen 474 e Ft-tal, amit a Pietas Kft. a közöttünk lévő szerződés alapján, mint hátralék fizetett be.

Ez ügyben döntött a Képviselő-testület arról, hogy a közszolgáltatási szerződés III/3. pontja kerüljön módosításra, mely szerint a szolgáltató a sírhelyek értékesítéséből származó bevételek 30 %-át ne adja át az önkormányzat részére, azt fordítsa a temető üzemeltetésére.

**B-Ö táblázat/ működési bevételek összesen módosítási javaslata 114.522 e Ft-ra vonatkozik, így a módosított bevétel 1.095.068 e Ft-ról 1.209.590 e Ft-ra nő.**

**B-Ö táblázat/B5 Felhalmozási bevételek** nő 16.770 e Ft-tal. Eredeti előirányzatban ilyen bevételi forrás nem volt tervezve, hiszen a vagyonértékesítés vagyonvesztéssel jár. Az ingatlanok értékesítése során a 2 hektár alatti a mezőgazdasági rendeltetésű termőföld területek árverés útján történt értékesítés bevételét tartalmazza, erről a Képviselő-testület a 153/2014.(V.29.) Dv. Kt. határozatában döntött. A befolyt összeg 15.697 e Ft, amely értékpapír formában van tartva, hiszen annak felhasználási célját a testület meghatározta. Működési költségek finanszírozására nem lehet használni, így a vagyon szinten tartása biztosított.

Az egyéb tárgyi eszköz értékesítésről a sportpálya felújítási pályázatnál szoltam, ez csak keresztülfut költségvetésünkön.

**B-Ö táblázat/B5 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül előirányzat módosítási javaslat 27.546 e Ft-ra vonatkozik, így a módosított előirányzat 64.505 e Ft-ról 92.051 e Ft-ra nő.**

A 28. sor egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belül módosul 27.546 e Ft-tal ez az összeg a 212/2014. (VI.26.) Dv.Kt. határozat alapján „Békés Megyei Ivóvízminőség-javító Program” című támogatott nagyprojekthez Dévaványa település önjelölt biztosa. Ugyanez a tétel a kiadási oldalon is megjelenik. A projekt kiemelt beruházás, ezek az összegek „csak” átfutnak a költségvetésen és bízunk abban, hogy likviditási problémát majdan nem fog jelenteni, mert az önerő jelentős 2014. évben 61.004 e Ft, 2015. évben pedig 30.111 e Ft. A kockázat abban van, ha például a 2014. évi hozzájárulás visszafizetése áthúzódik a következő évre. Fontosnak tartottam ezt megjegyezni.

**B-Ö táblázat/B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzaton belül a módosítási javaslat 6.435 e Ft-tal csökken,** ez sorok közötti átvezetést jelent, a TAO-s pályázathoz kapcsolódik, a módosítási javaslatra gyakorolt hatása nincs, de így a könyvelésbe megfelelő helyre került.

**A felhalmozási bevételek összesen módosítási javaslata 44.316 e Ft növekedést jelent,** így a módosított előirányzat 64.505 e Ft-ról 108.821 e Ft-ra nő fentebb részletezettek szerint.

**A költségvetési bevételek összesen módosítási javaslata 152.403 e Ft növekedést jelent,** az eredeti előirányzat 1.173.713 e Ft, a módosított 1.199.764 e Ft a mostani módosítás után ez 1.352.167 e Ft-ra módosul. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a növekedés 15,2 %-ot jelent, ami jónak mondható, hiszen ez a folyó évi bevétel, ami költségvetés idején nem volt

tervezhető, ezek a foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások, sikeres pályázatok, vagy az e-útdíj jogcímen a bevétel kiesés támogatása. A felsorolásból az előzőek meghatározott célra költhető, de mindenképpen a működést szolgálja, az utóbbi nem volt tervezve, így a tartalékot javasoljuk vele növelni.

**B-Ö táblázat/B8 sor Finanszírozási bevételek** soron nincs módosítási javaslat.

Az intézményfinanszírozás tájékoztató adat a B jelű táblázatokban látható, hogy a közös hivatalt és a DÁMK intézményt érinti.

**A DÁMK intézménynél** az intézményfinanszírozás nő 1.212 e Ft-tal, ebből 687 e Ft működési célú központosított támogatás, 525 e Ft pedig egy fő foglalkoztatása valósult meg közalkalmazotti státuszban és szeptember 1-től ezt a költségvetés évet 3 hónap terheli, ennek a fedezet ez.

**Összegezve a bevételek mindösszesen előirányzata a módosítási javaslat szerint 152.403 e Ft-tal nő, így a fő összeg 1.718.501 Ft-ról 1.870.904 e Ft-ra változik az előterjesztésben részletezettek szerint.**

## **2. Kiadásokról K-Ö táblázat alapján**

A K jelű táblázatban az módosítási javaslat a bevétellel egyezően 152.403 e Ft-ra vonatkozik az alábbiak szerint.

**K-Ö táblázat/K1 sor a személyi juttatások előirányzata mindösszesen 84.298 e Ft-tal nő,** a módosított előirányzat 403.939 e Ft-ról 488.237 változik, ami 20,9 % -os növekedést jelent. A bevételeknél már utaltam a közfoglalkoztatás támogatására, ami megjelenik a kiadási oldalon.

**Az önkormányzatnál** K-1 tábla a módosítás a személyi juttatáson belül a közfoglalkoztatottak személyi juttatásaira vonatkozik 80.581 e Ft növekedést jelent. A személyi juttatás mindösszesen eredeti előirányzat 178.431 e Ft-ról 259.012 e Ft-ra változik, ami 45,2 % -os növekedést jelent. Azt, hogy létszámban mit jelent erre majd a létszámok alakulásánál részletesen kitér az előterjesztés.

**A Közös Hivatalnál** a módosítás 1.385 e Ft-ra vonatkozik, a külső személyi juttatás soron. A módosítás a választásokhoz kapcsolódó nem tervezett/nem tervezhető teljesített kiadások előirányzatát rendezi. Forrása központosítva rendezett.

**A DÁMK intézménynél** a módosítás 2.332 e Ft-ra vonatkozik, így a módosított előirányzat 139.075 e Ft-ról 141.407 e Ft-ra módosul, a növekedés 1,6 %-nak felel meg. Ez vonatkozik a közfoglalkoztatásra, valamint az egy fő foglalkoztatására szeptember 1-től.

**K-Ö táblázat/K2 sor a munkaadókat terhelő járulékok** változása azonos irányban módosul a személyi juttatás növekedésével, így erről intézményenként kívánok írni. A növekedés összesen a módosítási javaslatban 11.740 e Ft, a rendelettervezetben az előirányzat 98.789 e Ft-ról 110.529 e Ft-ra nő.

**K-Ö táblázat/K3 sor. Dologi kiadások előirányzata mindösszesen 49.502 e Ft-tal nő,** a módosított előirányzat 364.252 e Ft-ról 413.754 e Ft-ra változik, ami 13,6 % - os növekedést jelent. A módosítás a készletbeszerzés, a szolgáltatási kiadás és a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások sorra vonatkozik és többnyire az önkormányzat gazdálkodási körére.

**Az önkormányzatnál** K-1 tábla/K3 dologi kiadásmódosítási javaslat 48.523 e Ft. Ezzel a módosítással az előirányzat 183.445 e Ft-ról 231.968 e Ft-ra nő. A készletbeszerzés soron a növekedés a 100/2014.(III.24. ) Dv. kt. határozat alapján 1.000 db DR. CARD önkormányzati egészségkártya vásárlása 300 e Ft + áfa értékben.

Itt került elszámolásra a TAO 2013. sportpálya megvalósításához beszerzett anyag, az ifjúsági tábor faházaihoz vásárolt hűtők, a Dózsa féle emléknaphoz vásárolt egyéb készletek.

A szolgáltatási kiadások sor módosul 33.348 e Ft-tal. A módosításban szerepel sorok közötti átvezetés is például a Gyomaközszolg Kft. részére előirányzott összeg a 15. és 8. sor között. Előirányzatot kell biztosítani a nyári gyermekétkeztetés kiadásának, az önerő részt a Képviselő-testület biztosította, a módosítás a támogatással 2.628 e Ft.

Nem volt előirányzat az ügyeleti ellátásnak, a Békés Medical szolgáltatónak szeptember 1-től pénzforgalom alapján 1.088 e Ft-ot irányoztunk elő.

A 116/2014.(IV.16.) Dv. Kt. határozat alapján a „Szerúskert úti terület tereprendezése”: a dévaványai 3226 hrsz.-ú, mintegy 15.000 m<sup>2</sup> kiterjedésű belterületen építési és egyéb hulladék kezelésére, rendezésére, a régi Vásártéren (Eötvös utca) lévő, mintegy 250 m<sup>2</sup> területű hasonló jellegű hulladék kezelése is és a B „Téglagyári terület tereprendezése”: a dévaványai 01634/12 hrsz.-ú, mintegy 8.500 m<sup>2</sup> kiterjedésű külterületen építési és egyéb hulladék kezelésére, rendezésére” című helyi beszerzés alapján a munka összes nettó értéke 7.325 e Ft. Előirányzatát a tartalék terhére módosítjuk.

Ezen a soron is kapcsolódik kiadás TAO 2013. sportpálya megvalósításához 1.684 e Ft, előirányzatát most rendezzük. A kisebb tételek felsorolásától eltekintek.

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások módosítási javaslata 12.039 e Ft, amiből az önkormányzatnál a módosítás 11.515 e Ft-ra vonatkozik. Legnagyobb tétel az előzetesen felszámított áfa és befizetendő áfa tétel.

**K-2 táblázat/K3 sor. Dologi kiadások előirányzat módosítási javaslat a Közös Hivatalnál** 491 e Ft Áfához kapcsolódik.

**K-3 táblázat/K3 sor. Dologi kiadások előirányzat módosítási javaslat a DÁMK-nál** 488 e Ft, főleg a készletbeszerzés előirányzata módosul és hozzá az áfa.

**K-Ö táblázat/K5 sor Egyéb működési célú kiadások** előirányzat módosítási javaslat alapján csökken 31.707 e Ft-tal az önkormányzat gazdálkodási körében. Ebből 24.113 e Ft módosítás sorok közötti átrendezést szolgál, erre már hivatkoztam.

Előirányzatot kell biztosítani Szeghalom Kistérség felé a korábbi orvosi ügyelettel kapcsolatos elszámolás miatt 480 e Ft.

**A működési tartalék** sor egyenlegében csökken 8.074 e Ft-tal, az alábbiak szerint:

- |  |                  |
|--|------------------|
| – közfoglalkoztatáshoz önerő   | - 899 e Ft,      |
| – e-útdíj bevételekiesés kompenzálása                                      | 4.067 e Ft,      |
| – nyári gyermekétkeztetéshez önerő   | - 462 e Ft,      |
| – múzeum szakmai támogatása pályázathoz önerő                              | - 392 e Ft,      |
| – DÁMK-nak finanszírozás egy fő foglalkoztatásához                         | - 525 e Ft       |
| – júniusi pótigénylés alapján támogatás                                    | 1.110 e Ft,      |
| – Dr.CARD egészségkártya vásárlás  | - 381 e Ft,      |
| – Orvosi ügyelet ellátáshoz Békés Medical megbízási szerződés a.           | - 1.088 e Ft,    |
| – Szeghalom Kistérség felé elszámolás                                      | - 1.072 e Ft,    |
| – Tereprendezés munkálatai   | - 9.303 e Ft,    |
| – Előző év sírhely értékesítés 30 %  | 474 e Ft,        |
| – <u>Közös hivatal intézményfinanszírozás csökken többletbevétel miatt</u> | <u>397 e Ft,</u> |

Tartalék egyenlegében csökken - 8.074 e Ft

Fenti tételekkel találkoztunk a módosítás indoklása során, hiszen amire nincs központi forrás, vagy egyéb más miatt önerő szükséges úgy a tartalék „apad”.

**K-Ö táblázat/ működési kiadások összesen módosítási javaslata 113.833 e Ft-ra vonatkozik, így a módosított kiadás 1.118.245 e Ft-ról 1.232.078 e Ft-ra nő,** ami 108.939 e Ft tartalékot tartalmaz.

Ha visszalapozunk a működési bevételekre, akkor azt látjuk, hogy a módosított működési bevétel előirányzata 1.209.590 e Ft, ez azt jelenti, hogy a tartalékkal ugyan de, 22.488 e Ft-tal meghaladta a működési kiadás a rendelkezés re álló működési forrást. Egyben azt is jelzi,

hogy a működési kiadásokra nagyon oda kell figyelni. Ugyanakkor a bevételek beszedése, a tervezett bevételek elérése is nagy odafigyelést igényel.

**K-Ö táblázat/K6 sor beruházások alakulása.** A módosítási javaslat 5.477 e Ft növekedésre vonatkozik egyenlegében, melynek nagyobb tételeit ismertetem. A gyógyászati egység részére beszerzésre került egy mágnes ágy 999 e Ft, az orvos lakás előirányzatából 800 e Ft-tal kevesebb lett felhasználva, mint a tervben szereplő összeg. A faházakhoz a klíma, hűtő beszerzéshez még 742 e Ft előirányzat kellett, a fogászati gépbeszerzés előirányzat is kevés volt áfa nélkül még 665 e Ft-tal kellett pótolni. A Ványai Ambrus szobor előirányzata csak az eddig kifizetett összeget tartalmazza 1.900 e Ft előirányzattal. A Jéggyár úti ingatlan vásárlás 880 e Ft a tartalék terhére történt. Fenti összegek az áfát nem tartalmazzák, ennek összege 745 e Ft, amely a módosítási javaslatban a 19. sorban szerepel.

**K-Ö táblázat/K7 sor felújítások alakulása.** A módosítási javaslat oszlopban 1.392 e Ft növekedés szerepel, ami a múzeumnál végzett munkálatokra vonatkozik. Két sikeres pályázat megvalósítása, az első ütemben 2.000 e Ft-ot nyertünk, ehhez kellett pótolni 307 e Ft-ot, a második ütem 1.000 e Ft, itt a nettó 789 e Ft szerepel, az áfa természetesen másik soron szerepel.

**K-Ö táblázat/K7 sor egyéb felhalmozási kiadások alakulása.** A módosítási javaslat oszlopban 31.955 e Ft növekedés szerepel, így az előirányzat 435.602 e Ft-ról 467.557 e Ft-ra módosul. A sorok közötti átvezetésről nem szólok. Az egyéb felhalmozási célú támogatás a Békés Megyei Ivóvízminőség-javító Programhoz kapcsolódik, módosult a bevétel és ezen a soron a kiadás 27.546 e Ft-tal. A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások egyenlegében nő 6.323 e Ft-tal. A módosítás a sorok közötti átvezetést jelent a Képviselő-testület korábbi döntései alapján. Csökken a munkahelyteremtő/megtartó támogatás előirányzata, nő az otthonteremtési támogatás. A másik módosítás, azért van, mert az eredeti előirányzatban a sportpálya felújításhoz, mint visszatérítendő támogatás szerepelt az egyesület által elnyert támogatás 6.435 e Ft és ebből vásárolt szolgáltatás előirányzat lett a módosítás során. Az otthonteremtési támogatás ez évi módosított előirányzata 10.000 e Ft, erről is döntött a testület.

A felhalmozási tartalék egyenlegében csökken 1.914 e Ft-tal az alább részletezettek szerint:

– mágnes ágy beszerzés	- 1.269 e Ft,
– Jéggyár úti ingatlan vásárlás	- 880 e Ft,
– 2 hektár alatti a külterületi szántóföld értékesítés	15.697 e Ft,
– Eötvös úti óvoda vizesblokk kialakítása	- 621 e Ft,
– orvosi lakásvásárlásból előirányzat maradvány	880 e Ft
– fogászati gépvásárláshoz pótelőirányzat	- 845 e Ft,
– Faházakba klímavásárlás	- 701 e Ft,
– motoros fűkasza vásárlás	- 440 e Ft,
– Dózsa féle emlékünnepehez	- 1.525 e Ft,
– Ványai Ambrus szobor (eddig) megvalósításhoz	- 2.163 e Ft,
– Sportpálya felújításhoz önkormányzati támogatás	- 2.758 e Ft,
– Árokásó értékesítés	153 e Ft,
– munkahelyteremtő támogatás pénzmaradványból	- 10.000 e Ft,
– TAO sportpálya felújításból	2.646. e Ft,

Tartalék egyenlegében csökken - 1.914 e Ft.

A felhalmozási kiadások összesen 38.824 e Ft-tal nő, 569.209 e Ft-ról 608.033 e Ft-ra módosul 359.139 e Ft tartalékkal együtt.

**A költségvetési kiadások összesen módosítási javaslata 152.657 e Ft növekedést jelent,** az eredeti előirányzat 1.301.571 e Ft volt, a módosított előirányzat 1.687.454 e Ft, a jelen módosítási javaslat elfogadása után pedig 1.840.111 e Ft-ra nő.

**K-Ö táblázat/K9.** A finanszírozási kiadások csökken, 257 e Ft-tal sorok közötti átvezetés valósul meg. A konszolidációs folyamat során a könyvelésben a kamat tévesen tőketörlesztés soron lett rögzítve, ezzel a módosítással kerül helyre.

**Az intézmény finanszírozási kiadás** előirányzata egyenlegében nő 815 e Ft-tal, ebből a DÁMK intézmény előirányzata 1.212 e Ft-tal nő, a KÖH előirányzata pedig 397 e Ft-tal csökken.

**Mindösszesen a költségvetési kiadás módosított előirányzata 1.701.501 e Ft-ról 1.870.904 e Ft-ra módosul.**

### **Létszámokról**

**Létszám adatokban** bekövetkezett növekedés legnagyobb a része közfoglalkoztatottakra vonatkozik. A közfoglalkoztatásba bevont létszám a mostani módosítási javaslatban 277 fő, számított statisztikai létszám 81 fő.

Ezen túl nagy eredmény, hogy lehetőség volt nyári diákmunkára. A program keretén belül 25 fő diák volt foglalkoztatva egy hónapon át, a támogatás mértéke 100 % volt. Számított statisztikai létszám 2 fő.

A módosításban szerepel még egy fő munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó traktorvezető, július 3-ai kezdéssel.

Beépítésre került egy fő közalkalmazott szakember, aki a DÁMK-nál van szeptember 1-től.

Kérjük a Képviselő-testületet, hogy az álláshely bővülést a rendelet elfogadásával egyidejűleg fogadják el.

A módosított létszámnövekedés statisztikai létszámban kifejezve 84 fő. A rendelet tervezet tartalmazza a módosításokat létszám és költségvonatával, így a rendelet elfogadásával létszám adatok a fenti álláshelyekre vonatkozóan és hozzá az előirányzatok biztosításával elfogadásra kerülnek.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2014. évi költségvetés módosítására jelen előterjesztésben második alkalommal kerül sor. Az eredeti előirányzat fő összege bevétellel kiadással egyezően 1.332.618 e Ft volt. A jelen módosítási javaslat elfogadása után a fő összeg 1.870.904 e Ft-ra módosul. A növekedés 40,4 % amiből jelentős az előző évekről áthozott maradvány, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás, apróbb pályázati pénzek.

A költségvetés módosítási javaslatát ismeri a Képviselő-testület, arról határozataiban döntött, most csak mintegy összegzés kerül döntésre a mellékelt költségvetési rendeletervezetben foglaltak szerint.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet alkossa meg a költségvetés módosításáról szóló rendeletét.

A javaslat elfogadásával a 2014. évi költségvetési rendelet fő összege

**1.718.501 e Ft-ról**

**1.870.904 e Ft-ra módosul.**

Dévaványa, 2014. szeptember 16.

Valánszki Róbert  
polgármester