

**ELŐTERJESZTÉS**  
a Képviselő-testület 2019. november 28-ai nyilvános ülésére

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019.(II.01.) önkormányzati rendelet módosítására

**Előterjesztő:** Lehota Vilmos polgármester  
**Előkészítő:** Kósa Erzsébet Anikó jegyző  
 Zsuppán Regina gazdálkodási előadó  
**Véleményező:** Pénzügyi Bizottság  
**Iktatószám:** 5-6/2019.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II. 01.) önkormányzati rendeletével kerültek elfogadásra az önkormányzat gazdálkodására irányadó tárgyévi bevételi és kiadási előirányzatok. A Magyar Államkincstári elektronikus felületen történő adatszolgáltatás, a kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások rendeleten történő átvezetése, valamint a költségvetést érintő képviselő-testületi és a költségvetési rendeletben biztosított értékhatárig a polgármesteri döntések, illetve a teljesítési adatok az alábbi előirányzatok módosítását teszik indokolttá:

**Kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások**  
**Önkormányzati intézményi költségvetés**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A Pest Megyei Kormányhivatal Monori Járási Hivatalával kötött hatósági szerződés szerint hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási támogatásban részesül az Önkormányzat, melyet a 8 fő közfoglalkoztatott munkabérére és a kapcsolódó járulékaira kell fordítani. A foglalkoztatást ösztönző céltámogatás vissza nem térítendő, mindösszesen 766.384,- Ft, melyet az alábbiak szerint veszünk számításba:			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	+766.384	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+699.325
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+67.059
A Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatásaként kapott bevétel előirányzatát - melyet az előző rendeletmódosításkor a B16 rovaton vettünk számításba - kincstári iránymutatás alapján át kell helyeznünk a működési célú költségvetési támogatások rovatra.			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-900.000	

<b>B115</b>	<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)		+900.000
A Magyar Államkincstár a központi költségvetésből származó támogatások 2018.évi elszámolásának szabályszerűségét és a támogatások felhasználásnak jogszerűségét vizsgálta. A felülvizsgálat eredményeként az Önkormányzat javára 550.834,- Ft a központi költségvetésből származó pótlólagos támogatásra való jogosultságot állapítottak meg, melyet javasunk a tartalékok között figyelembe venni.			
<b>B116</b>	<b>Elszámolásból származó bevételek</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+550.834	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+550.834
Augusztusban kerültek kiosztásra a rendszeres gyermekvédelmi támogatás keretében az iskolakezdéshez kapcsolódó pénzbeli gyermekvédelmi támogatások, melynek bevételét 367.500,- Ft összegben a B16 rovaton, a kifizetéseket pedig a K42 rovaton kellett előirányzatként megjeleníteni. A Pénzügyminisztérium tájékoztatása alapján azonban az Önkormányzathoz ezen a jogcímen beérkezett összeget, valamint annak kiutalását nem lehet költségvetési bevételként illetve költségvetési kiadásként elszámolni. A támogatás elszámolása ezentúl egy technikai könyvviteli számlán történik, ezért az előirányzatának csökkentésére van szükség, az alábbiak szerint:			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-367.500	
<b>K42</b>	<b>Családi támogatások</b>		
	gyermekvédelmi pénzbeli is természetbeni támogatások (104051)		-367.500
A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő a védőnői béremelés fedezetére 586.500,- Ft többlettámogatást biztosít az Önkormányzat részére, melyet a védőnő munkabérére és járulékaira fordíthat.			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	Család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)	-586.500	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)		+483.863
<b>K2</b>	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>		
	Család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)		+102.637

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

	Bevételi	Kiadási
	előirányzat változása	
	(adatok forintban)	
A Képviselő-testület a 156/2019.(X.24.) képviselő-testületi határozattal döntött az alpolgármesteri tiszteletdíj és költségtérítés megállapításáról. A szükséges pótelőirányzatot az általános tartalék terhére biztosítjuk.		

<b>K121</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+133.367
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+22.841
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-156.208
Az eredeti előirányzatként tervezett idősök világnapja, anyatejes világnap, szüreti mulatság, valamint az óvodaátadó ünnepséghez kapcsolódóan felmerült reprezentációs költségeket javasoljuk a teljesítési adatok szerint átcsoportosítani a megfelelő rovatokra, az alábbi megbontásban:			
<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások</b>		
	Közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+34.056
	Család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+17.238
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		+12.000
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	Közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-90.870
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA</b>		
	Közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+511
	Család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+2.792
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+13.060
	Család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+6.611
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		+4.602
Az értékesített óvodai mosogatógép előirányzatát az előző rendeletmódosításkor tévesen az Önkormányzat költségvetésében szerepeltettük, azonban a tárgyi eszköz nyilvántartásunkban az Óvoda eszközeként szerepel, így az értékesítés alapján történt előirányzatok rögzítésének korrekcióját az alábbiak szerint javasoljuk:			
<b>B53</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	-110.236	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	-29.764	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-110.236
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-29.764
A 100/2018. (VIII.29.) képviselő-testületi határozat értelmében az Önkormányzat a tavalyi évben a Horgász utcai 0166/50 hrsz-ú út helyreállítására vis maior pályázatot nyújtott be. A támogatási igény ekkor 14.439.900,- Ft volt, a kapcsolódó önerő pedig 1.443.990,- Ft. A költségvetés			

tervezésekor eredeti előirányzatként szerepeltettük az önerő összegét az utak, hidak cofogon. Azonban a támogatói okirat megérkezésekor a júniusi előirányzat módosítás során a 6.318.000,- Ft támogatási összeg bevételezésekor kiadásként ismét tervezésre került a vállalandó önrészt 702.000,- Ft összegben, az általános tartalék terhére. Ennek korrekcióját az alábbiak szerint javasoljuk, úgy, hogy az általános tartalékba visszahelyezzük az év elején tervezett, fel nem használt 1.443.990,- Ft-ot.

<b>K513</b>	<b>Tartalék (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.443.990
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása (045160)		-1.137.000
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA</b>		
	közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása (045160)		-306.990
A Civilház beépített bútor szerelésére a szükséges fedezetet 30.800,- Ft értékben az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.			
<b>K334</b>	<b>Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások</b>		
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+30.800
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-30.800
A talajterhelési díj bevétele 600.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, mellyel szemben a céltartalékban lévő környezetvédelmi alap összege növelhető kiadásként.			
<b>B36</b>	<b>Talajterhelési díj</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+600.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+600.000
A telekadó bevétele 50.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az általános tartalék értéke növelhető.			
<b>B342</b>	<b>Telekadó bevétele</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+50.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+50.000
Az építményadó bevétele 200.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az általános tartalék értéke növelhető.			
<b>B341</b>	<b>Építményadó bevétele</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+200.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+200.000
A gépjárműadó bevétele 700.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az általános tartalék értéke növelhető.			

<b>B3541</b>	<b>A belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+700.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+700.000
Az iparüzési adó bevétele 16.000.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az általános tartalék értéke növelhető.			
<b>B3511</b>	<b>Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adót</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+16.000.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+16.000.000
A mozgásfejlődésben elmaradt gyermekeknek lehetősége van az óvodában alapozó terápián részt venni. A fejlesztési tevékenységhez szükséges fedezetet intézményfinanszírozásként javasoljuk megjeleníteni a költségvetésben.			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-40.000
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+40.000
A Képviselő-testület a 127/2019.(IX.26.) számú határozattal döntött néhai Kakuk Tiborral kötött ajándékozási szerződés alapján jóváhagyandó, a temetési költségek megtérítésére vonatkozó javaslatról. A döntés értelmében az ajándékozási szerződéshez kapcsolódó, céltartalékban elhelyezett 400.000,- Ft-ból 376.369,- Ft-ot hagy jóvá a Képviselő-testület a kérelmező hozzátartozó részére történő kifizetésére, valamint a Gombai Református Egyházközség részére ún. stólapénz befizetését, 20.000,- Ft-os összeggel. A fennmaradó 3.631,- Ft-ot javasoljuk általános tartalékba helyezni, a temetéshez kapcsolódó kiadásokat 396.369,- Ft értékben pedig a dologi kiadások között szerepeltetni.			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-396.369
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.631
<b>K355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+396.369
A Képviselő-testület a 142/2019. (IX.26.) határozatával döntött a 903/3 hrsz-ú ½ arányban önkormányzati tulajdonban lévő ingatlan értékesítéséről. A vételár a fizetendő ÁFA összegének figyelembe vételével, vagyongyarapítási céllal a céltartalékban lévő előirányzatot növelheti.			
<b>B52</b>	<b>Ingatlanok értékesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+3.149.606	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+850.394	

<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.149.606
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+850.394
A Képviselő-testület a 139/2019. (IX.26.) határozatával döntött a 658/5 hrsz-ú ingatlan értékesítéséről. A vételár a fizetendő ÁFA értékének figyelembe vételével, vagyongyarapítási céllal a céltartalékban lévő előirányzatot növelheti.			
<b>B52</b>	<b>Ingatlanok értékesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+3.149.606	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+850.394	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.149.606
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+850.394
A Képviselő-testület a 99/2019. (VI.26.) határozatával döntött a 658/7 hrsz-ú ingatlan értékesítéséről. A vételár a fizetendő ÁFA értékének figyelembe vételével, vagyongyarapítási céllal a céltartalékban lévő előirányzatot növelheti.			
<b>B52</b>	<b>Ingatlanok értékesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+2.834.646	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+765.354	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.834.646
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+765.354
A Képviselő-testület a 90/2019. (VI.26.) határozatával döntött a 490/1 hrsz-ú ingatlan értékesítéséről. A vételár a fizetendő ÁFA értékének figyelembe vételével, vagyongyarapítási céllal a céltartalékban lévő előirányzatot növelheti.			
<b>B52</b>	<b>Ingatlanok értékesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+7.480.315	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+2.019.685	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+7.480.315
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.019.685

A Képviselő-testület a 141/2019. (IX.26.) határozatával döntött a 743 hrsz-ú ingatlan megvásárlásáról. A szükséges előirányzatot 679.700,- Ft értékben, valamint a kapcsolódó földhivatali és ügyvédi díjat céltartalék terhére biztosítja, az alábbiak szerint:

<b>K62</b>	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+716.300
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+8.100
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-724.400

A Képviselő-testület a 143/2019. (IX.26.) határozatával döntött a 497/21 hrsz-ú ingatlan megvásárlásáról. A szükséges előirányzatot 12.000.000,- Ft értékben, valamint a kapcsolódó földhivatali és ügyvédi díjat céltartalék terhére biztosítja, az alábbiak szerint:

<b>K62</b>	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+12.085.340
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+21.260
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-12.106.600

A Képviselő-testület a 123/2019. (IX.10.) határozatával döntött a művelődésszervező munkakör betöltéséről. A közalkalmazott személyi juttatás, munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó fedezetét a város,- és községgazdálkodás, valamint a könyvtáros cofog személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó szabad előirányzatából történő átcsoportosítással javasoljuk biztosítani.

<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		-86.514
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+212.027
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		-10.349
	könyvtári szolgáltatások (082044)		-46.795
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+57.144
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatások</b>		
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+31.843
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		-157.356

A Képviselő-testület a 166/2019. (XI.07.) számú határozatával döntött a 2020.évi települési naptár elkészítéséről. A szükséges pótelőirányzatot az általános tartalék terhére 7.620,- Ft összeggel biztosítja.

<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	egyéb kiadói tevékenységek (083030)		+6.000

<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA</b>		
	egyéb kiadói tevékenységek (083030)		+1.620
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-7.620
A Képviselő-testület a 169/2019.(XI.07.) számú határozatával döntött a Jókai u. 7. sz. alatti ingatlan felújításáról. A felújítás költségéhez szükséges 1.500.000,- Ft-ot az alábbiak szerint javasoljuk a céltartalék terhére biztosítani:			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-1.500.000
<b>K71</b>	<b>Ingatlanok felújítása</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+1.181.102
<b>K74</b>	<b>Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+318.898
Az önkormányzati asztali számítógépek és laptopok megfelelő működéséhez egy újabb operációs rendszer telepítése és SSD kártya cseréje vált szükségessé az által, hogy 2020. január 1. napjától megszűnik a jelenleg használt windows7 operációs rendszerek fejlesztői támogatása. Teljesítési adatok az előirányzat módosítás időpontjáig a laptopok karbantartására állnak rendelkezésre. A szükséges fedezetet általános tartalékból javasoljuk biztosítani.			
<b>K61</b>	<b>Immateriális javak beszerzése, létesítése</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+13.200
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.564
<b>K334</b>	<b>Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+52.380
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+14.143
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-83.287
További közműcsatlakozások, és ennek megfelelően közművesítési hozzájárulások megfizetése történt az ivóvíz hálózatra és a szennyvízhálózatra történő csatlakozásra tekintettel, valamint a behajtási hozzájárulások teljesítése is meghaladta a tervezett előirányzatot. Az ezekből tárgyévben számba vehető követelés 1.905.271,- Ft a B411 rovaton. Bevételeként számításba kell venni a fenti pót előirányzati tételek ÁFA vonzatát, mely 514.423.- Ft. A többletbevétel kiszámlázott ÁFA értékét befizetendő ÁFA- ként is figyelembe kell venni az előirányzatok rendezésénél. A többletbevétel nettó értékével javasoljuk az általános tartalékot növelni.			
<b>B411</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+1.905.271	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		



	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+514.423	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.905.271
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+514.423
A teljesítési adatok alapján- a Csőke bolt továbbszámlázott közüzemi díjainak számláihoz kapcsolódóan- a közvetített szolgáltatások ellenértéke rovatra mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatok tekintetében pótelőirányzat biztosítása szükséges a bérlőre történő átírásig önkormányzat által teljesített számlák esetében.			
<b>B403</b>	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+146.929	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+39.671	
<b>K335</b>	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+146.929
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+39.671
A teljesítési adatok alapján a Civilházban lévő számítógépek üzemeltetésére, fénymásoló gép bérleti,- másolati díjára tervezett előirányzatot a teljesítési adatok alapján meg kell növelni. Év elején nem került tervezésre az IP kamerához biztosított fix IP-vel szolgáltatott internetdíj, melyhez pótelőirányzat biztosítása szükséges. Továbbá a községközi internet szolgáltatás fedezetére rendelkezésre álló előirányzat is alultervezett.			
A fentiek alapján a kiadások összesített fedezeteként az általános tartalék terhére javasolunk előirányzatot biztosítani az alábbiak szerint :			
<b>K321</b>	<b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</b>		
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+444.550
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+24.000
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA</b>		
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+120.029
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+6.480
<b>K513</b>	<b>Tartalék (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-595.059
A Civilházban lévő PC-be tápegység beépítése vált szükségessé. A beruházáshoz szükséges fedezetet általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.			
<b>K513</b>	<b>Tartalék (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-6.477

<b>K63</b>	<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+5.100
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+1.377
Led kijelző cserére volt szükség a jegyző használatában lévő önkormányzati tulajdonban lévő laptopban. A karbantartási munka 54.356,- Ft összegben az általános tartalékot terhelheti.			
<b>K513</b>	<b>Tartalék (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-54.356
<b>K334</b>	<b>Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+42.800
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+11.556
Az eredeti előirányzatként tervezett fejlesztési célú hitelfelvétel összege a Rákóczi 1. épület kialakításra és a hozzá kapcsolódó kamatfizetési kötelezettség előirányzatának visszavonásaként az alábbi módosítás indokolt:			
<b>B8111</b>	<b>Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól</b>		
	forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek (900060)	-9.000.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+270.740
<b>K71</b>	<b>Ingtatlanok felújítása</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-7.086.614
<b>K74</b>	<b>Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-1.913.386
<b>K353</b>	<b>Kamatkiadások</b>		
	forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek (900060)		-270.740
A Képviselő-testület a 174/2019.(XI.18.) képviselő-testületi határozattal döntött a Monorvidéki Közbiztonsági Alapítvány részére megfogalmazott adományozási javaslatról. A döntés értelmében 100.000,- Ft összegű adományt állapít meg azzal a céllal, hogy az a település körzeti megbízottja év végi juttatásának fedezeteként szolgáljon. Az előirányzat módosítás az alábbiak szerint indokolt:			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-100.000
<b>K512</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+100.000
Az eredeti előirányzatként tervezett óvodabővítéshez kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzés előirányzatának átcsoportosítása vált szükségessé az elektromos felújítási munkálatokhoz kapcsolódó költségek fedezetének erejéig a felújítások rovatra, az alábbiak szerint:			

<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-749.000
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-202.230
<b>K71</b>	<b>Ingtalanok felújítása</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+749.000
<b>K74</b>	<b>Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-202.230
<p>A Képviselő-testület a 177/2019. (XI.18.) határozatával döntött a polgármester jutalmazására vonatkozó pénzügyi bizottsági javaslatról. A javaslat alapján a végzett munkájának elismeréseként bruttó 548.400,- Ft jutalmat állapított meg, melynek fedezeteként az általános tartalékot jelöli meg. Ugyanezen az ülésen döntött a Képviselő-testület a 180/2019.(XI.18) képviselői-határozattal a 2019.évi költségvetés bérmaradványának jutalomként történő kifizetéséről. A döntés értelmében a rendelkezésre álló 9.681.723,- Ft maradványból 644.370,- Ft-ot- 177/2019. (XI.18.) képviselő-testületi határozat alapján-általános tartalékba helyezünk, a felosztható 8.855.630,- Ft keretösszeget a jóváhagyott intézményenkénti és rovatonkénti megbontásban-figyelembe véve az aktuális teljesítési adatokat és módosított előirányzatokat-az alábbiak szerint javasoljuk megbontani:</p>			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		-1.589.188
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+64.648
	család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		-345.763
	könyvtári szolgáltatások (082044)		-52.766
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatások</b>		
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		-50.336
<b>K1103</b>	<b>Céljuttatás, célprémium</b>		
	család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+291.000
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+81.827
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		-365.819
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-34.001
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-109.553
	család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		-66.193
<b>K121</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+463.156
<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+7.811
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		+50.000
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-149.896

<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+1.736
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+181.822
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+1.621.515

### Tájékoztatás önkormányzati költségvetést érintő rovaton belüli előirányzatok módosításáról

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		<i>(adatok forintban)</i>	
A bölcsődei eszközbeszerzés előirányzatának átcsoportosítása vált szükségessé a gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása cofogra a módosított előirányzat erejéig, a szociális normatívaként történő elszámolhatóság miatt.			
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-433.049
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-116.920
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104131)		+433.049
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104131)		-116.920
A könyvtári könyvek beszerzéséhez kapcsolódó áfa hatályán kívüli tétel rögzítés miatt előirányzat átcsoportosítás szükséges, az alábbiak szerint:			
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása (082042)		+333
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása (082042)		-333
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovat előirányzatának biztosítása a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzat terhére 44.329,- Ft-os összeggel.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		-44.329
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+44.329
Előirányzatok technikai átcsoportosítása vált szükségessé a dologi kiadások és az egyéb szolgáltatások között az áfa hatályán kívüli tételek rögzített kötelezettségvállalásának módosításaként az alábbiak szerint:			
<b>K355</b>	<b>Dologi kiadások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-21.069

<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-113.931
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+135.000
A nemzeti és állami ünnepekhez kapcsolódó kiadások eredeti előirányzatát az egyéb szolgáltatások rovatra terveztük, az október 23-i ünnepséghez kapcsolódó kiadás fedezetét azonban át kell csoportosítanunk az egyéb dologi kiadások közé.			
<b>K355</b>	<b>Dologi kiadások</b>		
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		+3.000
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		-3.000
A költségvetés tervezésekor tévesen duplán szerepeltettük a könyvkiadás fedezeteként tervezett bruttó 543.899,- Ft-os összeget egyrészt a K336 rovaton, másrészt a céltartalékok között. A sorozat VI. kötetének kiadásához kapcsolódó költség figyelembe vételével a céltartalék összege 65399,- Ft. A kiadás teljesítése a tényleges rovaton történt, így a céltartalékban jelenleg szereplő 65.339,- Ft fölötti érték a céltartalék csökkentésével az általános tartalékba kerülhet.			
<b>K513</b>	<b>Tartalék (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+478.500
<b>K513</b>	<b>Tartalék (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-478.500

Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+1.536.218	
B3	Közhatalmi bevételek	+17.550.000	
B4	Működési bevételek	+7.062.357	
B5	Felhalmozási bevételek	+16.503.937	
B8	Finanszírozási bevételek	-9.000.000	
K1	Személyi juttatások		+152.078
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-358.756
K3	Dologi kiadások		+4.505.516
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		-367.500
K5	Egyéb működési célú kiadások		+22.705.418
K6	Beruházások		+11.903.011
K7	Felújítások		-6.548.770
K9	Finanszírozási kiadások		+1.661.515

<b>Összesen:</b>	<b>+33.652.512</b>	<b>+33.652.512</b>
------------------	--------------------	--------------------

**A Gombai Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő – képviselő-testületi hatáskörbe tartozó - előirányzat módosítási javaslatok**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		<i>(adatok forintban)</i>	
A "Kiváló köztisztviselő" cím adományozásához kapcsolódó ünnepség reprezentációs költségeinek fedezetére előirányzat átcsoportosítás szükséges, az alábbiak szerint:			
<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+6.024
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.301
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti munkabérek, illetmények</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-8.331
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+6
A 2019. október 13-i önkormányzati választás költségeinek fedezetét a Gombai Polgármesteri Hivatal számlájára utalta át a központi költségvetés, így a bevételi előirányzat ennek figyelembe vételével kerül 1.146.655,- Ft-ban meghatározásra a kifizetésekkel összhangban, valamint a választáshoz kapcsolódó teljesítési adatok alapján előirányzat korrekció szükséges, azokkal a kiadásokkal szemben, amik pótlólagos támogatásként kerültek megigénylésre.			
Pótigényként került benyújtásra a szavazatszámoló bizottságba bevonásra került póttagok tiszteletdíjának összege 210.000,- Ft-tal és 1 fő igényelte a választás másnapjára járó szabadnap után megillető távolléti díjat, mely 16.101,- Ft pótlólagos támogatást jelent.			
A felmerült költségeket 226.101,- Ft értékben a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat előirányzatából javasoljuk fedezni, a támogatás megérkezéséig.			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)	+1.146.655	
<b>K1103</b>	<b>Céljuttatás, célprémium</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+355.000
<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+693.976
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+162.104
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		

	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+42.796
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+61.417
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+41.362
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-226.101
<b>K355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+16.101
A Képviselő-testület a 180/2019.(XI.18) képviselői-határozattal döntött a 2019.évi költségvetés bérmaradványának jutalomként történő kifizetéséről. A döntés értelmében a rendelkezésre álló 8.855.630,- Ft maradványból 3.421.344,- Ft kerül az intézményben felosztásra, a szükséges előirányzatokat- figyelembe véve az aktuális teljesítési adatok alapján a módosított előirányzatokat az alábbiak szerint javasoljuk megbontani:			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-1.186.948
	adó-, vám, és jövedéki igazgatás (011220)		-204.684
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+46.022
<b>K1103</b>	<b>Céljuttatás, célprémium</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.687.833
	adó-, vám, és jövedéki igazgatás (011220)		+200.848
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-88.805
<b>K1112</b>	<b>Szociális támogatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-194.041
	adó-, vám, és jövedéki igazgatás (011220)		-21.546
<b>K1109</b>	<b>Közlekedési költségtérítés</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+43.070
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+459.582
	adó-, vám, és jövedéki igazgatás (011220)		+50.764
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+1.792.095	

**Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő – költségvetési szerv vezetői hatáskörbe tartozó - előirányzat módosítási javaslatok**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton előirányzat biztosítása a törvény szerinti illetmények, munkabérek terhére 47.357,- Ft-os összeggel a betegszabadságok számfejtése miatt.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-47.357
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+47.357

A Gombai Polgármesteri Hivatal költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+1.146.655	
B8	Finanszírozási bevételek	+1.792.095	
K1	Személyi juttatások		+2.701.468
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+75.600
K3	Dologi kiadások		+161.682
<b>Összesen:</b>		<b>+2.938.750</b>	<b>+2.938.750</b>

**Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsődét érintő – képviselő-testületi hatáskörbe tartozó - előirányzat módosítási javaslatok**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az eredeti előirányzatként tervezett megbízási díjas óraadó jogviszonya megszűnt, azonban egyéni vállalkozóként továbbra is ellátja az SNI igényű gyermekek oktatását, így az eddig benyújtott számlák, valamint várható teljesítési adatok alapján a megbízási díjra tervezett előirányzat átcsoportosítása szükséges a dologi kiadásokra.			
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		



	SNI óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		+302.100
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	SNI óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		-302.100
Az óvodai mosogatógép értékesítéséhez kapcsolódó nettó bevételi előirányzat terhére javasunk előirányzatot átcsoportosítani az óvodába szükséges bútorok beszerzésére, valamint a kapcsolódó helyszíni szerelés fedezetére.			
<b>B53</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)	+110.236	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)	+29.764	
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+86.800
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+23.436
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+29.764
Az SNI igényű gyermekek alapozó terápiájának igénybevételéhez szükséges 40.000,- Ft kiadási pótelőirányzat intézményfinanszírozásként kerülhet az Óvoda költségvetésébe A terápia bérlet ára 8 gyermek részére összesen 84.000,- Ft, melyből a fennmaradó 44.000,- Ft-ot javasoljuk az egyik óvodai közalkalmazott- munkaviszonyának megszűnése miatt, tanulmányi szerződéssel kötött- tanfolyam díjának visszafizetéséből fedezni.			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószeri támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+40.000	
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	SNI óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		+84.000
<b>B411</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)	+44.000	
A Képviselő-testület a 180/2019.(XI.18) képviselői-határozattal döntött a 2019.évi költségvetés bérmaradványának jutalomként történő kifizetéséről. A döntés értelmében a rendelkezésre álló 8.855.630,- Ft maradványból 4.996.214,- Ft kerül az intézményben felosztásra, a szükséges előirányzatokat- figyelembe véve az aktuális teljesítési adatokat és módosított előirányzatokat- az alábbiak szerint javasoljuk megbontani:			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-2.487.522
	óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+155.906
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményekben (096015)		-78.187
	gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031)		-283.414
<b>K1104</b>	<b>Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túl szolgálat</b>		

	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-730.452
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatások</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-175.831
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+174.917
	gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031)		-22.306
<b>K1103</b>	<b>Céljuttatás, célprémium</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+3.425.279
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+266.945
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményekben (096015)		+146.250
	gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031)		+413.523
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-375.109
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+35.637
	SNI óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		-124.753
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményekben (096015)		-7.589
	gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031)		-34.310
<b>K1109</b>	<b>Közlekedési költségtérítés</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-28.840
	gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031)		-5.110
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+70.389
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		-70.389
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	SNI óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		-435.614
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószeri támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-170.580	

**A Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetését érintő – költségvetési szerv vezetői hatáskörbe tartozó, tájékoztatási kötelezettséggel járó - előirányzat módosítási javaslatok**

	Bevételi	Kiadási
	előirányzat változása	
	<i>(adatok forintban)</i>	
Az óvodai közalkalmazottak esetében előirányzat átcsoportosítás szükséges törvény szerinti illetmények, munkabérek rovatról a béren kívüli juttatások és a közlekedési költségtérítés		

rovatra. A személyi juttatások jogcímei alapján a rovatokat az alábbiak szerint indokolt módosítani:			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-60.643
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatások</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+40.203
<b>K1109</b>	<b>Közlekedési költségtérítés</b>		
	gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031)		+20.440
Előirányzatok technikai átcsoportosítása vált szükségessé a dologi kiadások előirányzatai között az áfa hatályán kívüli tételek rögzített kötelezettségvállalásának módosításaként az alábbiak szerint:			
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+17.008
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		-17.008

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

		előirányzat változása	
		<i>(adatok forintban)</i>	
B4	Működési bevételek	+73.764	
B5	Felhalmozási bevételek	+110.236	
B8	Finanszírozási bevételek	-130.580	
K1	Személyi juttatások		+33.444
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-506.124
K3	Dologi kiadások		+415.864
K6	Beruházások		+110.236
<b>Összesen:</b>		<b>+224.000</b>	<b>+224.000</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		<i>(adatok forintban)</i>	
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+2.682.873	
B3	Közhatalmi bevételek	+17.550.000	
B4	Egyéb bevételek	+7.136.121	
B5	Felhalmozási bevételek	+16.614.173	
B8	Finanszírozási bevételek	-7.338.485	
K1	Személyi juttatások		+2.886.990
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-789.280
K3	Dologi kiadások		+5.083.062

K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		-367.500
K5	Egyéb működési célú kiadások		+22.705.418
K6	Beruházások		+12.013.247
K7	Felújítások		-6.548.770
K9	Finanszírozási kiadások		+1.661.515
<b>Összesen:</b>		<b>+36.644.682</b>	<b>+36.644.682</b>

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a kiemelt előirányzatok módosítására irányuló előterjesztést megtárgyalni, javaslataival, észrevételeivel kiegészíteni és a költségvetési rendelet módosítását az előirányzatok módosítása mellett az engedélyezett létszámok növelésével elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2019.november 28.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester