

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
a Képviselő-testület 2019. szeptember 26-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:** 5-5/2019.

**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 május havi nettófinanszírozási adatlap előirányzatainak alapján a települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása tekintetében 163.000,- Ft támogatásra jogosult az Önkormányzat, melyet könyvtári könyvek beszerzésének előirányzataként szükséges megjeleníteni.			
<b>B114</b>	<b>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+163.000	
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	Könyvtári állomány gyarapítása (082042)		+155.238
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Könyvtári állomány gyarapítása (082042)		+7.762
A Képviselő-testület a 109/2019. (VII.18.) határozattal döntött a szociális célú tűzifa vásárláshoz kapcsolódó saját forrás és szükséges szállítási költség biztosításáról. A támogatói okirat önkormányzatunkhoz megérkezett 103 erdei m <sup>3</sup> vonatkozásában. A támogatás összege 2.223.770,- Ft. A saját forrás így (103*1000) 103.000 Ft + Áfa, valamint öt fuvar szállítási költségét terveztük 45.000 Ft-os nettó egységáron, illetve ennek ÁFA vonzatát. A szükséges fedezetet az általános tartalék biztosítja.			

<b>B115</b>	<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+2.223.770	
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+225.000
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA</b>		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+561.330
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+1.854.000
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-416.560
<p>Önkormányzatunk sikeresen pályázott a jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatására, melyre az államháztartási adatszolgáltatásokat rendszeresen határidőre, valós tartalommal teljesítő önkormányzatok pályázhattak.</p> <p>A támogatás elnyeréséhez az adatszolgáltatások teljesítésében közreműködő dolgozóknak szakmai tesztet kellett kitölteniük.</p> <p>A miniszteri döntés értelmében az elért eredmény alapján az önkormányzat 900.000,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült, amely a szakmai teszt kitöltésében résztvevő köztisztviselők személyi juttatásainak fedezetére fordítható</p> <p>A számításba vett bevétellel szemben így a céljuttalom kifizetésének fedezete intézményfinanszírozásként kerülhet az előirányzatok között megjelenítésre.</p>			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+900.000	
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatású célú finanszírozási műveletek (018030)		+900.000
<p>A 2018.évi beszámoló elszámolása alapján 1.197.016.-Ft átutalás történt a MÁK részéről az önkormányzat számlájára, melyet az alábbiak szerint javasolunk a tartalékok között figyelembe venni.</p>			
<b>B116</b>	<b>Elszámolásból származó bevételek</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+1.197.016	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.197.016
<p>Augusztusban kerültek kiosztásra a rendszeres gyermekvédelmi támogatás keretében az iskolakezdéshez kapcsolódó pénzbeli gyermekvédelmi támogatások, melynek bevétele 367.500,- Ft összegben a B16 rovaton, a kifizetéseket pedig a K42 rovaton kell előirányzatként megjeleníteni.</p>			
<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
<p>A minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos intézkedéséről szóló 1354/2019.(VI.14.) Korm. határozat szerinti támogatói okirat alapján az Önkormányzat</p>			

3.289.000,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült, mely a minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó bértöbblet kifizetésére használható fel. Az intézmények részére intézményfinanszírozásként kerül átadásra, a Hivatalnak 1.052.000,- Ft, az Óvodának 2.113.000,- Ft, az alábbi jogcímek szerint:

<b>B111</b>	<b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+1.052.000	
<b>B112</b>	<b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+1.365.000	
<b>B113</b>	<b>Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+748.000	
<b>B114</b>	<b>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+124.000	
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.165.000
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+52.766
	Könyvtári szolgáltatások (082044)		+52.766
<b>K2</b>	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>		
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+9.234
	Könyvtári szolgáltatások (082044)		+9.234

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

	Bevételi	Kiadási
	előirányzat változása	
	<i>(adatok forintban)</i>	
Az eredeti előirányzatként tervezett anyatejes világnap rendezvény költségeit javasoljuk a teljesítési adatok szerint átcsoportosítani a megfelelő rovatokra, az alábbi megbontásban:		
<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások</b>	
	Család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)	+13.134
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>	
	Közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)	-28.609
	Család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)	+850
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok</b>	
	Család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)	+9.588
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	
	Család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)	+5.037

Az Óvoda értékesíteni kívánja elavult, 2009-ben vásárolt mosogatógépét, mely az Önkormányzat vagyonában szerepel. A vételár nettó értéke az általános tartalékot növelheti.			
<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
Az eredeti előirányzatként tervezett szünidei gyermekétkeztetés előirányzatát 13.461,- Ft értékben szükséges megemelni, melyet a szociális normatíva előirányzatának terhére javasolunk biztosítani.			
<b>K48</b>	<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>		
	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		-13.641
<b>K332</b>	<b>Vásárolt élelmezés</b>		
	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés (104037)		+10.741
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA</b>		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+2.900
A Képviselő-testület a 91/2019.(VI.26.) határozatával döntött az orvosi ügyeleti ellátást biztosító Emergency Service Kft. díjmelési javaslatáról. A szükséges fedezetet 432.984,- Ft értékben az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.			
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+432.984
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-432.894
A Monori Gondozási Központ házi-segítségnyújtás feladatellátás 2019.I. félévi tevékenységéről készített pénzügyi elszámolása alapján az Önkormányzatnak 1.859.228,- Ft túlfizetése keletkezett. Az előirányzat átcsoportosítás az egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülről (K506) rovaton eredeti előirányzatként tervezett HSZG feladatellátás előirányzatának csökkentésével, valamint a túlfizetés összegéből a Bursa Hungarica ösztöndíj kifizetéseihez kapcsolódó 220.000,- Ft pótelőirányzat biztosítása és a családsegítő szolgálat feladatainak támogatására megállapított fizetendő támogatási összeghez kapcsolódó kifizetések pótelőirányzataként javasolunk 92.276,- Ft-ot biztosítani, a további 1.546.952,- Ft pedig az általános tartalékot növelheti.			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.546.952
<b>K506</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülről</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-1.546.952

A Képviselő-testület a 87/2019.(VI.26.) számú határozattal döntött a 666 hrsz.-ú ingatlan értékesítéséről. A vételárat- 2.800.000,-Ft-ot - javasoljuk céltartalékba helyezni.			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.800.000
<b>B52</b>	<b>Ingatlanok értékesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+2.800.000	
A Képviselő-testület a 98/2019. (VI.26.) határozatával döntött a 658/6 hrsz.-ú 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)	+2.992.126	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+807.874	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.992.126
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+807.874
A Képviselő-testület a 100/2019. (VI.26.) határozatával döntött a 472/6 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)	+3.603.150	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+972.850	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.603.150
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+972.850
A Képviselő-testület a 101/2019. (VI.26.) határozatával döntött a 472/5 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)	+3.603.150	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+972.850	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.603.150
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		

	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+972.850
A Képviselő-testület a 105/2019. (VII.18.) határozatával döntött a 713 hrsz-ú ingatlan egyes részeinek megvásárlásáról. A szükséges előirányzatot 1.600.000,- Ft értékben, valamint a kapcsolódó földhivatali és földmérői díjat céltartalék terhére biztosítja, az alábbiak szerint:			
<b>K62</b>	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+1.653.844
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+12.756
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-1.666.600
A Képviselő-testület a 108/2019. (VII.18.) határozatával döntött arról, hogy az önkormányzat intézményi költségvetésében szereplő önkormányzati referens álláshely megszüntetendő, a Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszáma pedig 1 fő műszaki előadó státusszal bővüljön. A döntés értelmében a műszaki előadói álláshely személyi juttatás, munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó fedezetét intézményfinanszírozás keretében átcsoportosítjuk az önkormányzati intézményi költségvetésből.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		-1.360.000
<b>K2</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		-259.375
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatások</b>		
	Város,- és községgazdálkodás (066020)		-74.350
<b>K915</b>	<b>Központi,- irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+1.693.725
A Képviselő-testület a 106/2019. (VII.18.) számú határozatával döntött a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde bölcsődei telephely engedélyezett létszámkeretének heti 20 órás rész munkaidős státusz növeléséről. A szükséges előirányzatot az általános tartalék terhére, intézményfinanszírozás keretében 407.361,- Ft összeggel biztosítja.			
<b>K915</b>	<b>Központi, irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+407.361	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-407.361
Az eredeti előirányzatként tervezett Képviselői-Alap egy része Mini Bölcsődei játékbeszerzésre került felhasználásra, a rendelkezésre álló 150.000,- Ft intézményfinanszírozás keretében kerül átadásra.			
<b>K915</b>	<b>Központi, irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+150.000	
<b>K512</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-150.000

Az óvoda bővítéshez kapcsolódó közbeszerzési tanácsadás és ügyvédi díj az ingatlan aktiválásnak részre, ezért az előirányzatát át kell csoportosítani az ingatlan beszerzés rovatra, valamint a fordított ÁFA-s vállalkozói díj fizetendő ÁFA részére, az alábbiak szerint:

<b>K62</b>	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+609.894
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-164.671
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-609.894
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+164.671

### Tájékoztatás önkormányzati költségvetést érintő rovaton belüli előirányzatok módosításról

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		<i>(adatok forintban)</i>	
Előirányzatok technikai átcsoportosítása vált szükségessé az egyéb tárgyi eszköz beszerzés kiadásainak előirányzatai között az áfa hatályán kívüli tételek rögzített kötelezettségvállalásának módosításaként az alábbiak szerint:			
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+6.208
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-6.208
A helyettesítő-védőné megbízási díjának előirányzatát tévesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovatra terveztük a költségvetés tervezésekor. Ennek korrekciója az alábbiak szerint indokolt:			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)		-105.000
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	Család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)		+105.000

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	+8.140.286	

B4	Működési bevételek	+2.783.338	
B5	Felhalmozási bevételek	+13.108.662	
K1	Személyi juttatások		-1.315.684
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-235.870
K3	Dologi kiadások		+6.016.793
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+353.859
K5	Egyéb működési célú kiadások		+11.232.173
K6	Beruházások		+1.664.929
K9	Finanszírozási kiadások		+6.316.086
<b>Összesen:</b>		<b>+24.032.286</b>	<b>+24.032.286</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)		+38.575
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+14.794
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti munkabérek, illetmények</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-63.586
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+10.217
Az Önkormányzatnál kifejtett indokok alapján, a műszaki előadói álláshely személyi juttatás és munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó fedezete intézményfinanszírozásként kerül a Hivatal költségvetésébe.			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+1.693.725	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.360.000
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+259.375
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+74.350



A 2019. május 26-ai Európai Parlament tagjainak választása költségeinek fedezetére a Gombai Polgármesteri Hivatal számlájára 125.475,- Ft többlettámogatást utalt át a központi költségvetés, így a bevételi előirányzat ennek figyelembe vételével kerül meghatározásra a kifizetésekkel összhangban.			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)	+125.475	
<b>K1101</b>	<b>Céljuttatás, célprémium</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+125.475
A jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása pályázaton elnyert támogatás összege céljuttatásként kerül kifizetésre a szakmai teszt kitöltésében közreműködő köztisztviselők személyi juttatására és járulékának fedezetére. Ezen összeg intézményfinanszírozásként kerül a hivatal költségvetésébe. Számbavételére az alábbiak szerint kerülhet sor.			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+900.000	
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+742.500
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+157.500
A munkaidőn túli házasságkötésre tekintettel ügyfelek által teljesített befizetések miatt a szolgáltatások ellenértéke rovaton túlteljesítés keletkezett. A bevétel a kiadások fedezetét szolgálja.			
<b>B402</b>	<b>Szolgáltatások ellenértéke</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+30.000	
<b>K1113</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+30.000
A minimálbér és garantált bérminimum emelésével kapcsolatos támogatói okirat szerint a Polgármesteri Hivatalt 1.052.000,- Ft támogatás illeti meg, melyet a köztisztviselők minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó bértöbblet kifizetésére fordíthat. A támogatás intézményfinanszírozásként jelenik meg a Hivatal költségvetésében.			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+1.052.000	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+789.987
	adó, vám-és jövedéki igazgatás (011220)		+105.333
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+138.247
	adó, vám-és jövedéki igazgatás (011220)		+18.433

**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 céljuttatás rovaton előirányzat biztosítása a törvény szerinti illetmények, munkabérek terhére 143.508,- Ft-os összeggel, valamint a munkaidőn túli házasságkötések után fizetendő megbízási díj eredeti előirányzatát a számviteli szabályoknak megfelelően át kell csoportosítani a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovatra.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-143.508
<b>K1103</b>	<b>Céljuttatás, célprémium</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+143.508
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+50.000
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-50.000
Előirányzatok technikai átcsoportosítása vált szükségessé az egyéb tárgyi eszköz beszerzés kiadásainak előirányzatai között az áfa hatályán kívüli tételek rögzített kötelezettségvállalásának módosításaként az alábbiak szerint:			
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+6.208
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-6.208

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	+125.475	
B4	Működési bevételek	+30.000	
B8	Finanszírozási bevételek	+3.645.725	

K1	Személyi juttatások		+3.202.634
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+588.349
K3	Dologi kiadások		+10.217
<b>Összesen:</b>		<b>+3.801.200</b>	<b>+3.801.200</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A Képviselő-testület a 106/2019. (VII.18.) képviselő-testületi határozattal döntött a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde engedélyezett létszámkeretének növeléséről. A szükséges kiadási pótelőirányzat intézményfinanszírozásként kerülhet az Óvoda költségvetésébe, az alábbiak szerint:			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+407.361	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátás (104031)		+346.690
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátás (104031)		+60.671
A minimálbér és garantált bérminimum emelésével kapcsolatos támogatói okirat szerint a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsődét 2.113.000,- Ft támogatás illeti meg, melyet a dolgozók minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó bértöbblet kifizetésére fordíthat. A támogatás intézményfinanszírozásként jelenik meg az intézményi költségvetésben, megosztva az óvodai és bölcsődei cofogok között az alábbiak szerint:			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+2.113.000	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátás (104031)		+156.374
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+1.407.366
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+156.374
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)		+78.187
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátás (104031)		+27.366
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+246.284
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+27.366
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)		+13.683
A Képviselői-Alap felhasználása a bölcsődei játékok beszerzésére intézményfinanszírozásként kerül az intézmény költségvetésébe, az alábbiak szerint:			

<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+150.000
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031)		+118.110
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031)		+31.890

**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 a szabadságok számfejtése miatt, valamint a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások 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)		-172.568
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+172.568
<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások</b>		
	SNI igényű gyermek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		-5.198
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	SNI igényű gyermek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		+5.198
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)		+27.000
<b>K334</b>	<b>Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+28.318
<b>K311</b>	<b>Szakmai anyagok beszerzése</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+4.252
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		-59.570
Esedékessé vált az óvodai kisszékek felújítása. A mázolási munka anyagköltségének fedezetét a karbantartási szolgáltatások előirányzataiból javasoljuk átcsoportosítani a szükséges mértékig.			
<b>K334</b>	<b>Karbantartási-kisjavítási szolgáltatások</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		-181.890

<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok</b>		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+181.890

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

		előirányzat változása	
		<i>(adatok forintban)</i>	
B8	Finanszírozási bevételek	+2.670.361	
K1	Személyi juttatások		+2.144.991
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+375.370
K3	Dologi kiadások		+150.000
<b>Összesen:</b>		<b>+2.670.361</b>	<b>+2.670.361</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		<i>(adatok forintban)</i>	
B2	Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	+8.265.761	
B4	Egyéb bevételek	+2.813.338	
B5	Felhalmozási bevételek	+13.108.662	
B8	Finanszírozási bevételek	+6.316.086	
K1	Személyi juttatások		+4.031.941
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+727.849
K3	Dologi kiadások		+6.177.010
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+353.859
K5	Egyéb működési célú kiadások		+11.232.173
K6	Beruházások		+1.664.929
K9	Finanszírozási kiadások		+6.316.086
<b>Összesen:</b>		<b>+30.503.847</b>	<b>+30.503.847</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. szeptember 20.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester