

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének
3/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelete
a 2014. évi költségvetésről szóló
5/2014. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosításáról

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében szabályozott feladatkörében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-ában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1.§

Az 5/2014. (II. 14) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § (1) A Közgyűlés a 2014. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadási főösszegét **13.250.954 ezer forintban**

b) bevételi főösszegét **9.691.553 ezer forintban**

c) hitellel és pénzmaradvánnyal **3.559.401 ezer forintban**

fedezett hiányát

állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a pénzügyi műveletekkel csökkentett 2014. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadásait **11.266.003 ezer forintban**

b) bevételeit **11.979.758 ezer forintban**

állapítja meg.”

2.§

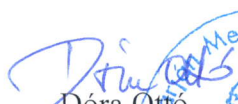
A Rendelet 1. mellékletében szereplő fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok jelen rendelet 1. melléklete szerint módosulnak, illetve egészülnek ki.

3.§

A Rendelet 2. mellékletében szereplő fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok jelen rendelet 2. melléklete szerint módosulnak, illetve egészülnek ki.

4.§

E rendelet 2014. december 31. napjára visszamenőlegesen lép hatályba.


Dóra Ottó
polgármester




Tóthné dr. Kerekes Andrea
jegyző

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	Mód. ei.
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET								
1.1	Salgótarjáni Összevont Óvoda							
1	Kiadások							
1.1	1	Működési kiadások						
		1	Személyi juttatások					428 414
			kötelező feladat					428 414
		2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					124 562
			kötelező feladat					124 562
		3	Dologi kiadások					15 494
			kötelező feladat					11 796
		7	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					3 613
			kötelező feladat					3 613
1.2			Felhalmozási kiadások					
		4	Beruházások					2 474
			kötelező feladat					2 224
		5	Felújítások					152
			önként vállalt feladat					152
2	Bevételek							
2.1	Működési bevételek							
		5	Működési célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					700
			kötelező feladat					700
		7	Intézményi működési bevételek					121
			kötelező feladat					121
3	Önkormányzati támogatás							569 631
			kötelező feladat					565 531
			önként vállalt feladat					4 100
1.2	Salgótarjáni Összevont Óvoda							
1	Kiadások							
1.1	1	Működési kiadások						
		3	Dologi kiadások					72 563
			kötelező feladat					72 563
			-ebből:	karbantartási kiadás				6 286
				kötelező feladat				6 286
1.2			Felhalmozási kiadások					
		4	Beruházások					278
			kötelező feladat					278
		5	Felújítások					1 006
			kötelező feladat					1 006
2	Bevételek							
2.1	Működési bevételek							
		7	Intézményi működési bevételek					7 608
			kötelező feladat					7 608
2	Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat Általános Feladatok							
1	Kiadások							
1.1	1	Működési kiadások						
		3	Dologi kiadások					494 977
			kötelező feladat					494 977
			-ebből:	karbantartási kiadás				636
				kötelező feladat				636

2		Bevételek			
2.1		Működési bevételek			
	4	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		874	
		<i>kötelező feladat</i>		874	
	7	Intézményi működési bevételek		181 721	
		<i>kötelező feladat</i>		181 721	
3.		Állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése			
1		Kiadások			
1.1	1	Működési kiadások			
	3	Dologi kiadások		263 295	
		<i>kötelező feladat</i>		263 295	
		-ebből: karbantartási kiadás		72 302	
		<i>kötelező feladat</i>		72 302	
2		Bevételek			
2.1		Működési bevételek			
	5	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről		115	
		<i>kötelező feladat</i>		115	
	7	Intézményi működési bevételek		22 483	
		<i>kötelező feladat</i>		22 483	
		II. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET			
1		Balassi Bálint Megyei Könyvtár			
1		Kiadások			
1.1	1	Működési kiadások			
	1	Személyi juttatások		70 080	
		<i>kötelező feladat</i>		70 080	
	2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		20 065	
		<i>kötelező feladat</i>		20 065	
	3	Dologi kiadások		112 902	
		<i>kötelező feladat</i>		111 572	
		-ebből: karbantartási kiadás		2 851	
		<i>kötelező feladat</i>		2 851	
2		Bevételek			
2.1		Működési bevételek			
	4	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		5 650	
		<i>kötelező feladat</i>		5 650	
	7	Intézményi működési bevételek		5 851	
		<i>kötelező feladat</i>		5 851	
	18	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		50	
		<i>kötelező feladat</i>		50	
	3	Önkormányzati támogatás		203 237	
		<i>kötelező feladat</i>		201 907	
2		Dornyay Béla Múzeum			
1		Kiadások			
1.1	1	Működési kiadások			
	1	Személyi juttatások		56 218	
		<i>kötelező feladat</i>		56 218	
	2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		14 943	
		<i>kötelező feladat</i>		14 943	
	3	Dologi kiadások		217 634	
		<i>kötelező feladat</i>		216 836	
	7	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		3 772	
		<i>kötelező feladat</i>		3 772	

1. melléklet a 3/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

1.2		Felhalmozási kiadások	
4		Beruházások	9 538
		<i>kötelező feladat</i>	9 538
5		Felújítások	56 580
		<i>kötelező feladat</i>	56 580
2		Bevételek	
2.1		Működési bevételek	
4		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 691
		<i>kötelező feladat</i>	4 691
7		Intézményi működési bevételek	169 656
		<i>kötelező feladat</i>	169 656
18		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	40 346
		<i>kötelező feladat</i>	40 346
3		Önkormányzati támogatás	120 985
		<i>kötelező feladat</i>	120 187
3		Csarnok- és Piacigazgatóság	
1		Kiadások	
1.1	1	Működési kiadások	
	1	Személyi juttatások	32 876
		<i>önként vállalt feladat</i>	32 876
	3	Dologi kiadások	70 496
		<i>önként vállalt feladat</i>	70 496
		III. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET	
1		Polgármesteri Hivatal	
1		Kiadások	
1.1	1	Működési kiadások	
	1	Személyi juttatások	556 797
		<i>kötelező feladat</i>	321 389
		<i>önként vállalt feladat</i>	115 669
		<i>államigazgatási feladat</i>	119 739
	2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	160 415
		<i>kötelező feladat</i>	92 489
		<i>önként vállalt feladat</i>	32 775
		<i>államigazgatási feladat</i>	35 151
	3	Dologi kiadások	200 965
		<i>kötelező feladat</i>	146 162
1.2		Felhalmozási kiadások	
4		Beruházások	26 774
		<i>kötelező feladat</i>	24 964
		<i>önként vállalt feladat</i>	1 453
5		Felújítások	4 850
		<i>önként vállalt feladat</i>	1 850
2		Bevételek	
2.1		Működési bevételek	
4		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	34 987
		<i>kötelező feladat</i>	32 287
7		Intézményi működési bevételek	27 423
		<i>kötelező feladat</i>	22 123
		<i>önként vállalt feladat</i>	5 300
2.2		Felhalmozási bevételek	
8		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	404
		<i>önként vállalt feladat</i>	404

1. melléklet a 3/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

3		Önkormányzati támogatás	793 621
		<i>kötelező feladat</i>	479 450
		<i>önként vállalt feladat</i>	140 154
		<i>államigazgatási feladat</i>	174 017
		IV. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET	
1		Önkormányzat	
1		Kiadások	
1.1	1	Működési kiadások	
	2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	22 370
		<i>kötelező feladat</i>	15 928
		<i>önként vállalt feladat</i>	6 442
1.2		Felhalmozási kiadások	
	4	Beruházások	1 910 537
		<i>kötelező feladat</i>	1 465 809
	13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		Államháztartáson belüli megelőlegezések	
	1	visszafizetése	68 824
		<i>kötelező feladat</i>	68 824
2		Bevételek	
2.1		Működési bevételek	
	1	Működési célú költségvetési támogatások	
	1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 157 373
		<i>kötelező feladat</i>	3 156 964
		-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 725 068
		<i>kötelező feladat</i>	2 725 068
		Működési célú központosított előirányzatok	119 251
		<i>kötelező feladat</i>	118 842
		Működési célú egyéb központi támogatás	132 264
		<i>kötelező feladat</i>	132 264
	4	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	213 150
		<i>kötelező feladat</i>	207 132
	15	Felhalmozási célú költségvetési támogatások	
	1	Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása	631 621
		<i>kötelező feladat</i>	631 621
		-ebből: Felhalmozási célú központosított előirányzatok	36 377
		<i>kötelező feladat</i>	36 377
	18	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 683 400
		<i>kötelező feladat</i>	438 702
2.3		Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
	20	Előző évi maradvány igénybevétele	
	1	Maradvány működési célú igénybevétele	1 419 828
		<i>kötelező feladat</i>	1 419 828
	22	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
	1	Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése	68 824
		<i>kötelező feladat</i>	68 824
2		Városfenntartási és egyéb feladatok	
	1	Kiadások	
	16	Központi kezelésű előirányzatok	
	7	Bérlekások fenntartása	225 597
		<i>kötelező feladat</i>	225 597
	12	Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások	18 412
		<i>kötelező feladat</i>	18 412

1. melléklet a 3/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

24		Fordított ÁFA befizetés	172 648
		<i>kötelező feladat</i>	119 890
		<i>önként vállalt feladat</i>	52 758
	-ebből:	Funkcióbővítő városrehabilitáció	49 247
		<i>kötelező feladat</i>	49 247
		Salgótarján szociális célú rehabilitációja	
		Acélgyár - Városházpont	
		<i>önként vállalt feladat</i>	
13		Céltartalékok	
	2	Működési célú tartalékok	454 064
		<i>kötelező feladat</i>	452 664
	5	Működési és egyéb feladatok	63 404
		<i>kötelező feladat</i>	63 404
	6	Működési célú pénzeszköznyilvántartásba vétele	387 426
		<i>kötelező feladat</i>	387 426
19		Zöldfa úti komplex-telep program (TÁMOP -5.3.6-II/1-2012-0086)	
	1	Kiadások	
	1.1	1 Működési kiadások	
		1 Személyi juttatások	16 063
		<i>önként vállalt feladat</i>	16 063
		3 Dologi kiadások	41 565
		<i>önként vállalt feladat</i>	41 565
20		Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgyár - Városházpont	
	1	Kiadások	
	1.1	1 Működési kiadások	
		3 Dologi kiadások	20 945
		<i>önként vállalt feladat</i>	20 945
		-ebből: fordított ÁFA befizetés	1 016
		<i>önként vállalt feladat</i>	1 016
	2	Bevételek	
	18	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	111 503
		<i>önként vállalt feladat</i>	111 503
	2.3	Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
	20	Előző évi maradvány igénybevétele	
		2 Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	18 933
		<i>önként vállalt feladat</i>	18 933
	3	Önkormányzati támogatás	-840
		<i>önként vállalt feladat</i>	-840

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2014 évi módosított előirányzat e Ft
I.					KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET					
	1.1				Salgótarjáni Összevont Óvoda					
		1			Kiadások					
			4		Beruházások					
				2	Informatikai eszközök beszerzése					118
					kötelező feladat					118
		5			Felújítások					
				1	Mászófal felújítása					152
					önként vállalt feladat					152
	1.2				Salgótarjáni Összevont Óvoda					
		1			Kiadások					
			4		Beruházások					
				1	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése					278
					kötelező feladat					278
		5			Felújítások					
				1	Körúti tagóvoda épületszigetelése					1 006
					kötelező feladat					1 006
II.					EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET					
	2				Dornyay Béla Múzeum					
		1			Kiadások					
			4		Beruházások					
				1	Informatikai eszközök beszerzése					2 150
					kötelező feladat					2 150
				2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése					4 275
					kötelező feladat					4 275
				3	Immateriális javak beszerzése					
					kötelező feladat					
				3	Személygépkocsi beszerzése					3 113
					kötelező feladat					3 113
		5			Felújítások					
				1	Épület felújítása					56 580
					kötelező feladat					56 580
III.					ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET					
	1				Polgármesteri Hivatal					
		1			Kiadások					
			4		Beruházások					
				4	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése					4 122
					kötelező feladat					3 646
					önként vállalt feladat					119
				5	Mezei őrszolgálat részére gépjármű beszerzése					1 150
					önként vállalt feladat					1 150
		5			Felújítások					
				2	I. emeleti mellékhelyiségek felújítása					1 850
					önként vállalt feladat					1 850

IV.	HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET			
1	Önkormányzat			
1	Kiadások			
4	Beruházások			
	1	Funkcióbővítő városrehabilitáció		459 038
		<i>kötelező feladat</i>		<i>459 038</i>
	114	Térfigyelő kamerarendszer bővítése		15 357
		<i>kötelező feladat</i>		<i>15 357</i>

INDOKOLÁS
(a 3/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez)

1. §-hoz

A költségvetés előirányzat-módosításai érintik az önkormányzat költségvetési főszámain, ezért azok módosítása is szükséges.

2. § I. Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat fejezetéhez

A fejezethez tartozó előirányzatok az alábbiakban részletezett indokok alapján módosulnak:

	Módosítás összetevői	Módosítás ÖSSZESEN
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET		
1.1 Salgótarjáni Összevont Óvoda		
Kiadások		
Működési kiadások		
Személyi juttatások		1 135
- Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (prémiumévek program) támogatása címen kapott pótelőirányzatból az intézmény személyi juttatását érintő rész előirányzati rendezése miatt. (Fedezetét az Önkormányzat cím működési célú központosított előirányzatok kiemelt előirányzatának növekedése biztosítja.)	405	
- Az elért többletbevételből az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.	498	
- Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a dologi kiadásról átcsoportosítva.	208	
- Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a működési c. támogatások államháztartáson belülre előirányzatról átcsoportosítva.	24	
<i>kötelező feladat</i>		1 135
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		204
- Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (prémiumévek program) támogatása címen kapott pótelőirányzatból az intézmény személyi juttatását érintő rész járulék és szoc.hozzáj.-i adó vonzatainak előirányzati rendezése miatt. (Fedezetét az Önkormányzat cím működési célú központosított előirányzatok kiemelt előirányzatának növekedése biztosítja.)	109	
- Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a dologi kiadásról átcsoportosítva.	95	
<i>kötelező feladat</i>		204
Dologi kiadások		-303
Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a személyi juttatás (208 eFt), valamint munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó (95 eFt) előirányzataihoz átcsoportosítva.	-303	
<i>kötelező feladat</i>		-303
Működési célú támogatások államháztartáson belülre		-24
Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a személyi juttatás előirányzatához átcsoportosítva.	-24	
<i>kötelező feladat</i>		-24

Felhalmozási kiadások		
Beruházások		-2
Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a felújítások előirányzat csoport előirányzatához átcsoportosítva.		
Informatikai eszközök beszerzése	-2	
<i>kötelező feladat</i>		-2
Felújítások		2
Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a beruházások előirányzat csoport előirányzatáról átcsoportosítva.		
Mászófal felújítása	2	
<i>önként vállalt feladat</i>		2
Bevételek		
Működési bevételek		
Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről		500
Az elmúlt időszakban elért többletbevétel előirányzati rendezése miatt. (BENEVIA Kft-től, Generália Biztonságért Alapítványtól átvett pénzeszköz)	500	
<i>kötelező feladat</i>		500
Intézményi működési bevételek		-2
Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint téves előirányzatrendezés helyesbítése miatt.	-2	
<i>kötelező feladat</i>		-2
Önkormányzati támogatás		514
Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (prémiumévek program) támogatása címen kapott pótelőirányzat rendezése miatt. (Fedezetét az Önkormányzat cím működési célú központosított előirányzatok kiemelt előirányzatának növekedése biztosítja.)	514	
<i>kötelező feladat</i>		512
<i>önként vállalt feladat</i>		2
1.2 Salgótarjáni Összevont Óvoda		
Kiadások		
Működési kiadások		
Dologi kiadások		2 844
Az elért többletbevételből az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.	2 844	
<i>kötelező feladat</i>		2 844
-ebből: karbantartási kiadás		5 298
- Az elért többletbevételből az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.	2 844	
- Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a dologi kiadáson belüli módosítás.	2 454	
<i>kötelező feladat</i>		5 298
Felhalmozási kiadások		
Beruházások		-6
Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a felújítások előirányzat-csoport előirányzatához átcsoportosítva.		
Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	-6	
<i>kötelező feladat</i>		-6
Felújítások		6
Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a beruházások előirányzat-csoport előirányzatáról átcsoportosítva.		
Körúti tagóvoda épületszigetelése	6	
<i>kötelező feladat</i>		6
Bevételek		
Működési bevételek		
Intézményi működési bevételek		2 844
Az elmúlt időszakban elért többletbevétel előirányzati rendezése miatt. (biztosítói kártérítés, tovább számlázott tevékenység)	2 844	
<i>kötelező feladat</i>		2 844

2. Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat Általános Feladatok

Kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

	Az elért többletbevételből az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.	10 899	10 899
	<i>kötelező feladat</i>		10 899
-ebből:	karbantartási kiadás		408
	Az elért többletbevételből az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.	408	
	<i>kötelező feladat</i>		408

Bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

	Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint téves előirányzatrendezés helyesbítése miatt.	-1 496	-1 496
	<i>kötelező feladat</i>		-1 496

Intézményi működési bevételek

	Az elmúlt időszakban elért többletbevétel előirányzati rendezése miatt. (bérleti díj, biztosítási kártérítés, ÁFA visszatérítés)	12 395	12 395
	<i>kötelező feladat</i>		12 395

3. Állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése

Kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

	Az elért többletbevételből az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.	5 154	5 154
	<i>kötelező feladat</i>		5 154
-ebből:	karbantartási kiadás		10 596
-	Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a dologi kiadáson belüli módosítás.	5 442	
-	Az elért többletbevételből az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.	5 154	
	<i>kötelező feladat</i>		10 596

Bevételek

Működési bevételek

Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről

	Az elmúlt időszakban elért többletbevétel előirányzati rendezése miatt. (Salgó Vagyon Kft-től kapott támogatás)	115	115
	<i>kötelező feladat</i>		115

Intézményi működési bevételek

	Az elmúlt időszakban elért többletbevétel előirányzati rendezése miatt. (továbbszámlázott szolgáltatás)	5 039	5 039
	<i>kötelező feladat</i>		5 039

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	Előir.	Előir.vált.	Mód. ei.
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET										
1.1				Salgótarjáni Összevont Óvoda						
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			1	Személyi juttatások				427 279	1 135	428 414
				<i>kötelező feladat</i>				427 279	1 135	428 414
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				124 358	204	124 562
				<i>kötelező feladat</i>				124 358	204	124 562

	3	Dologi kiadások	15 797	-303	15 494
		<i>kötelező feladat</i>	12 099	-303	11 796
	7	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 637	-24	3 613
		<i>kötelező feladat</i>	3 637	-24	3 613
1.2		Felhalmozási kiadások			
	4	Beruházások	2 476	-2	2 474
		<i>kötelező feladat</i>	2 226	-2	2 224
	5	Felújítások	150	2	152
		<i>önként vállalt feladat</i>	150	2	152
2		Bevételek			
2.1		Működési bevételek			
	5	Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről	200	500	700
		<i>kötelező feladat</i>	200	500	700
	7	Intézményi működési bevételek	123	-2	121
		<i>kötelező feladat</i>	123	-2	121
3		Önkormányzati támogatás	569 117	514	569 631
		<i>kötelező feladat</i>	565 019	512	565 531
		<i>önként vállalt feladat</i>	4 098	2	4 100
1.2		Salgótarjáni Összevont Óvoda			
1		Kiadások			
1.1	1	Működési kiadások			
	3	Dologi kiadások	69 719	2 844	72 563
		<i>kötelező feladat</i>	69 719	2 844	72 563
		-ebből: karbantartási kiadás	988	5 298	6 286
		<i>kötelező feladat</i>	988	5 298	6 286
1.2		Felhalmozási kiadások			
	4	Beruházások	284	-6	278
		<i>kötelező feladat</i>	284	-6	278
	5	Felújítások	1 000	6	1 006
		<i>kötelező feladat</i>	1 000	6	1 006
2		Bevételek			
2.1		Működési bevételek			
	7	Intézményi működési bevételek	4 764	2 844	7 608
		<i>kötelező feladat</i>	4 764	2 844	7 608
2		Költségvetés Intézmények Gazdasági Szolgálat Általános Feladatok			
1		Kiadások			
1.1	1	Működési kiadások			
	3	Dologi kiadások	484 078	10 899	494 977
		<i>kötelező feladat</i>	484 078	10 899	494 977
		-ebből: karbantartási kiadás	228	408	636
		<i>kötelező feladat</i>	228	408	636
2		Bevételek			
2.1		Működési bevételek			
	4	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 370	-1 496	874
		<i>kötelező feladat</i>	2 370	-1 496	874
	7	Intézményi működési bevételek	169 326	12 395	181 721
		<i>kötelező feladat</i>	169 326	12 395	181 721
3.		Állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése			
1		Kiadások			
1.1	1	Működési kiadások			
	3	Dologi kiadások	258 141	5 154	263 295
		<i>kötelező feladat</i>	258 141	5 154	263 295
		-ebből: karbantartási kiadás	61 706	10 596	72 302
		<i>kötelező feladat</i>	61 706	10 596	72 302

2	Bevételek			
2.1	Működési bevételek			
5	Működési célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről		115	115
	<i>kötelező feladat</i>		115	115
7	Intézményi működési bevételek	17 444	5 039	22 483
	<i>kötelező feladat</i>	17 444	5 039	22 483

2. § II. Egyéb Önálló Gazdálkodó Intézmények fejezetéhez

A fejezethez tartozó előirányzatok az alábbiakban részletezett indokok alapján módosulnak:

Módosítás
összetevői

Módosítás
ÖSSZESEN

II. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET

1. Balassi Bálint Megyei Könyvtár

Kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások

473

Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (prémiumévek program) támogatása címen kapott pótelőirányzatból az intézmény személyi juttatását érintő rész előirányzati rendezése miatt. (Fedezetét az Önkormányzat cím működési célú központosított előirányzatok kiemelt előirányzatának növekedése biztosítja.)

473

kötelező feladat

473

Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó

128

Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (prémiumévek program) támogatása címen kapott pótelőirányzatból az intézmény személyi juttatását érintő rész járulék és szoc. hozzáj.-i adó vonzatainak előirányzati rendezése miatt. (Fedezetét az Önkormányzat cím működési célú központosított előirányzatok kiemelt előirányzatának növekedése biztosítja.)

128

kötelező feladat

128

Dologi kiadások

-118

118 eFt-os intézményi működési bevétel kiesés kiadási vonzatának előirányzati rendezése, az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.

-118

kötelező feladat

-118

-ebből: karbantartási kiadás

-95

Az intézményi működési bevétel kiesés kiadási vonzatának előirányzati rendezése, az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.

-95

kötelező feladat

-95

Bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

-50

Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a felhalmozási célú pénzeszköztvételek államháztartáson belülről előirányzat csoporthoz történő átcsoportosítás.

-50

kötelező feladat

-50

Intézményi működési bevételek

-118

Az intézményi működési bevételeknél jelentkező bevételi kiesés előirányzati rendezése, az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.

-118

kötelező feladat

-118

Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		50
Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat csoport előirányzatáról történő átcsoportosítás.	50	
<i>kötelező feladat</i>		50
Önkormányzati támogatás		601
Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (prémiumévek program) támogatása címen kapott pótelőirányzat rendezése miatt. (Fedezetét az Önkormányzat cím működési célú központosított előirányzatok kiemelt előirányzatának növekedése biztosítja.)	601	
<i>kötelező feladat</i>		601
2. Dornyay Béla Múzeum		
Kiadások		
Működési kiadások		
Személyi juttatások		917
Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (prémiumévek program) támogatása címen kapott pótelőirányzatról az intézmény személyi juttatását érintő rész előirányzati rendezése miatt. (Fedezetét az Önkormányzat cím működési célú központosított előirányzatok kiemelt előirányzatának növekedése biztosítja.)	917	
<i>kötelező feladat</i>		917
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		248
Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (prémiumévek program) támogatása címen kapott pótelőirányzatról az intézmény személyi juttatását érintő rész járulék és szoc. hozzáj.-i adó vonzatainak előirányzati rendezése miatt. (Fedezetét az Önkormányzat cím működési célú központosított előirányzatok kiemelt előirányzatának növekedése biztosítja.)	248	
<i>kötelező feladat</i>		248
Dologi kiadások		3 141
- Az elért többletbevételből az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint.	5 646	
- Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat csoport előirányzatához átcsoportosítva.	-2 505	
<i>kötelező feladat</i>		3 141
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 505
Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a dologi kiadások előirányzatáról átcsoportosítva.	2 505	
<i>kötelező feladat</i>		2 505
Felhalmozási kiadások		
Beruházások		-44 999
Az intézménynél a TIOP1.2.2.-11/1-2012.0048 címen támogatott projekt 2014. évi 88.116 eFt-os támogatásából 47.770 eFt nem teljesült, melyből a beruházási kiadásokat érintő 44.999 eFt-os előirányzat rendezése miatt.		
Informatikai eszközök beszerzése	-14 208	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	-27 520	
Immateriális javak beszerzése	-2 884	
Személygépkocsi beszerzése	-387	
<i>kötelező feladat</i>		-44 999

Felújítások									-2 771
	Az intézménynél a TIOP1.2.2.-11/1-2012.0048 címen támogatott projekt 2014. évi 88.116 eFt-os támogatásából 47.770 eFt nem teljesült, melyből a felújítási kiadásokat érintő 2.771 eFt-os előirányzat rendezése miatt.								
	Épület felújítása								-2 771
	<i>kötelező feladat</i>								-2 771
Bevételek									
Működési bevételek									
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									2 117
	Az elért többletbevételből az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint. (Nemzeti Kulturális Alap pályázata)								2 117
	<i>kötelező feladat</i>								2 117
Intézményi működési bevételek									3 529
	Az elért többletbevételből az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint. (régészeti tevékenység többletbevétele)								3 529
	<i>kötelező feladat</i>								3 529
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									-47 770
	Az intézménynél a TIOP1.2.2.-11/1-2012.0048 címen támogatott projekt 2014. évi 88.116 eFt-os támogatásából 47.770 eFt nem teljesült, melynek előirányzat rendezése miatt.								-47 770
	<i>kötelező feladat</i>								-47 770
Önkormányzati támogatás									1 165
	Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (prémiumévek program) támogatása címen kapott pótelőirányzat rendezése miatt. (Fedezetét az Önkormányzat cím működési célú központosított előirányzatok kiemelt előirányzatának növekedése biztosítja.)								1 165
	<i>kötelező feladat</i>								1 165

3. Csarnok- és Piacigazgatóság

Kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások

Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a dologi kiadáshoz átcsoportosítva.

önként vállalt feladat

Dologi kiadások

Az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint a személyi juttatások kiemelt előirányzatáról átcsoportosítva.

önként vállalt feladat

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	Előir.	Előir.vált.	Mód. ei.
II. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET										
1				Balassi Bálint Megyei Könyvtár						
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			1	Személyi juttatások				69 607	473	70 080
				<i>kötelező feladat</i>				69 607	473	70 080
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				19 937	128	20 065
				<i>kötelező feladat</i>				19 937	128	20 065
			3	Dologi kiadások				113 020	-118	112 902
				<i>kötelező feladat</i>				111 690	-118	111 572

			-ebből: karbantartási kiadás	2 946	-95	2 851
			<i>kötelező feladat</i>	2 946	-95	2 851
2			Bevételek			
2.1			Működési bevételek			
	4		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 700	-50	5 650
			<i>kötelező feladat</i>	5 700	-50	5 650
	7		Intézményi működési bevételek	5 969	-118	5 851
			<i>kötelező feladat</i>	5 969	-118	5 851
	18		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		50	50
			<i>kötelező feladat</i>		50	50
3			Önkormányzati támogatás	202 636	601	203 237
			<i>kötelező feladat</i>	201 306	601	201 907
2			Dornyay Béla Múzeum			
1			Kiadások			
1.1	1		Működési kiadások			
		1	Személyi juttatások	55 301	917	56 218
			<i>kötelező feladat</i>	55 301	917	56 218
		2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	14 695	248	14 943
			<i>kötelező feladat</i>	14 695	248	14 943
		3	Dologi kiadások	214 493	3 141	217 634
			<i>kötelező feladat</i>	213 695	3 141	216 836
		7	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 267	2 505	3 772
			<i>kötelező feladat</i>	1 267	2 505	3 772
1.2			Felhalmozási kiadások			
	4		Beruházások	54 537	-44 999	9 538
			<i>kötelező feladat</i>	54 537	-44 999	9 538
	5		Felújítások	59 351	-2 771	56 580
			<i>kötelező feladat</i>	59 351	-2 771	56 580
2			Bevételek			
2.1			Működési bevételek			
	4		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 574	2 117	4 691
			<i>kötelező feladat</i>	2 574	2 117	4 691
	7		Intézményi működési bevételek	166 127	3 529	169 656
			<i>kötelező feladat</i>	166 127	3 529	169 656
	18		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	88 116	-47 770	40 346
			<i>kötelező feladat</i>	88 116	-47 770	40 346
3			Önkormányzati támogatás	119 820	1 165	120 985
			<i>kötelező feladat</i>	119 022	1 165	120 187
3			Csarnok- és Piacigazgatóság			
1			Kiadások			
1.1	1		Működési kiadások			
		1	Személyi juttatások	33 826	-950	32 876
			<i>önként vállalt feladat</i>	33 826	-950	32 876
		3	Dologi kiadások	69 546	950	70 496
			<i>önként vállalt feladat</i>	69 546	950	70 496

2. § III. Önkormányzati Hivatal fejezetéhez

A fejezethez tartozó előirányzatok az alábbiakban részletezett indokok alapján módosulnak:

	Módosítás összetevői	Módosítás ÖSSZESEN
III. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET		
1. Polgármesteri Hivatal		
Kiadások		
Működési kiadások		
Személyi juttatások		342
- A 2014. évi helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választásán a Cserhátszentiván településen megismételt szavazás lebonyolítása során felmerült személyi juttatás jellegű költségek előirányzati rendezése miatt. (Forrása: a Nemzeti Választási Irodától erre a célra kapott támogatás.)	342	
- A 2014. évi tényleges kiadások ismeretében szükséges az előirányzathoz kapcsolódó kötelezettségek forrásösszetételének módosítása (önként vállalt feladat -13.000 eFt, államigazgatási feladat +13.000 eFt), melynek rendezése.		
<i>kötelező feladat</i>		342
<i>önként vállalt feladat</i>		-13 000
<i>államigazgatási feladat</i>		13 000
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		104
- A 2014. évi helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választásán a Cserhátszentiván településen megismételt szavazás lebonyolítása során felmerült személyi juttatás vonzatai jellegű költségek előirányzati rendezése miatt. (Forrása: a Nemzeti Választási Irodától erre a célra kapott támogatás.)	104	
- A 2014. évi tényleges kiadások ismeretében szükséges az előirányzathoz kapcsolódó kötelezettségek forrásösszetételének módosítása (önként vállalt feladat -2.000 eFt, államigazgatási feladat +2.000 eFt), melynek rendezése.		
<i>kötelező feladat</i>		104
<i>önként vállalt feladat</i>		-2 000
<i>államigazgatási feladat</i>		2 000
Dologi kiadások		27
A 2014. évi helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választásán a Cserhátszentiván településen megismételt szavazás lebonyolítása során felmerült dologi jellegű költségek előirányzati rendezése miatt. (Forrása: a Nemzeti Választási Irodától erre a célra kapott támogatás.)	27	
<i>kötelező feladat</i>		27
Felhalmozási kiadások		
Beruházások		650
- A mezei őrszolgálat részére történő gépjármű beszerzés 2014. évi végleges kiadásának ismeretében szükséges a kiemelt előirányzat rendelkezésre álló előirányzat 650 eFt-tal történő megemlése, melynek rendezése miatt. (Fedezetét a felújítási kiadások ei. csoport I. emeleti mellékhelyiségek felújítása kiemelt előirányzatáról történő átcsoportosítás biztosítja.)		
Mezei őrszolgálat részére gépjármű beszerzése	650	
- A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése c. kiemelt előirányzatnál a 2014. évi tényleges kiadások ismeretében szükséges az előirányzathoz kapcsolódó kötelezettségek forrásösszetételének módosítása (kötelező feladat -119 eFt, önként vállalt feladat +119 eFt), melynek rendezése miatt.		

Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése					
kötelező feladat					-119
önként vállalt feladat					769
Felújítások					-650
A mezei őrszolgálat részére történő gépjármű beszerzés 2014. évi végleges kiadásának ismeretében szükséges a kiemelt előirányzaton rendelkezésre álló előirányzat 650 eFt-tal történő megemlése, melynek fedezetbiztosítása miatt.					
I. emeleti mellékhelyiségek felújítása				-650	
önként vállalt feladat					-650
Bevételek					
Működési bevételek					
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					473
A 2014. évi helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választásán a Cserhátszentiván településen megismételt szavazás lebonyolítására Nemzeti Választási Irodától kapott támogatás előirányzati rendezése.				473	
kötelező feladat					473
Intézményi működési bevételek					-404
Az intézményi működési bevételek előirányzatnál a 2014. évi tényleges teljesítések ismeretében szükséges az előirányzat 404 eFt-tal történő csökkentése, valamint előirányzathoz kapcsolódó forrásösszetételek módosítása (kötelező feladat -5300 eFt, önként vállalt feladat +5.300 eFt), melynek rendezése miatt.				-404	
kötelező feladat					-5 704
önként vállalt feladat					5 300
Felhalmozási bevételek					
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					404
Az elmúlt időszakban a hivatalnál történt számítástechnikai eszközök értékesítéséből befolyt többletbevétel előirányzati rendezése miatt.				404	
önként vállalt feladat					404
Önkormányzati támogatás					
A 2014. évi tényleges teljesítés ismeretében szükséges az előirányzathoz kapcsolódó forrásösszetétel módosítása, melynek rendezése miatt.					
kötelező feladat					5 585
önként vállalt feladat					-20 585
államigazgatási feladat					15 000

Címszám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Címnév	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	Előir.	Előir.vált.	Mód. ei.
III. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET										
1				Polgármesteri Hivatal						
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			1	Személyi juttatások				556 455	342	556 797
				kötelező feladat				321 047	342	321 389
				önként vállalt feladat				128 669	-13 000	115 669
				államigazgatási feladat				106 739	13 000	119 739
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				160 311	104	160 415
				kötelező feladat				92 385	104	92 489
				önként vállalt feladat				34 775	-2 000	32 775
				államigazgatási feladat				33 151	2 000	35 151
			3	Dologi kiadások				200 938	27	200 965
				kötelező feladat				146 135	27	146 162

1.2		Felhalmozási kiadások			
4		Beruházások	26 124	650	26 774
		<i>kötelező feladat</i>	25 083	-119	24 964
		<i>önként vállalt feladat</i>	684	769	1 453
5		Felújítások	5 500	-650	4 850
		<i>önként vállalt feladat</i>	2 500	-650	1 850
2		Bevételek			
2.1		Működési bevételek			
4		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	34 514	473	34 987
		<i>kötelező feladat</i>	31 814	473	32 287
7		Intézményi működési bevételek	27 827	-404	27 423
		<i>kötelező feladat</i>	27 827	-5 704	22 123
		<i>önként vállalt feladat</i>		5 300	5 300
2.2		Felhalmozási bevételek			
8		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése		404	404
		<i>önként vállalt feladat</i>		404	404
3		Önkormányzati támogatás	793 621		793 621
		<i>kötelező feladat</i>	473 865	5 585	479 450
		<i>önként vállalt feladat</i>	160 739	-20 585	140 154
		<i>államigazgatási feladat</i>	159 017	15 000	174 017

2. § IV. Helyi Önkormányzat fejezetéhez

A fejezethez tartozó előirányzatok az alábbiakban részletezett indokok alapján módosulnak:

Módosítás
összetevői Módosítás
ÖSSZESEN

IV. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET

1. Önkormányzat

Kiadások

Működési kiadások

Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó

A 2014. évi tényleges kiadások ismeretében szükséges az előirányzathoz kapcsolódó kötelezettségek forrásösszetételének módosítása, melynek rendezése miatt.

kötelező feladat

-1 000

önként vállalt feladat

1 000

Felhalmozási kiadások

Beruházások

14 727

- Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése az 5/2014.(II.14.) sz. rendeletével jóváhagyta az Önkormányzat 2014. évi beruházási, felújítási feladatait. A végrehajtás során az Áfa törvény 142.§-a alapján egyes beruházásoknál fordított áfa fizetési kötelezettség áll fenn. A 2014.01.01.-től érvényes számviteli előírásoknak megfelelően ez esetben az általános forgalmi adó nem része a beruházásnak, felújításnak, ezért azt a dologi kiadások közé kell átcsoportosítani, melynek előirányzati rendezése miatt. (Átcsoportosítás a Városfenntartási és egyéb feladatok cím Fordított ÁFA befizetés kiemelt előirányzatához.)

Funkcióbővítő városrehabilitáció

-630

- Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből a közbiztonság növelését szolgáló önkormányzati fejlesztések támogatása (térfigyelő kamerarendszer fejlesztése) címen 15.357 eFt pótelőirányzatban részesültünk, melynek kiadási előirányzati rendezése miatt. (Fedezetét a felhalmozási célú központosított előirányzatok növekedése biztosítja.)		
Térfigyelő kamerarendszer bővítése	15 357	
<i>kötelező feladat</i>		14 727
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
Államháztartáson belüli megelőlegezések		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		68 824
Az önkormányzatoknál a 2014. év decemberben kiutalt 2015. évi támogatási előleget az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 122/A.§ (2) bekezdés f) pontja, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 43.§ (13) bekezdés b) pontja és a 15. melléklete előírásai szerint a teljesítéssel egyidejűleg az Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése, illetve visszafizetése rovatokon el kell elszámolni, melyből a visszafizetési oldal előirányzati rendezése miatt.	68 824	
<i>kötelező feladat</i>		68 824
Bevételek		
Működési bevételek		
Működési célú költségvetési támogatások		
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása		-69 520
<i>kötelező feladat</i>		-69 520
-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása		-131 839
2014. évben a központi költségvetésből a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen belül az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése címen beadott igényléseink alapján 511.944 eFt támogatás érkezett a számlánkra. Az önkormányzat 2014. évi költségvetésében ezen a bevételi címen 643.783 eFt-os támogatási előirányzat szerepel. Az előirányzatnak a tényleges teljesítéshez való igazítása miatt a 131.839 eFt-os előirányzatmaradványt a működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzatcsoport előirányzatához szükséges átcsoportosítani, melynek rendezése miatt.	-131 839	
<i>kötelező feladat</i>		-131 839
Működési célú központosított előirányzatok		2 280
Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (prémiumévek program) támogatása címen beadott igényléseink alapján 2.280 eFt támogatásban részesültünk, melynek előirányzati rendezése miatt.	2 280	
<i>kötelező feladat</i>		2 280
Működési célú egyéb központi támogatás		60 039
A Belügyminisztérium BMÖGF/87-34/2014. számú értesítése szerint önkormányzatunk 60.039 eFt összegű, a működőképesség megőrzését szolgáló, egyszeri, vissza nem térítendő támogatásban részesült, melynek előirányzati rendezése miatt.	60 039	
<i>kötelező feladat</i>		60 039
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		131 839
2014. évben a központi költségvetésből a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen belül az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése címen beadott igényléseink alapján 511.944 eFt támogatás érkezett a számlánkra. Az önkormányzat 2014. évi költségvetésében ezen a bevételi címen 643.783 eFt-os támogatási előirányzat szerepel. Az előirányzatnak a tényleges teljesítéshez való igazítása miatt a 131.839 eFt-os előirányzatmaradványt a működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzatcsoport előirányzatához szükséges átcsoportosítani, melynek rendezése miatt.	131 839	
<i>kötelező feladat</i>		131 839

Felhalmozási célú költségvetési támogatások		
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása		-76 122
<i>kötelező feladat</i>		-76 122
-ebből: Felhalmozási célú központosított előirányzatok		-76 122
- Az elmúlt időszakban a központi költségvetésből a közbiztonság növelését szolgáló önkormányzati fejlesztések támogatása (térfigyelő kamerarendszer fejlesztése) címen 15.357 eFt pótelőirányzatban részesültünk, melynek előirányzati rendezése miatt.	15 357	
- A felhalmozási célú központosított előirányzatoknak az év folyamán ténylegesen megvalósult teljesítéshez való igazítása miatt az előirányzatnál szükségessé vált csökkentés előirányzati rendezése. (Átcsoportosítás a felhalmozási támogatások bevételei államháztartáson belülről ei. csoport előirányzatára.)		
Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztés		-91 184
Nyitnikék tagóvoda bővítés		-295
<i>kötelező feladat</i>		-76 122
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		91 479
A felhalmozási célú központosított előirányzatoknak az év folyamán ténylegesen megvalósult teljesítéshez való igazítása miatt az előirányzatnál szükségessé vált csökkentés előirányzati rendezése.	91 479	
<i>kötelező feladat</i>		91 479
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
Előző évi maradvány igénybevétele		
Maradvány működési célú igénybevétele		387 426
Az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet 10. § (3) bekezdése határozza meg a 2014. évi pénzmaradvány nyilvántartásba vételének szabályait, melynek előirányzati rendezése miatt.	387 426	
<i>kötelező feladat</i>		387 426
Államháztartáson belüli megelőlegezések		
Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése		68 824
Az önkormányzatoknál a 2014. év decemberben kiutalt 2015. évi támogatási előleget az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 122/A.§ (2) bekezdés f) pontja, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 43.§ (13) bekezdés b) pontja és a 15. melléklete előírásai szerint a teljesítéssel egyidejűleg az Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése, illetve visszafizetése rovatokon el kell elszámolni, melyből a bevételi oldal előirányzati rendezése miatt.	68 824	
<i>kötelező feladat</i>		68 824
2. Városfenntartási és egyéb feladatok		
Kiadások		
Központi kezelésű előirányzatok		
Bérlakások fenntartása		7
A Bérlakások fenntartása kiemelt előirányzaton rendelkezésre álló előirányzatot a 2014. évi tényleges teljesítési összeg ismeretében 7 eFt-tal szükséges megemlíteni, melynek rendezése miatt. (Fedezetét a Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások kiemelt előirányzatáról történő átcsoportosítás biztosítja.)	7	
<i>kötelező feladat</i>		7
Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások		-7
A Bérlakások fenntartása kiemelt előirányzaton rendelkezésre álló előirányzatot a 2014. évi tényleges teljesítési összeg ismeretében 7 eFt-tal szükséges megemlíteni, melynek fedezetbiztosítása miatt.	-7	
<i>kötelező feladat</i>		-7

Fordított ÁFA befizetés		-386
- Annak érdekében, hogy a Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgár-Városházponton projekt esetében a beruházás teljes 2014. évi értéke a projekt címénél megjelenjen, szükséges a projekthez kapcsolódó 1.016 eFt-os fordított áfa befizetés előirányzatának az átcsoportosítása, melynek rendezése miatt.		
Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgár - Városházponton	-1 016	
- Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése az 5/2014.(II.14.) sz. rendeletével jóváhagyta az Önkormányzat 2014. évi beruházási, felújítási feladatait. A végrehajtás során az Áfa törvény 142.§-a alapján egyes beruházásoknál fordított áfa fizetési kötelezettség áll fenn. A 2014.01.01.-től érvényes számviteli előírásoknak megfelelően ez esetben az általános forgalmi adó nem része a beruházásnak, felújításnak, ezért azt a dologi kiadások közé kell átcsoportosítani, melynek előirányzati rendezése miatt. (Átcsoportosítás az Önkormányzat cím Beruházások előirányzatcsoport kiemelt előirányzatáról.)		
Funkcióbővítő városrehabilitáció	630	
kötelező feladat		630
önként vállalt feladat		-1 016
13. Céltartalékok		
Működési célú tartalékok		447 465
kötelező feladat		447 465
Működési és egyéb feladatok		60 039
A Belügyminisztérium BMÖGF/87-34/2014. számú értesítése szerint önkormányzatunk 60.039 eFt összegű, a működőképesség megőrzését szolgáló, egyszeri, vissza nem térítendő támogatásban részesült, melynek előirányzati rendezése miatt.	60 039	
kötelező feladat		60 039
Működési célú pénzmaradvány nyilvántartásba vétele		387 426
Az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet 10. § (3) bekezdése határozza meg a 2014. évi pénzmaradvány nyilvántartásba vételének szabályait, melynek előirányzati rendezése miatt.	387 426	
kötelező feladat		387 426
19. Zöldfa úti komplex-telep program (TÁMOP -5.3.6-II/1-2012-0086)		
Kiadások		
Működési kiadások		
Személyi juttatások		789
A projekt 2014. évi végleges kiadásainak ismeretében szükséges a személyi juttatás kiemelt előirányzaton rendelkezésre álló előirányzat 789 eFt-tal történő megemlése, melynek rendezése miatt. (Fedezetét a dologi kiadások kiemelt előirányzatáról történő átcsoportosítás biztosítja.)	789	
önként vállalt feladat		789
Dologi kiadások		-789
A projekt 2014. évi végleges kiadásainak ismeretében szükséges a személyi juttatás kiemelt előirányzaton rendelkezésre álló előirányzat 789 eFt-tal történő megemlése, melynek fedezetbiztosítása miatt.	-789	
önként vállalt feladat		-789

20. Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgár - Városházpont

Kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

1 016

Annak érdekében, hogy a Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgár-Városházpont projekt esetében a beruházás teljes 2014. évi értéke a projekt címénél megjelenjen, szükséges a projekthez kapcsolódó 1.016 eFt-os fordított áfa befizetés előirányzatának a Városházponti és egyéb feladatok címről történő átcsoportosítása, melynek rendezése miatt.

1 016

-ebből: önként vállalt feladat

1 016

fordított ÁFA befizetés

1 016

Az 1.016 eFt-os fordított áfa befizetés előirányzatának a Városházponti és egyéb feladatok címről történő átcsoportosítása.

1 016

önként vállalt feladat

1 016

Bevételek

Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

-18 933

2014. évben indult a Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgár-Városházpont projekt megvalósítása, amelynek 2013.évi előzménye, hogy a projekt megvalósításához a támogató előleget biztosított. A előleg 18.933 eFt-os maradványa, mint a beruházás forrásának pénzmaradványból való igénybevétele hozzájárul a 2014.év fejlesztési kifizetések finanszírozásához, melynek megfelelően a 2014. évi felhalmozási támogatások bevételi előirányzatát csökkenteni szükséges.

-18 933

önként vállalt feladat

-18 933

Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

Maradvány felhalmozási célú igénybevétele

18 933

2014. évben indult a Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgár-Városházpont projekt megvalósítása, amelynek 2013.évi előzménye, hogy a projekt megvalósításához a támogató előleget biztosított. A előleg 18.933 eFt-os maradványa, mint a beruházás forrásának pénzmaradványból való igénybevétele hozzájárul a 2014.év fejlesztési kifizetések finanszírozásához, melynek előirányzati rendezése.

18 933

önként vállalt feladat

18 933

Önkormányzati támogatás

1 016

Az 1.016 eFt-os fordított áfa befizetés előirányzatának a Városházponti és egyéb feladatok címről történő átcsoportosítása miatt.

1 016

önként vállalt feladat

1 016

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	Előir.	Előir.vált.	Mód. ei.
IV. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET										
1				Önkormányzat						
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						
				<i>kötelező feladat</i>						
				<i>önként vállalt feladat</i>						
	1.2			Felhalmozási kiadások						
		4		Beruházások						
				<i>kötelező feladat</i>						

13		Államháztartáson belüli megelőlegezések			
		Államháztartáson belüli megelőlegezések			
	1	visszafizetése		68 824	68 824
		<i>kötelező feladat</i>		68 824	68 824
2		Bevételek			
2.1		Működési bevételek			
	1	Működési célú költségvetési támogatások			
	1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 226 893	-69 520	3 157 373
		<i>kötelező feladat</i>	3 226 484	-69 520	3 156 964
		-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 856 907	-131 839	2 725 068
		<i>kötelező feladat</i>	2 856 907	-131 839	2 725 068
		Működési célú központosított előirányzatok	116 971	2 280	119 251
		<i>kötelező feladat</i>	116 562	2 280	118 842
		Működési célú egyéb központi támogatás	72 225	60 039	132 264
		<i>kötelező feladat</i>	72 225	60 039	132 264
	4	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	81 311	131 839	213 150
		<i>kötelező feladat</i>	75 293	131 839	207 132
	15	Felhalmozási célú költségvetési támogatások			
	1	Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása	707 743	-76 122	631 621
		<i>kötelező feladat</i>	707 743	-76 122	631 621
		-ebből: Felhalmozási célú központosított előirányzatok	112 499	-76 122	36 377
		<i>kötelező feladat</i>	112 499	-76 122	36 377
	18	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 591 921	91 479	1 683 400
		<i>kötelező feladat</i>	347 223	91 479	438 702
2.3		Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
	20	Előző évi maradvány igénybevétele			
	1	Maradvány működési célú igénybevétele	1 032 402	387 426	1 419 828
		<i>kötelező feladat</i>	1 032 402	387 426	1 419 828
	22	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
	1	Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése		68 824	68 824
		<i>kötelező feladat</i>		68 824	68 824
2		Városfenntartási és egyéb feladatok			
	1	Kiadások			
	16	Központi kezelésű előirányzatok			
	7	Bérlakások fenntartása	225 590	7	225 597
		<i>kötelező feladat</i>	225 590	7	225 597
	12	Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások	18 419	-7	18 412
		<i>kötelező feladat</i>	18 419	-7	18 412
	24	Fordított ÁFA befizetés	173 034	-386	172 648
		<i>kötelező feladat</i>	119 260	630	119 890
		<i>önként vállalt feladat</i>	53 774	-1 016	52 758
		-ebből: Funkcióbővítő városrehabilitáció	48 617	630	49 247
		<i>kötelező feladat</i>	48 617	630	49 247
		Salgótarján szociális célú rehabilitációja	1 016	-1 016	
		Acélgyár - Városközpont			
		<i>önként vállalt feladat</i>	1 016	-1 016	
13		Céltartalékok			
	2	Működési célú tartalékok	6 599	447 465	454 064
		<i>kötelező feladat</i>	5 199	447 465	452 664
	5	Működési és egyéb feladatok	3 365	60 039	63 404
		<i>kötelező feladat</i>	3 365	60 039	63 404

	6	Működési célú pénzmaradvány nyilvántartásba vétele		387 426	387 426
		<i>kötelező feladat</i>		387 426	387 426
19		Zöldfa úti komplex-telep program (TÁMOP -5.3.6-II/1-2012-0086)			
1		Kiadások			
1.1	1	Működési kiadások			
	1	Személyi juttatások	15 274	789	16 063
		<i>önként vállalt feladat</i>	15 274	789	16 063
	3	Dologi kiadások	42 354	-789	41 565
		<i>önként vállalt feladat</i>	42 354	-789	41 565
20		Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgyár - Városházaközpont			
1		Kiadások			
1.1	1	Működési kiadások			
	3	Dologi kiadások	19 929	1 016	20 945
		<i>önként vállalt feladat</i>	19 929	1 016	20 945
		-ebből: fordított ÁFA befizetés		1 016	1 016
		<i>önként vállalt feladat</i>		1 016	1 016
2		Bevételek			
	18	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	130 436	-18 933	111 503
		<i>önként vállalt feladat</i>	130 436	-18 933	111 503
2.3		Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
	20	Előző évi maradvány igénybevétele			
	2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		18 933	18 933
		<i>önként vállalt feladat</i>		18 933	18 933
3		Önkormányzati támogatás	-1 856	1 016	-840
		<i>önként vállalt feladat</i>	-1 856	1 016	-840

3. §-hoz

A 2. §-ban foglalt módosítások érintették a Rendelet 2. sz. mellékletében foglalt felújítási, felhalmozási kiadások részletezését, ezért azok módosítása is szükséges.

4. §-hoz

Ezen szakasz a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Előzetes hatástanulmány

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének

3/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelete

a 2014. évi költségvetésről szóló

5/2014. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosításáról

előterjesztő: Dóra Ottó polgármester

készült a Közgyűlés 2015. február 19-i ülésére

Összegzés:

A jogszabály alapján megjelenő költségvetési hatásokat az előterjesztésben foglaltak tételesen tartalmazzák.

A jogszabály megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-a alapozza meg. Az önkormányzat éves költségvetésének végrehajtása során a jóváhagyott előirányzatokhoz képest a költségvetési célokkal, feladatokkal összefüggésben bevételi többletek, kiadási előirányzatok növelése, valamint az előirányzatok átcsoportosításainak szükségessége jelentkezik. Annak érdekében, hogy a szükséges előirányzati korrekciók megjelenjenek a költségvetési rendeletben, a jogszabályt módosítani kell.

Amennyiben a költségvetési rendelet korrekciójára nem kerülne sor, a költségvetés feltételrendszere nem igazodna a célkitűzések megvalósításához tartozó körülményekhez, illetve nem teremtené meg az előirányzati feltételeket a feladatok végrehajtásához.

A jogszabály utólagos hatásvizsgálata nem szükséges mivel:

- Az önkormányzat éves költségvetési rendelete havi rendszerességgel felülvizsgálatra kerül és a végrehajtás előirányzati feltételrendszere a szükséges korrigálásának megfelelően folyamatosan módosításra kerül.
- Az önkormányzat éves költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóban a teljesített bevételi és kiadási elemek tételesen megjelennek elemzéssel alátámasztva, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24.§-ában meghatározott részletezettségre.

Salgótarján, 2015. február 06.



Telek László

irodavezető