



Váci Polgármesteri Hivatal
Pénzügyi és Adó Osztály

ELŐTERJESZTÉS

Napirend:

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület
2018. év július hónap 12. napi ülésére

Szám: 11/70-9/2018.
Tárgy: **Költségvetési rendeletmódosítás**
Melléklet: -1 db Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság határozata

Előterjesztő: **Kökény Szabolcs osztályvezető**
Készítette: Kökény Szabolcs osztályvezető
Pálinkás Józsefné csoportvezető
Előadó: Kökény Szabolcs osztályvezető

Előzmény/korábbi döntés: 4/2018. (II.23.) sz. költségvetési rendelet
Terjedelem: 14 oldal

Bizottsági tárgyalások: -Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság tárgyalta
2018. július 09-én

Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))
minősített többség (Mötv. 50 §)

Törvényességi
véleményezésre bemutatva: dr. Zsida Szilvia Jogi Osztály osztályvezető

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető

Véleményezésre megkapta: Fördös Attila polgármester

Vác Város Önkormányzat Képviselő - testületének
.../2018.(.....) sz. önkormányzati rendelete
Vác Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018.(II.23.) önkormányzati
rendeletének módosításáról
(4. sz. módosítás)

Vác Város Önkormányzatának Képviselő – testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Vác Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II.23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: a Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

Összegek: 1000 Ft-ban

Megnevezés	Költségvetési főösszeg	Változás	Változás utáni költségvetési főösszeg
Finanszírozási műveletek nélkül	8 568 323	2 071 764	10 640 087
Finanszírozási műveletek			
- Maradvány	237 866		237 866
- Felhalmozási célú külső forrás bevonás	314 884		314 884
Összesen	9 121 073	2 071 764	11 192 837

2. §

A Rendelet 3. §-ának – **bevételek** – összege a következőkkel változik:

Költségvetési bevételek

Működési célú támogatások	172.867 eFt
Működési célú átvett pénzeszközök	102 eFt
Nyújtott szolgáltatások	77 eFt
Általános forgalmi adó visszatérítése	69.669 eFt
Egyéb működési bevételek	752 eFt
Felhalmozási célú támogatások	1.828.159 eFt
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	138 eFt

3. §

A Rendelet 4. §-ának - **Kiadások** – összege a következőkkel változik:

Összegek: 1000 Ft-ban

Megnevezés	Költségvetési főösszeg	Változás	Változás utáni költségvetési főösszeg
Finanszírozási műveletek nélkül	9 066 918	2 056 261	11 123 179
Finanszírozási műveletek			
- Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	24 966	15 503	40 469
- Fejlesztési célú hitel visszafizetése	29 189		29 189
Összesen	9 121 073	2 071 764	11 192 837

4. §

A rendelet 4. § b.) pontjának összege – **működési kiadások** – **193.357 eFt-tal nő**. A növekedést költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatonként az 1. sz. melléklet mutatja be. Az Önkormányzat működési kiadásait feladatonként az 1/a. melléklet részletezi.

5. §

A rendelet 4. § f.) pontja – **az Önkormányzat beruházási kiadásai** – **1.829.659 eFt-tal nőnek** az alábbiak szerint:

Főmérnökség

Egyéb fejlesztések

Váci multifunkciós sport- és rendezvénycsarnok építése	1.828.159 eFt
0357/87 hrsz. ingatlan megvásárlása	1.500 eFt

6. §

A rendelet 4. § g.) pontja – **a Költségvetési szervek beruházási kiadásai** – **519 eFt-tal nőnek** az alábbiak szerint:

1. cím

Váci Család- és Gyermejjóléti Központ

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	138 eFt
---------------------------------------	---------

3. cím

Katona Lajos Városi Könyvtár

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése

381 eFt

7. §

A rendelet 4. § i.) pontja – **Felhalmozási célú pénzeszköz átadás – 32.726 eFt-tal nőnek az alábbiak szerint:**

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. saját tőke rendezése

32.616 eFt

ÉPMET Kft. saját tőke rendezése

110 eFt

8. §

A rendelet 4. § k.) pontja – **Finanszírozási kiadások – 15.503 eFt-tal nőnek az alábbiak szerint:**

Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése

15.503 eFt

9. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Vác, 2018. július

Fördös Attila sk.
polgármester

Deákné dr. Szarka Anita sk.
jegyző

Mellékletek, függelékek jegyzéke:

- | | |
|--------------------|--|
| 1. sz. melléklet | Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi kiemelt előirányzatainak módosítása |
| 1/a. sz. melléklet | Vác Város Önkormányzat 2018. évi működési kiadásainak módosítása |

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi kiemelt előirányzatainak módosítása
(4. sz. módosítás)

Cím- rend	Feladat jellege	Költségvetési szerv megnevezése	Szemé- lyi jut- mények	Munkaadókat terhelő járulékok, adók	Dologi és egyéb fogyó- költségek	Ebből:			Ellátor- tak pénzb./termb. juttatása	Pénze- átad. és egyéb támog.	Működési kiadások összesen	Működési tartalék	Működési kiadások és működési tartalék összesen
						közmű- szemé- lyi díjak	élelme- zési ki- adások	karban- tartás					
1.		Szociális és gyermekjóléti feladatok											
	X	Bölcsődék és Fogvatékosok Intézménye						400					
	X	Szociális Szolgáltatások Háza											
	X	Váci Család- és Gyermekjóléti Központ	4 859	948	102						5 909		5 909
	X	Idősek Otthona és Klubja											
2.		Köznevelési és gyermekkezelési feladatok											
	X	Gazdasági Hivatal											
	X	Alsóvárosi Óvoda											
	X	Deákvari Óvoda											
	X	Kisvác - Központos Óvoda											
3.		Kulturális feladatok											
	X	Madách Imre Művelődési Központ											
	X	Katona Lajos Városi Könyvtár			-381						-381		-381
	X	Vác Városi Levéltár	1 602	312							1 914		1 914
	X	Tragor Ignác Múzeum											
4.		Általános önkormányzati feladatok											
	X	Váci Polgármesteri Hivatal											
		Vác Város Önkormányzat	4 606	843	176 589					3 877	185 915		185 915
	X	- kötelező	4 606	843	175 589					3 877	184 915		184 915
	X	- önként vállalt			1 000						1 000		1 000
		Mindösszesen:	11 067	2 103	176 310			400		3 877	193 357		193 357

Összegek: 1 000 Ft-ban

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi kiemelt előirányzatainak módosítása
(4. sz. módosítás)

Cím- rend	Költségvetési szerv megnevezése	Felhalmozási célu pénzeszközök átadása		Felhalmozási célu kölség nyújtása	Felhajtás	Beruházás	Felhal- mozási tartalmak	Felhalmozási kiadások és tartalékok összesen	Finan- szirozási kiadások	Kiadás- össze- sen	Saját bevé- telek	OEP finanszírozás	Finan-szi- rozási bevételek	Maradvány	Irányító szerv támogatása	Összegek 1.000 Ft-ban Eggedlyezett álláshe- ly (fő)
1.	Szociális és gyermekjóléti feladatok															
	Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye															
	Szociális Szolgáltatások Háza															
	Váci Család- és Gyermekjóléti Központ					138		138		6 047	1 870				4 177	3,00
	Idősek Orthona és Klubja															
2.	Köznevelési és gyermekékeztetési feladatok															
	Gazdasági Hivatal															
	Alsóvárosi Óvoda															
	Deákvari Óvoda															
	Kisvác - Közpvárosi Óvoda															
3.	Kulturális feladatok															
	Madách Imre Múvelődési Központ															
	Katona Lajos Városi Könyvtár					381		381								
	Vác Városi Levéltár									1 914					1 914	
	Tragor Ignác Múzeum															
4.	Általános működési feladatok															
	Váci Polgármesteri Hivatal															
	Vác Város Önkormányzat	32 726				1 829 659		1 862 385	15 503	2 063 803	2 069 894					
	- kötelező feladat	32 726				1 829 659		1 862 385	15 503	2 062 803	2 068 894					
	- önként vállalt									1 000	1 000					
	Mindösszesen:	32 726				1 830 178		1 862 904		2 071 764	2 071 764				6 091	3,00

Vác Város Önkormányzat 2018. évi működési kiadásainak módosítása

4. sz. módosítás

Összegek: 1.000 Ft-ban

Feladat	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok, adók	Dologi kiadások	Pénzeszköz átadás	Ellátottak juttatása	Kiadások összesen	Feladat jellege	
							Kötelező	Önként vállalt
Választott tisztségviselők								
Közfoglalkoztatás, nyári diákmunka	4 606	843				5 449	5 449	
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak			8 696	3 877		12 573	12 573	
Környezet- és Természetvédelem								
Településrendezés, Értékvédelem								
Város- és községgazdálkodás			2 028			2 028	2 028	
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)								
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)								
Állategészségügyi feladatok								
Piaci-vásári tevékenység								
Katasztrófavédelmi Kirendeltség								
Közterület Felügyelet								
Szociális és egészségügyi feladatok								
Köznevelési, közművelődési feladatok			1 000			1 000		1 000
Sport feladatok								
Turisztikai feladat								
Szervezési és tájékoztatási feladatok								
Váci multifunkciós sport- és rendezvénycsarnok			164 865			164 865	164 865	
Feladatellátási szerződés alapján								
Közbeszerzés								
Parkfenntartás								
Saját v. bérelt ingatlan								
Településtisztaság								
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)								
Közutak, hidak								
Közvilágítás								
Város- és községgazdálkodás								
Település vízellátás								
Szennyvízelvezetés és kezelés								
Temetőfenntartás								
Stadion karbantartás								
Épület karbantartás								
Sportlétesítmények működtetése								
KEHOP-1.4.0 Hatékony Árvízvédelem Vácon								
Észak - Pest Megyei Területfejlesztési Kft.								
MINDÖSSZESEN:	4 606	843	176 589	3 877		185 915	184 915	1 000

INDOKOLÁS

A rendeletmódosítást elsősorban a saját bevételek költségvetési rendeletbe történő beépítése indokolja.

Rendeletmódosítást követően az önkormányzati szintű költségvetés főösszege 11.192.837 eFt lesz, mely az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Működési kiadások	5 991 356
Működési tartalék	874
Általános tartalék	250
Működési költségvetés kiadásai	5 992 480
Felújítás	56 262
Beruházás	4 668 831
Felhalmozási célú kölcsön	10 947
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	390 121
Felhalmozási tartalék	4 538
Felhalmozási költségvetés kiadásai	5 130 699
Összesen	11 123 179
Finanszírozási művelet	69 658
Mind összesen	11 192 837

BEVÉTELEK

Költségvetési rendeletünk főösszegét 2.071.764 eFt-tal növelhetjük.

Működési bevételek

A működési bevételek összességében 243.467 eFt-tal nőnek.

A működési célú támogatások előirányzata 172.867 eFt-tal nő. Az Önkormányzat költségvetését 171.314 eFt növekedés érinti. Az előző évben Önkormányzatunk elnyerte a Család Barát Munkahely kitüntető címet, melynek pénzjutalma 1.000 eFt volt. Az összeg az idei évben érkezett meg. Az eredeti költségvetésben közcélú foglalkoztatás támogatására 3.860 eFt-ot terveztünk. A Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól félévig 4.485 eFt támogatás folyt be, ezért 625 eFt-tal növelhetjük az előirányzatot. Nyári diák munkára június hónapban kötöttünk szerződést, ez alapján július hónapban 21 fő, augusztus hónapban 18 fő foglalkoztatására nyílik lehetőségünk. Az erre a célra nyújtott támogatás mértéke 4.824 eFt. A Kormány 1915/2017.(XII.7.) sz. határozatában döntött arról, hogy egyetért a váci multifunkciós sport- és

rendezvénycsarnok fejlesztési koncepciójával és 4.968.182 eFt-tal támogatja a beruházást a 2017-2019. években. A 2017-2018. évekre vonatkozó támogatási megállapodás aláírásra került, az abban foglaltak alapján 1.993.024 eFt-os támogatás jár a két évre, ebből 164.865 eFt a működési támogatás.

A Váci Család- és Gyermekjóléti Központ 1.553 eFt-tal növelheti bevételét, megváltozott munkaképességű dolgozók bér- és járulék kiadásainak fedezetére, pályázaton elnyert összegből.

A működési célra átvett pénzeszközök 102 eFt-tal növelhetőek a Váci Család- és Gyermekjóléti Központ költségvetésében a Tiszta Formák Alapítványtól kapott támogatásból. Az intézmény az Apor Vilmos Főiskola hallgatóinak nyújtott szakmai gyakorlati oktatás díjából 77 eFt-tal növelheti bevételét a nyújtott szolgáltatások során.

Általános forgalmi adó visszatérítésből 69.669 eFt-tal nő a bevétel az Önkormányzat költségvetésében. A mélygarázs beruházás építészeti, szakértői feladataihoz kapcsolódó ÁFA visszatérítés átutalása áthúzódott 2018. évre.

Biztosítói kártérítésből 752 eFt-tal növelhető az Önkormányzat bevétele az egyéb bevételek jogcímen. A kártérítés a Vác, Szent László út, Gumigyár előtt lévő közvilágítási kandeláber és lámpatest helyreállítási költségeire érkezett.

Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek előirányzatai 1.828.297 eFt-tal növelhetőek.

A felhalmozási célú támogatások előirányzata 1.828.159 eFt-tal növelhető a váci multifunkciós sport- és rendezvénycsarnok építésére kötött támogatási megállapodás alapján.

A felhalmozási célra átvett pénzeszközök 138 eFt-tal nőnek a Váci Család- és Gyermekjóléti Központ költségvetésében a Tiszta Formák Alapítványtól kapott támogatásból.

KIADÁSOK

A költségvetés kiadási oldalának 2.071.764 eFt-tal történő növelését kapott támogatások, illetve saját bevételek teszik lehetővé.

A **Bölcsődék és Fogatékosok Intézményének** költségvetési főösszege nem változik. A dologi kiadások előirányzatán belül az egyéb dologi kiadásokból kér 400 eFt átcsoportosítást a karbantartási kiadások közé. Az átcsoportosítást azzal indokolja, hogy a nyári leállások alatt felmerülő karbantartási munkák elvégzéséhez, valamint a konyhai eszközállomány bővítéséhez kapcsolódó előkészítő munkákhoz szükséges a fedezet.

A **Váci Család- és Gyermekvédelmi Központnál** 6.047 eFt-tal nő a kiadási előirányzat, ebből 1.870 eFt-ot saját bevétele fedez. Az intézmény engedélyezett álláshelyeinek 3 fővel történő bővítését kéri augusztus hónaptól, mert 2 fő családsegítőt és 1 fő szociális asszisztent szeretne felvenni. Kérelmét a megnövekedett gondozotti családszámmal indokolja. A 15/1998. (IV.30.) NM rendelet 1. mellékletének 1.a-b.) pontja ad iránymutatást a kötelezően alkalmazandó család és gyermekjóléti szakmai munkát végzők létszámáról. A rendelet minden 25 ellátott családra minimum 1 fő családsegítő alkalmazását írja elő. Az intézményben dolgozók jelenleg több családnak nyújtanak segítséget a jogszabályban előírnál, ezért indokolt a létszámnövelés. A szociális asszisztens foglalkoztatására vonatkozóan úgy fogalmaz a jogszabály, hogy 10.000 fő járási lakosság számra vetítve 1 fő alkalmazását ajánlja. A jogszabályt figyelembe véve a járási 68.749 lakosság szám alapján 7 fő lenne a javasolt létszám. Az intézmény jelenleg 1 főt alkalmaz, tehát itt is indokolt a létszám növelése. A személyi juttatások 4.859 eFt-tal nőnek, ebből 3.036 eFt a létszámnövekedés miatti bérigényt fedezi. Jubileumi jutalom kifizetésére 459 eFt póttámogatást kér az intézmény. Saját bevételeiből 1.364 eFt-tal nő az előirányzat a megváltozott munkaképességű dolgozók bérköltség fedezetére. A munkaadókat terhelő járulékok, adók előirányzata 948 eFt-tal emelkedik. A létszámnövelés miatt 592 eFt, a jubileumi jutalom kifizetése miatt 90 eFt, a megváltozott munkaképességű dolgozók bérköltségéhez kapcsolódva 266 eFt növekedés jelenik meg. A létszámnövekedés, illetve a jubileumi jutalom kifizetése miatt keletkezett bérköltséget és közterheit az általános forgalmi adó visszatérítéséből tudjuk fedezni. Az intézmény a Tiszta Formák Alapítványtól 240 eFt támogatást kapott, ebből a dologi kiadások előirányzata 102 eFt-tal, a beruházási kiadások (kis értékű tárgyi eszközök beszerzése) előirányzata 138 eFt-tal növelhető.

A **Katona Lajos Városi Könyvtár** átcsoportosítási kérelmet nyújtott be. Dologi kiadásaiból 381 eFt átvezetését kéri a beruházási kiadásokra, kis értékű tárgyi eszközök vásárlására (számítástechnikai eszközök).

A **Vác Városi Levéltár** kiadásai 1.914 eFt-tal nőnek (személyi juttatások 1.602 eFt, munkaadókat terhelő járulékok, adók 312 eFt). Az intézmény póttámogatást kért jubileumi jutalom kifizetésére. Fedezetet az általános forgalmi adó visszatérítéséből biztosíthatunk.

Az **Önkormányzat** kiadásai 2.048.300 eFt-tal nőnek. A működési kiadások 185.915 eFt-tal, a felhalmozási célú pénzeszközáradás 32.726 eFt-tal, a beruházási kiadás 1.829.659 eFt-tal nő.

Működési kiadások

Közfoglalkoztatás, nyári diákmunka soron 5.449 eFt-tal növelhető az előirányzat, ebből 4.606 eFt a személyi juttatások, 843 eFt a munkaadókat terhelő adók és járulékok soron jelenik meg. A beérkezett támogatás alapján közcélú foglalkoztatásra a személyi juttatásokat 570 eFt-tal, a munkaadókat terhelő járulékok, adók előirányzatát 55 eFt-tal növelhetjük. A nyári diákmunkára kötött támogatási megállapodás alapján 4.824 eFt-tal növelhető a kiadás, ebből 4.036 eFt a személyi, 788 eFt a járulékok, adók előirányzatot növeli.

A *pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak sor* előirányzata 12.573 eFt-tal nő. A dologi kiadások növekedése 8.696 eFt. A GDPR bevezetésének költségére 2.286 eFt-ot szükséges biztosítani. Kamatkiadásokra 6.410 eFt-tal növelhető az előirányzat. Az előző évi központi támogatások felülvizsgálata alapján 3.877 eFt visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. A visszafizetést a pénzeszközáradások között kell könyvelni. Az előirányzat növelésekre az általános forgalmi adó visszatérítése nyújt fedezetet.

Város- és községgazdálkodás feladaton 2.028 eFt-tal nő a dologi kiadások előirányzata. A Vác, Szent László út Gumigyár előtt lévő közvilágítási kandeláber és lámpatest helyreállítására 752 eFt-tal növekedhet a kiadás biztosítói kártérítésből. Önkormányzatunk 2007. évben szerződést kötött a CAMINUS Zrt-vel az intézmények világításának korszerűsítésére. A szerződés szerint megszűnéskor a bérlőnek lehetősége van a lámpatestek megvásárlására. A szerződés lejárt, Önkormányzatunk a vásárlás mellett döntött, így a dologi kiadásokat 1.276 eFt-tal növeljük az általános forgalmi adó visszatérítéséből.

Köznevelési, közművelődési feladaton 1.000 eFt-tal növelhető a dologi kiadások előirányzata, a Család Barát Munkahely pénzjutalmából.

A működési kiadások között új feladatként jelenik meg a *váci multifunkciós sport- és rendezvénycsarnok* építése. Az építéshez kapcsoló működési kiadásokra a megkötött támogatási megállapodás alapján 164.865 eFt-tal növelhető az előirányzat. Ebből lehet fizetni többek között a lebonyolítás költségeit, a megvalósíthatósági tanulmány elkészítését, a jogi tanácsadást, a könyvvizsgáló díját, a közbeszerzés költségeit, hatósági díjakat, a projektmenedzsmentre fordított kiadásokat, banki költségeket, egyéb a beruházással kapcsolatos igénybe vett szolgáltatásokat.

Beruházási kiadások

A beruházási kiadások előirányzata 1.829.659 eFt-tal nő.

A Képviselő-testület 158/2018. (VI.21.) sz. határozatában döntött arról, hogy él **elővásárlási jogával** és 1.500 eFt-ért megvásárolja a **0357/87 hrsz. alatti ingatlant**. Az előirányzat növelésre az általános forgalmi adó visszatérített összege nyújt fedezetet.

A Kormány 1915/2017.(XII.17.) sz. határozatában döntött arról, hogy egyetért a **váci multifunkciós sport- és rendezvénycsarnok** fejlesztési koncepciójával és 4.968.182 eFt-tal támogatja a beruházást a 2017-2019. években. A támogatási megállapodásban foglaltak szerint a beruházási kiadások előirányzata 1.828.159 eFt-tal növelhető. A költségterv alapján a tervezés kiadásaira, tárgyi eszközök beszerzésére, az építés kiadásaira, helységek kialakítására, valamint üzembe helyezési munkákra fordítható a támogatás felhalmozási része.

Felhalmozási célú pénzeszközáradás

A felhalmozási célú pénzeszközáradások előirányzata 32.726 eFt-tal nő. A Képviselő-testület 118/2018.(V.24.) sz. határozatában foglaltak alapján az ÉPMET Kft. tőkéjét rendezni kell. A beszámoló adatai szerint a társaság saját tőkéje 2.890 eFt, a jegyzett tőke 3.000 eFt. A saját tőke és jegyzett tőke közötti különbözet 110 eFt. Az összeget pótbefizetesként biztosítjuk, fedezetet az általános forgalmi adó visszatérítése nyújt. A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. is veszteséggel zárta a 2017. évet. A társaság saját tőkéje év végén -69.116 eFt volt, jegyzett tőkéje 3.500 eFt. A társaság tőke rendezéséhez 72.616 eFt szükséges, ebből a korábbiakban már 40 millió forintot biztosítottunk. Jelenleg a fennmaradó 32.616 eFt növekedés jelenik meg pótbefizetesként, a Képviselő-testület 114/2018.(V.24.) sz. határozata alapján. Forrást az általános forgalmi adó visszatérített összegéből tudunk biztosítani.

Finanszírozási kiadások:

Önkormányzatunk az előző évben 40.469 eFt állami előlegben részesült a 2018. évi költségvetés terhére. Az államháztartáson belüli megelőlegezést az idén visszafizetesként kell lekönyvelni, ezért előirányzatot is biztosítani kell. Az 1. sz. rendeletmódosításban maradvány terhére 24.966 eFt-tal tudtuk növelni az előirányzatot, mely részbeni fedezetet nyújtott a kifizetésre. Az általános forgalmi adó visszatérítéséből 15.503 eFt-tal növeljük az előirányzatot, ezzel teljes egészében biztosított lesz a kifizetés forrása.

A rendeletmódosítás a tartalékok állományát nem érintette.

Működési céltartalék	874 eFt
1.) Intézményi tartalék	874 eFt
Felhalmozási céltartalék	4.538 eFt
1.) Pályázati céltartalék - Könyvtári, közművelődési érdekeltségnövelő pályázat	4.000 eFt
2.) Alapellátási keret	538 eFt
Általános tartalék	250 eFt