

**Jánoshalma Városi Önkormányzat Képviselő-testületének  
../2019. (II...) önkormányzati rendelete**

***a 2018. évi költségvetési előirányzatokról szóló  
2/2018. (II. 19.) önkormányzati rendelet V. számú módosításáról***

**1.§**

A 2/2018. (II. 19.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2.§ (1) - (3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

(1) A Képviselő-testület a

a.) tárgyévi költségvetési bevételek összegét	2 344 421 753 Ft-ban
b.) tárgyévi költségvetési kiadások összegét	2 743 141 582 Ft-ban
c.) a tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét	- 398 719 829 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a

a.) finanszírozási célú kiadások összegét	35 388 664 Ft-ban
b.) a költségvetés összesített hiányát	434 108 493 Ft-ban
c.) a költségvetés főösszegét	2 778 530 246 Ft-ban

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben szereplő hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a.) A hiány belső forrásból történő finanszírozása	
költségvetési maradvány működési célú igénybevételével	110 638 971 Ft
vállalkozási maradvány működési célú igénybevételével	9 782 649 Ft
költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevételével	296 339 445 Ft
b.) A hiány külső forrásból történő finanszírozása	
Államháztartáson belüli megelőlegezéssel	17 347 428 Ft

**2.§**

A Rendelet 3.§ (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

(1) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2018. évi kiadási előirányzatait a következő összegekben állapítja meg:

a.) Helyi önkormányzat.....	2 340 248 624 Ft
b.) Polgármesteri Hivatal.....	140 984 894 Ft
c.) Gyermeklánc Óvoda és Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Központ.....	290 969 851 Ft
<i>ebből Kéleshalmi tagóvoda.....</i>	<i>11 689 792 Ft</i>
d.) Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtár .....	6 326 877 Ft

### 3.§

A Rendelet 4.§ (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

- (1) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2018. évi költségvetésén belül a felhalmozási kiadásokat **1 338 088 688 Ft**-ban állapítja meg.

### 4.§

A Rendelet mellékletei az alábbiak szerint módosulnak:

- A Rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.
- A Rendelet 2. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.
- A Rendelet 3. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklete lép.
- A Rendelet 4. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklete lép.
- A Rendelet 5. melléklete helyébe jelen rendelet 5. melléklete lép.
- A Rendelet 6. melléklete helyébe jelen rendelet 6. melléklete lép.
- A Rendelet 7. melléklete helyébe jelen rendelet 7. melléklete lép.
- A Rendelet 8. melléklete helyébe jelen rendelet 8. melléklete lép.
- A Rendelet 9. melléklete helyébe jelen rendelet 9. melléklete lép.
- A Rendelet 10. melléklete helyébe jelen rendelet 10. melléklete lép.
- A Rendelet 11. melléklete helyébe jelen rendelet 11. melléklete lép.
- A Rendelet 12. melléklete helyébe jelen rendelet 12. melléklete lép.
- A Rendelet 13. melléklete helyébe jelen rendelet 13. melléklete lép.

### 5.§

#### **Záró rendelkezések**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Czeller Zoltán s. k.  
polgármester

Dr. Benda Dénes s. k.  
címetes főjegyző

**I n d o k o l á s**  
**a 2018. évi költségvetési rendelet**  
**V. számú módosításához**

**Jánoshalma Városi Önkormányzat**

**Képviselő-testületi határozatok átvezetése a költségvetési rendeleten**

**174/2018. (XI.22.) Kt. határozat**

**Központi Háziorvosi Ügyelet rendelőjének karbantartása**

Jánoshalma Város Képviselő-testülete az orvosi ügyelet rendelőjének karbantartási költségeire bruttó 40.000,- Ft fedezetet biztosított az Ipari park területkezelésére előirányzott összegből.

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	072112 COFOG	40 000 Ft
---------------------	--------------	-----------

*Kiadásnál csökken*

K 3 Dologi kiadások	066020 COFOG	40 000 Ft
---------------------	--------------	-----------

**175/2018. (XI.22.) Kt. határozat**

**Betonzúzáshoz többletfedezet biztosítása**

Jánoshalma Város Képviselő-testülete a betonzúzás költségeire a költségvetésben szereplő bruttó 600.000,- Ft-on túl, további bruttó 1.393.900,- Ft fedezetet biztosított az Ipari park területkezelésére és a csapadékvíz gyűjtő tavak, csatornák kotrására előirányzott összegből.

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	045160 COFOG	1 393 900 Ft
---------------------	--------------	--------------

*Kiadásnál csökken*

K 3 Dologi kiadások	066020 COFOG	1 393 900 Ft
---------------------	--------------	--------------

**179/2018. (XI.22.) Kt. határozat**

**Játszótéri hinta javítása**

Jánoshalma Város Képviselő-testülete a játszótéren lévő hinta javításához bruttó 85.000,- Ft fedezetet biztosított az Ipari park területkezelésére előirányzott összegből.

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	066020 COFOG	85 000 Ft
---------------------	--------------	-----------

<i>Kiadásnál csökken</i>		
K 3 Dologi kiadások	066020 COFOG	85 000 Ft

**197/2018. (XII.13.) Kt. határozat**  
**Lajtha Kft. végelszámolása**

Jánoshalma Város Képviselő-testülete a Lajtha László Nonprofit Kft. végelszámolásához 2.521.000,- Ft összeget biztosított az iparüzési adó többlet bevételéből.

<i>Kiadásnál nő</i>		
K 512 Egyéb műk. c. támogatások ÁH-on kívülre	011130 COFOG	2 521 000 Ft
<i>Bevételnél nő</i>		
B 351 Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)	900020 COFOG	2.521.000 Ft

**200/2018. (XII.13.) Kt. határozat**  
**Tűzoltóság – vízvezeték mérési szétválasztása**

Jánoshalma Város Képviselő-testülete 250.000,- Ft összeget biztosított a Vis Maior alap terhére a Tűzoltóság vízvezeték mérési szétválasztására. (Vízóraakna készült)

<i>Kiadásnál nő</i>		
K 6 Beruházások	013350 COFOG	250 000 Ft
<i>Kiadásnál csökken</i>		
K 513 Tartalékok (Vis Maior tartalék)		250 000 Ft

**Előirányzat módosítások**

**1. Központi költségvetési támogatások rendezése a 2018. októberi felmérés alapján**

- Az óvodapedagógusok elismert létszáma (4 hónap) 1,2 fővel, 1.767.600 Ft-tal növekedett.
- A kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 200.500 Ft-tal csökkent.
- A bölcsődei üzemeltetési támogatás 15.000 Ft-tal csökkent.
- Az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás 3.382.000 Ft-tal csökkent. (1,78 fő)
- Az óvodaműködtetési alaptámogatás (4 hónap) 14 főre vonatkozóan összesen 381.267 Ft-tal növekedett.
- Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása 2.317.144 Ft-tal növekedett.
- A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása 1261 adagra vonatkozóan 718.770 Ft-tal csökkent.

Az állami támogatás növekedéséből az ingatlanok értékesítésének bevétel kiesését javasoljuk kompenzálni.

*Bevéteknél nő*

B 112 A telep önk.-ok egyes köznevelési feladatainak támogatása	018010 COFOG	1 948 367 Ft
---	--------------	--------------

*Bevéteknél csökken*

B 113 Telep. önk.-ok szoc. és gyermekjóléti és gyermekékt. feladatainak támogatása	018010 COFOG	1 798 626 Ft
--	--------------	--------------

*Bevéteknél csökken*

B 52 Ingatlanok értékesítése	013350 COFOG	868 511 Ft
------------------------------	--------------	------------

*Kiadásnál csökken*

K 3 Dologi kiadások	104037 COFOG	718 770 Ft
---------------------	--------------	------------

## 2. Téli rezsicsökkentési támogatás

A Belügyminisztérium a téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó háztartások egyszeri támogatása keretében az igénybejelentő Jánoshalma Város Önkormányzatát 8.004.000,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette. A támogatást az önkormányzat az előzetes igénybejelentéssel érintett 667 darab háztartás, háztartásonként 12.000 Ft összegű természetbeni támogatására használhatja fel. Ennek keretében szerződést köt a tüzelőanyagot természetben biztosító gazdálkodó szervezettel, amely részére a ténylegesen átvett tüzelőanyagok ellenértékét legkésőbb 2019. december 31-éig teljesíti.

*Bevéteknél nő*

B 115 Működési c. kv-i támogatások és kiegészítő támogatások	018010 COFOG	8 004 000 Ft
--	--------------	--------------

*Kiadásnál nő*

K 513 Tartalékok (Téli rezsicsökkentési támogatás tartaléka)		8 004 000 Ft
--	--	--------------

## 3. 2018. évi bérkompenzáció

A 2018. évi bérkompenzációra (jan.-nov.) költségvetésünkben előzetes tervezési adatok alapján 1.096.532 Ft központi támogatás szerepelt. Az e jogcímen 2018. évben folyósított támogatás 116.754 Ft-tal kevesebb, 979.778 Ft volt. Különbözetként a tervezetthez képest a Polgármesteri Hivatalnál 64.055 Ft-tal kevesebb és az Óvodánál 52.699 Ft-tal kevesebb bérkompenzáció realizálódott.

*Bevéteknél csökken*

B 115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	018010 COFOG	116 754 Ft
---	--------------	------------

*Kiadásnál csökken*

K 915 Irányító szervei támogatás folyósítása (Gyermeklánc Óvoda)	018030 COFOG	52 699 Ft
K 915 Irányító szervei tám. foly. (Polg. Hiv.)	018030 COFOG	64 055 Ft

A 2018. évi költségvetési rendelet IV. sz. módosításában a január - szeptember időszak adatai alapján 40.212 Ft-tal csökkentésre került a bérkompenzáció előirányzata, amely visszavezetését javasoljuk, kompenzálva az ingatlan értékesítés bevétel kiesését.

*Bevéteknél nő*

B 115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	018010 COFOG	40 212 Ft
---	--------------	-----------

*Bevéteknél csökken*

B 52 Ingatlanok értékesítése	013350 COFOG	40 212 Ft
------------------------------	--------------	-----------

#### 4. 2018. évi szociális ágazati összevont pótlék

Előzetes adatok alapján a 2018. évi szociális ágazati összevont pótlékre költségvetésünkben 9.189.220 Ft-ot terveztünk, amely a IV. sz. módosításában a januártól szeptemberig eltelt rész időszak adatai alapján 441.334 Ft-tal csökkentésre került.

Az e jogcímen 2018. évben folyósított támogatás összege 8.920.165 Ft volt.

Különbözetként a tervezetthez képest 172.279 Ft-tal több támogatás realizálódott.

Az állami támogatás növekedéséből az ingatlanok értékesítésének bevétel kiesését javasoljuk kompenzálni.

*Bevéteknél nő*

B 113 Telep. önk-ok szoc. és gyermekjóléti és gyermekétk. feladatainak támogatása	018010 COFOG	172 279 Ft
---	--------------	------------

*Bevéteknél csökken*

B 52 Ingatlanok értékesítése	013350 COFOG	172 279 Ft
------------------------------	--------------	------------

#### 5. 2 fő többletmunka díjazása a Polgármesteri Hivatalnál

Az EFOP-3.9.2-16-2017-00057 azonosító számú „Járásokat összekötő humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben” pályázat keretében a Polgármesteri Hivatal 2 fő dolgozója többletmunkát végez.

A pályázat kedvezményezettje Jánoshalma Városi Önkormányzat. A többletmunka díjazása a Polgármesteri Hivatalnál jelentkezik, ezért a 2018. évet terhelő kiadások finanszírozására az önkormányzat a pályázati támogatásból a szükséges 3.346.000,- Ft-ot átad az intézménynek.

*Kiadásnál nő*

K 915 Irányító szervei támogatás folyósítása (Polgármesteri Hivatal)	018030 COFOG	3.346.000 Ft
---	--------------	--------------

*Kiadásnál csökken*

K 1 Személyi juttatások	095020 COFOG	2 800 000 Ft
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	095020 COFOG	546 000 Ft

**6. Vízi- és szennyvízközművek bérleti díja, víziközmű fejlesztés**

Jánoshalma Város víziközmű és szennyvízközmű létesítményeinek 2018. évi bérleti díj bevételét a 2018. évi költségvetésben 389 eFt + Áfa összegben terveztük. Az ivóvízközművek és szennyvízközművek bérleti díjaként 2018.10.17-én 456 eFt + Áfa összeg érkezett meg az önkormányzat bankszámlájára, amely fejlesztési felhasználása ez évben nem történt meg, ezért céltartalékba történő helyezését javasoljuk.

*Bevételnél nő*

B 404 Tulajdonosi bevételek	013350 COFOG	67 000 Ft
B 406 Kiszámlázott Áfa	013350 COFOG	18 090 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 7 Felújítások	063020 COFOG	389 000 Ft
-----------------	--------------	------------

*Kiadásnál nő*

K 513 Tartalékok (Viziközmű fejlesztési céltartalék)		456 000 Ft
--	--	------------

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások (Fizetendő Áfa)	011130 COFOG	18 090 Ft
-------------------------------------	--------------	-----------

**7. 2019. évi finanszírozási előleg**

A Magyar Államkincstár 2018. december 21-én 17 347 428 Ft finanszírozási előleget utalt ki az önkormányzat költségvetési számlájára a 2019. évre megállapított állami támogatásból, amely a 2019. évi finanszírozásban kompenzálódik. Az Államkincstár tájékoztatása alapján megjelenítése szükséges a 2018. évi költségvetésben.

*Bevételnél nő*

B 814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	018010 COFOG	17 347 428 Ft
---	--------------	---------------

*Kiadásnál nő*

K 914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	018020 COFOG	17 347 428 Ft
--	--------------	---------------

## 8. Ellátottak juttatásai – kiegészítő támogatások rendezése

A 2018. évi költségvetésben tervezett szociális ellátások előirányzatainak összevezetése/zárolása az éves kifizetések és azok forrásaként lehívott/rendelkezésre állt összegek alapján:

*adatok Ft-ban*

Jogcím	Bevétel			Kiadás		
	Előirányzat	Teljesítés	Különbözet	Előirányzat	Teljesítés	Különbözet
Rendsz. gyermekvédelmi kedvezményhez kapcs. term. juttatás (Erzsébet utalvány)	5 650 000	7 008 500	1 358 500	5 650 000	7 008 500	1 358 500
Kiegészítő . gyermekvédelmi támogatás	300 960	25 080	-275 880	300 960	25 080	-275 880
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás -pótlék	67 200	0	-67 200	67 200	0	-67 200
<b>Mindösszesen:</b>	<b>6 018 160</b>	<b>7 033 580</b>	<b>1 015 420</b>	<b>6 018 160</b>	<b>7 033 580</b>	<b>1 015 420</b>

### *Bevéteelnél nő*

B 16 Egyéb műk. c. tám. bevételei ÁH-on 104051 COFOG 1 015 420 Ft  
belül – egyéb fejezeti kez. ei.

### *Kiadásnál nő*

K 915 Irányító szervei támogatás folyósítása 018030 COFOG 1 015 420 Ft  
(Polg. Hiv.)

## 9. Polgármesteri Hivatal intézményfinanszírozásának csökkentése

A Polgármesteri Hivatalnál kiadási megtakarítás mutatkozik, ezért az intézményfinanszírozás csökkentését javasoljuk. Az intézményfinanszírozás csökkentése részben kompenzálhatja az önkormányzati költségvetésben jelentkező bevétel kiesést (az ingatlanértékesítés bevétele jelentősen elmarad a tervezettől).

### *Bevéteelnél csökken*

B 52 Ingatlanok értékesítése 013350 COFOG 2 717 923 Ft

### *Kiadásnál csökken*

K 915 Irányító szervei támogatás folyósítása 018030 COFOG 2 717 923 Ft  
(Polg. Hiv.)

## 10. Gyermeklanc Óvoda és Bölcsöde, Család- és Gyermekjóléti Központ intézményfinanszírozásának csökkentése

Az Óvodánál kiadási megtakarítás mutatkozik, ezért az intézményfinanszírozás csökkentését javasoljuk. Az intézményfinanszírozás csökkentése részben kompenzálhatja az önkormányzati költségvetésben jelentkező bevétel kiesést (az ingatlanértékesítés bevétele jelentősen elmarad a tervezettől).



*Bevételnél csökken*

B 52 Ingatlanok értékesítése	013350 COFOG	16 864 014 Ft
------------------------------	--------------	---------------

*Kiadásnál csökken*

K 915 Irányító szervei támogatás folyósítása (Óvoda)	018030 COFOG	16 864 014 Ft
--	--------------	---------------

### **11. Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtár intézményfinanszírozásának csökkentése**

Az Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtárnál kiadási megtakarítás mutatkozik, ezért az intézményfinanszírozás csökkentését javasoljuk. Az intézményfinanszírozás csökkentése pótolhatja a múzeumi gyűjteményi tevékenység tévesen átvezetett előirányzatait, a költségvetési szerv kiválása utáni időszakra vonatkozó, tevékenységével kapcsolatos, önkormányzatnál még jelentkező dologi kiadások és vélelmezett magáncélú telefon kiadások fedezetét (Pl. rezsiköltség, színházi előadások költsége, stb.), ill. részben kompenzálhatja az önkormányzati költségvetésben jelentkező bevétel kiesést (az ingatlanértékesítés bevétele jelentősen elmarad a tervezettől).

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	082061 COFOG	39 171 Ft
K 1 Személyi juttatások	082092 COFOG	1 744 Ft
K 2 Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájárulási adó	082092 COFOG	4 668 Ft
K 3 Dologi kiadások	082092 COFOG	2 570 768 Ft

*Bevételnél csökken*

B 52 Ingatlanok értékesítése	013350 COFOG	4 353 391 Ft
------------------------------	--------------	--------------

*Kiadásnál csökken*

K 915 Irányító szervei támogatás folyósítása (Imre Zoltán Műv. Közp. és Könyvtár)	018030 COFOG	6 969 742 Ft
---	--------------	--------------

### **12. Önkormányzati rendezvények bevétele, kiadásai**

2018.10.18-án az önkormányzat rendezvényeivel kapcsolatos reklámtevékenység (OTP Bank Zrt.) bevételeként 40.000,- Ft + Áfa realizálódott, amelyet a rendezvények dologi kiadásainak fedezetéül javaslunk felhasználni.

*Bevételnél nő*

B 402 Szolgáltatások ellenértéke	016080 COFOG	40 000 Ft
B 406 Kiszámlázott Áfa	016080 COFOG	10 800 Ft

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	016080 COFOG	50 800 Ft
---------------------	--------------	-----------

### 13. A 2017. évi állami támogatások elszámolásának felülvizsgálata

A Magyar Államkincstár felülvizsgálta a központi költségvetésből 2017. évben igénybe vett hozzájárulások és támogatások egyes jogcímeinek elszámolását. Megállapításuk alapján önkormányzatunknak 24.160 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A visszafizetési kötelezettség teljesítése 2018.12.12-én megtörtént, amely fedezetét a tulajdonosi bevételek többletbevételeiből javasoljuk biztosítani.

#### *Bevételeknél nő*

B 404 Tulajdonosi bevételek	013350 COFOG	24 160 Ft
-----------------------------	--------------	-----------

#### *Kiadásnál nő*

K 502 Elvonások és befizetések	018010 COFOG	24 160 Ft
--------------------------------	--------------	-----------

### 14. Mezőgazdasági tevékenység kiadásainak rendezése

2018. évben a mezőgazdasági vállalkozási tevékenység kiadásai 9.784.886,- Ft összegben merültek fel, azonban a költségvetésben rendelkezésre álló fedezet 7.618.499,- Ft volt. Szükséges további 2.166.387,- Ft fedezet biztosítása, amelyet a termény értékesítés többlet bevételeiből javasolunk megtenni.

#### *Bevételeknél nő*

B 401 Készletértékesítés ellenértéke	900090 COFOG	2 166 387 Ft
--------------------------------------	--------------	--------------

#### *Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	900090 COFOG	2 166 387 Ft
---------------------	--------------	--------------

### 15. Százszorszépföld Egyesület 2018. évi tagdíj

A Százszorszépföld Egyesület 2018. évi tagdíjának megfizetésére 2018.12.12-én került sor 100.000,- Ft összegben, amely fedezetét az időskorúak tartós bentlakásos ellátásának egyéb működési bevételeiből javasoljuk biztosítani.

#### *Kiadásnál nő*

K 512 Egyéb műk. c. támogatások ÁH-on kívülre	011130 COFOG	100 000 Ft
---	--------------	------------

#### *Bevételeknél nő*

B 411 Egyéb működési bevételek	102023 COFOG	100 000 Ft
--------------------------------	--------------	------------

### 16. Közfoglalkoztatási feladatok előirányzat rendezése

A közfoglalkoztatási programokkal kapcsolatosan nem elszámolható kiadásként 373 465,- Ft táppénz kiadás jelentkezett, amelyre a költségvetés előirányzatot nem tartalmazott. Javasoljuk a kiadás fedezetének biztosítását a mezőgazdasági terményértékesítés bevételeiből.

*Bevéteknél nő*

B 401 Készletértékesítés ellenértéke	900090 COFOG	373 465 Ft
--------------------------------------	--------------	------------

*Kiadásnál nő*

K 2 Munkaadót terh. jár. és szoc. hj. adó	041232 COFOG	148 462 Ft
K 2 Munkaadót terh. jár. és szoc. hj. adó	041233 COFOG	225 003 Ft

A közfoglalkoztatási programok dologi kiadásainak teljesítési adatai alapján átcsoportosítás szükséges az alábbiak szerint:

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	041233 COFOG	102 430 Ft
---------------------	--------------	------------

*Kiadásnál csökken*

K 3 Dologi kiadások	041232 COFOG	102 430 Ft
---------------------	--------------	------------

**17. TOP-1.1.3—16-BK1-2017-00007 „Agrárlogisztikai központ építése Jánoshalmán” projekt**

A 2018. évi költségvetési rendeletben - az előzetes tanulmányok, engedélyezési dokumentumok költségei kapcsán – 17.861.888,- Ft támogatási bevétel szerepel. 2018.11.22-én 437.625.000,- Ft támogatási érkezett, a különbözet összegének megjelenítését javasoljuk a költségvetésben.

*Bevéteknél nő*

B 25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	013350 COFOG	411 888 112 Ft
B 16 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	013350 COFOG	7 875 000 Ft

*Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások	013350 COFOG	411 888 112 Ft
K 3 Dologi kiadások	013350 COFOG	7 875 000 Ft

**18. VP-6-7.2.1-7.4.13-17 „Közétkeztetés fejlesztése” projekt támogatása**

A projekt elszámolható bruttó költsége: .....21.052.620,- Ft  
A projekt nem elszámolható bruttó költsége:.....9.934.113,- Ft  
A projekt teljes költség: .....30.986.733,- Ft  
Elnyert vissza nem térítendő támogatás összege: ..... 19.999.984,- Ft

Önerő szükséglet 10.986.749,- Ft, amely a költségvetésben már szerepel.

*Bevéteknél nő*

B 25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	062020 COFOG	19 999 984 Ft
---	--------------	---------------

*Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások	062020 COFOG	19 999 984 Ft
-----------------	--------------	---------------

**19. VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 „Külterületi utak karbantartásához szükséges gépek beszerzése” projekt támogatása**

A Támogatási Okirat alapján 9 980 698,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesül önkormányzatunk.

A projekt célja: JENSEN A530L típusú ágaprító gép beszerzése, nyilvánosság biztosítása.

*Bevéteknél nő*

B 25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	062020 COFOG	9 980 698 Ft
---	--------------	--------------

*Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások	062020 COFOG	9 980 698 Ft
-----------------	--------------	--------------

**20. EFOP-3.3.2.-16-2016-00284 „Kultúrával az oktatás színesítéséért” című projekt visszavezetése**

A projekt kedvezményezettje már nem az önkormányzat, hanem az Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtár, ezért a kiutalt 20.269.866,- Ft támogatás 2018.11.28-án visszafizetésre került.

*Bevéteknél csökken*

B 16 Egyéb működési c. támogatások bevételei ÁH-on belülről	107080 COFOG	17 772 766 Ft
B 25 Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei ÁH-on belülről	107080 COFOG	2 497 100 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 1 Személyi juttatások	107080 COFOG	3 600 833 Ft
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	107080 COFOG	834 330 Ft
K 3 Dologi kiadások	107080 COFOG	13 337 603 Ft
K 6 Beruházások	107080 COFOG	2 497 100 Ft

## Előirányzat átcsoportosítások

### 1. Fordított Áfa

2018. évben a fordított adózás szabályai szerint fizetendő adó az alábbi számlák kapcsán merült fel, amelyekre vonatkozóan a befizetés fedezetének rendezése szükséges:

<i>Szállító</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Számla szám</i>	<i>Teljesítés időpontja</i>	<i>Kiegyenlítés dátuma</i>	<i>Nettó érték</i>	<i>Áfa</i>	<i>Bruttó érték</i>
Agroprodukt Kft.	Kukorica vetőmag	2018-899	2018.04.27	2018.05.24	568 638	153 532	722 170
Piramis Trade Bau Kft.	Jh. Művésztelep felújítása I. sz. részszámla	NQ9SB1291037	2018.05.28	2018.05.29	1 470 223	396 960	1 867 183
Piramis Trade Bau Kft.	Jh. Művésztelep felújítása	PRMS-2018-16	2018.11.08	2018.12.06	13 232 014	3 572 644	16 804 658
Agroprodukt Kft.	Búza vetőmag	2018-0002672	2018.10.31	218.11.27	283 590	76 569	360 159
Piramis Trade Bau Kft.	TOP-1.1.1-15-BK1-2016-00006 pr. Előleg díjbekérő	D-PRMS-1	2018.11.20	2018.12.01	57 803 576	15 606 966	73 410 542
<b>Összesen:</b>						<b>19 806 671</b>	

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások (Fizetendő Áfa) 011130 COFOG 19 806 671 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 3 Dologi kiadások (Előzetesen felszám. Áfa) 900090 COFOG 230 101 Ft  
K 7 Felújítások (Előzetesen felszám. Áfa) 062020 COFOG 3 969 604 Ft  
K 6 Beruházások (Előzetesen felszám. Áfa) 013350 COFOG 15 606 966 Ft

**2. Tűzoltóság - eszközbeszerzés**

A Tűzoltóságnál számítástechnikai alaplaptól 19.677,- Ft + Áfa és egyéb szakmai eszközöket (tűdőautomata csatlakozó, mászóöv, légszakmentesítők) vásároltak 361.738,- Ft + Áfa összegben, melyek költségvetésükben nem szerepeltek. Javasoljuk fedezet biztosítását a dologi kiadásaik terhére.

*Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások 032020 COFOG 484 397 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 3 Dologi kiadások 032020 COFOG 484 397 Ft

**3. Védőnői Szolgálat - eszközbeszerzés**

A Védőnői Szolgálaton 5 db PANDA vírusvédelmi szoftver került beszerzésre bruttó 63.436 Ft összegben, amely költségvetésükben nem szerepelt. Javasoljuk fedezet biztosítását a dologi kiadásaik terhére.

*Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások 074031 COFOG 63 436 Ft

<i>Kiadásnál csökken</i>		
K 3 Dologi kiadások	074031 COFOG	63 436 Ft

#### 4. Diákélelmezési Konyha előtti bekötőút

Felújításra került a Diákélelmezési Konyha előtti bekötőút, amely ellenértékét 2018.11.15-én teljesítette önkormányzatunk a MEGA SPED Kft. részére bruttó 1 907 772,- Ft összegben. Javasoljuk a felújítás fedezetének biztosítását a belterületi utak javítása, karbantartása dologi kiadásai terhére.

<i>Kiadásnál nő</i>		
K 7 Felújítások	045160 COFOG	1 907 772 Ft

<i>Kiadásnál csökken</i>		
K 3 Dologi kiadások	045160 COFOG	1 907 772 Ft

#### 5. Csatorna beruházáshoz kapcsolódó ügyintézési szolgáltatás kiadásai

Jánoshalma Város Képviselő-testülete a Városgazda Kft-t bízta meg a szennyvízcsatorna beruházással összefüggő érdekeltségi hozzájárulások lakossági elszámolásának adminisztrációs feladataival. A feladatok ellátásához kapcsolódóan – a telefonköltség után - magántelefon használat vélelmezett összege és annak járuléka merültek fel összesen 14.347 Ft összegben, amelyekre a költségvetésben fedezet nem volt biztosított. Javasoljuk fedezet biztosítását a dologi kiadások megtakarításából.

<i>Kiadásnál nő</i>		
K 1 Személyi juttatások	052080 COFOG	10 196 Ft
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	052080 COFOG	4 151 Ft

<i>Kiadásnál csökken</i>		
K 3 Dologi kiadások	052080 COFOG	14 347 Ft

#### 6. Biztonsági rendszerek bővítése a Polgármesteri Hivatalban

A Polgármesteri Hivatalban automata oltóberendezés és kamera rendszer telepítésére, beléptető és riasztó rendszer bővítésére került sor bruttó 3 749 167,- Ft összegben. Fedezete: a kötelező elektronikus ügyintézéshez kapcsolódó biztonsági előírások teljesítésére elkülönített céltartalék.

<i>Kiadásnál nő</i>		
K 915 Irányító szervi támogatás folyósítása (Polgármesteri Hivatal)	018030 COFOG	3 749 167 Ft

<i>Kiadásnál csökken</i>		
K 513 Tartalékok (kötelező elektr. ügyint.-hez kapcs. biztonsági előírások teljesítésére)		3 749 167 Ft

A Polgármesteri Hivatalban az információ biztonsági feltételek kialakítása céljából eszközbeszerzésekre (server, szünetmentes áramforrás, x tech rackszekrény) került sor bruttó 2 585 716,- Ft összegben.

Fedezete: a kötelező elektronikus ügyintézéshez kapcsolódó biztonsági előírások teljesítésére elkülönített céltartalék.

*Kiadásnál nő*

K 915 Irányító szervei támogatás folyósítása (Polgármesteri Hivatal)	018030 COFOG	2 585 716 Ft
---	--------------	--------------

*Kiadásnál csökken*

K 513 Tartalékok (kötelező elektr. ügyint.- hez kapcs. biztonsági előírások teljesítésére)		2 585 716 Ft
---	--	--------------

### **7. Önkormányzati projektekkel kapcsolatos kormányzati funkciók és a bevételi előirányzatok besorolásának korrigálása**

Az önkormányzati projektek elektronikus felületén megadott kormányzati funkciók esetenként eltérnek az eddigiekben alkalmazottaktól, ezért szükséges módosításuk az alábbiak szerint:

*VP-6-7.4.1.1-16 „A Jánoshalmi Művésztelep energetikai felújítása” című projekt*

*Bevételnél nő*

B 25 Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei ÁH-on belülről	062020 COFOG	9 889 960 Ft
--	--------------	--------------

*Bevételnél csökken*

B 25 Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei ÁH-on belülről	082030 COFOG	9 889 960 Ft
--	--------------	--------------

*Kiadásnál nő*

K 7 Felújítások	062020 COFOG	23 130 819 Ft
-----------------	--------------	---------------

*Kiadásnál csökken*

K 7 Felújítások	082030 COFOG	23 130 819 Ft
-----------------	--------------	---------------

*TOP-1.4.1-16-BK1-2017-00002 „Bölcsődei fejlesztések Bács-Kiskun Megyében” című projekt*

*Bevételnél nő*

B 16 Egyéb műk. c. támogatások bevételei ÁH-on belülről	104030 COFOG	166 813 Ft
--	--------------	------------

B 25 Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei ÁH-on belülről	104030 COFOG	1 753 187 Ft
--	--------------	--------------

*Bevételnél csökken*

B 25 Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei ÁH-on belülről	104031 COFOG	1 920 000 Ft
--	--------------	--------------

*Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások	104030 COFOG	1 753 187 Ft
K 3 Dologi kiadások	104030 COFOG	166 813 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 6 Beruházások	104031 COFOG	1 920 000 Ft
-----------------	--------------	--------------

*VP-6-19.2.1-32-1-17 „Települések élhetőbbé tétele” – Mélykúti u.7. sz. alatt gépjármű tároló építése projekt**Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások	062020 COFOG	831 000 Ft
-----------------	--------------	------------

*Kiadásnál csökken*

K 6 Beruházások	066020 COFOG	831 000 Ft
-----------------	--------------	------------

*VP-6-7.2.1-7.4.13-17 „Közékeztetés fejlesztése” projekt**Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások	062020 COFOG	10 986 749 Ft
-----------------	--------------	---------------

*Kiadásnál csökken*

K 6 Beruházások	096015 COFOG	10 986 749 Ft
-----------------	--------------	---------------

*VP6-7.2.1-7.4.1-16 „Külterületi utak karbantartásához szükséges gépek beszerzése” projekt**Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások	062020 COFOG	913 285 Ft
-----------------	--------------	------------

*Kiadásnál csökken*

K 6 Beruházások	045160 COFOG	913 285 Ft
-----------------	--------------	------------

*EFOP-1.5.3-16-2017-00082 „Együtt vagyunk, otthon vagyunk és itt maradunk” című projekt**Bevéteknél nő*

B 25 Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei ÁH-on belülről	107080 COFOG	6 000 000 Ft
---	--------------	--------------

*Bevéteknél csökken*

B 16 Egyéb működési c. támogatások bevételei ÁH-on belülről	107080 COFOG	6 000 000 Ft
---	--------------	--------------



EFOP-1.4.2.-16-2016-00020 „Együtt könnyebb” című projekt

*Bevételnél nő*

B 25 Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei AH-on belülről	104060 COFOG	11 411 381 Ft
---	--------------	---------------

*Bevételnél csökken*

B 16 Egyéb működési c. támogatások bevételei AH-on belülről	104060 COFOG	11 411 381 Ft
---	--------------	---------------

## Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtár

### Előirányzat-módosítás

#### 1. Az intézményfinanszírozás csökkenése

A 2018. évi költségvetésben kiadási megtakarítás és bevételi többlet jelentkezik, amely az intézményfinanszírozás csökkentését teszi lehetővé.

*Bevételnél nő*

B 402 Szolgáltatások ellenértéke	082092 COFOG	1 028 162 Ft
B 406 Kiszámlázott Áfa	082092 COFOG	156 763 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 1 Személyi juttatások	082092 COFOG	960 000 Ft
K 2 Munkaadót terh. jár.és szoc. hj. adó	082092 COFOG	208 000 Ft
K 3 Dologi kiadások	082092 COFOG	4 577 646 Ft
K 3 Dologi kiadások	082061 COFOG	39 171 Ft

*Bevételnél csökken*

B 816 Központi, irányító szervei támogatás	018030 COFOG	6 969 742 Ft
--	--------------	--------------

#### 2. Dologi kiadások átcsoportosítása a kormányzati funkciók között

Az intézmény 2018. évi kiadásainak alábbi teljesítései alapján szükséges a dologi kiadások átcsoportosítása az egyes kormányzati funkciók között:

- a könyvtári állománygyarapítás dologi kiadása 32.596 Ft-tal meghaladta a tervezett összeget
- a könyvtári kiküldetések kiadása 4.468 Ft-tal meghaladta a tervezett összeget.

Javasoljuk a szükséges dologi kiadások átcsoportosítását az intézmény közművelődési kormányzati funkciójának dologi kiadási megtakarításából.

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	082042 COFOG	32 596 Ft
K 3 Dologi kiadások	082044 COFOG	4 468 Ft

<i>Kiadásnál csökken</i>		
K 3 Dologi kiadások	082092 COFOG	37 064 Ft

### 3. Közművelődés - eszközbeszerzés

- Az intézmény 2018.12.06-án Genius Media Pointer 100 Presenter USB-t vásárolt bruttó 6.990,- Ft összegben, amelyet a költségvetés nem tartalmazott. Javasoljuk fedezet biztosítását a dologi kiadásaik terhére.
- Az intézmény könyveléséhez szükséges volt az EPER és E-Kata programokhoz történő jogszerű hozzáférés, amely egyszeri díja 2018.11.06-án 35.000,- Ft + Áfa összegben teljesült. E beruházási kiadást a költségvetés nem tartalmazta, javasoljuk fedezet biztosítását a dologi kiadásaik terhére.

<i>Kiadásnál nő</i>		
K 6 Beruházások	082092 COFOG	51 440 Ft

<i>Kiadásnál csökken</i>		
K 3 Dologi kiadások	082092 COFOG	51 440 Ft

## Polgármesteri Hivatal

### Előirányzat-módosítás

#### 1. 2018. évi bérkompenzáció

A 2011-2012. évi adó- és járulékváltozások ellentételezéseként a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációban részesülnek.

A 2018. évben (január – november) a Polgármesteri Hivatalra vonatkozóan 460 075 Ft bérkompenzáció (bruttó + járulékok) került tervezésre, ezzel szemben a tényleges összeg 64.055 Ft-tal kevesebb, 396.020 Ft volt.

<i>Bevételnél csökken</i>		
B 816 Központi, irányító szervi támogatás	018030 COFOG	64 055 Ft

<i>Kiadásnál csökken</i>		
K 1 Személyi juttatások		53 600 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó		10 455 Ft

#### 2. A szociális ellátások előirányzatainak zárolása

A 2018. évi költségvetésben tervezett szociális ellátások előirányzatainak összevezetése/zárolása az éves kifizetések alapján, melynek jogcímenkénti részletes

számadatai az önkormányzati költségvetést érintő előirányzat-módosítások 8. pontjában található táblázatban szerepelnek (lásd: 6. oldal):

*Kiadásnál nő*

K 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		1 015 420 Ft
------------------------------------	--	--------------

*Bevéteknél nő*

B 816 Központi, irányító szervei támogatás	018030 COFOG	1 015 420 Ft
--	--------------	--------------

### 3. Biztonsági rendszerek bővítése a Polgármesteri Hivatalban

A Polgármesteri Hivatalban automata oltóberendezés és kamera rendszer telepítésére, beléptető és riasztó rendszer bővítésére került sor bruttó 3.749.167,- Ft összegben.

Fedezete: a kötelező elektronikus ügyintézéshez kapcsolódó biztonsági előírások teljesítésére elkülönített céltartalék.

*Bevéteknél nő*

B 816 Központi, irányító szervei támogatás	018030 COFOG	3 749 167 Ft
--	--------------	--------------

*Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások		3 749 167 Ft
-----------------	--	--------------

A Polgármesteri Hivatalban az információ biztonsági feltételek kialakítása céljából eszközbeszerzésekre (server, szünetmentes áramforrás, x tech rackszekrény) került sor bruttó 2 585 716,- Ft összegben.

Fedezete: a kötelező elektronikus ügyintézéshez kapcsolódó biztonsági előírások teljesítésére elkülönített céltartalék. az

*Bevéteknél nő*

B 816 Központi, irányító szervei támogatás	018030 COFOG	2 585 716 Ft
--	--------------	--------------

*Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások		2 585 716 Ft
-----------------	--	--------------

### 4. 2 fő többletmunka díjazása a Polgármesteri Hivatalnál

Az EFOP-3.9.2-16-2017-00057 azonosító számú „Járásokat összekötő humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben” pályázat keretében a Polgármesteri Hivatal 2 fő dolgozója többletmunkát végez.

A pályázat kedvezményezettje Jánoshalma Városi Önkormányzat. A többletmunka díjazása a Polgármesteri Hivatalnál jelentkezik, ezért a 2018. évet terhelő kiadások finanszírozására az önkormányzat a pályázati támogatásból a szükséges 3.346.000,- Ft-ot átad az intézménynek.

*Bevéteknél nő*

B 816 Központi, irányító szervei támogatás	018030 COFOG	3.346.000 Ft
--	--------------	--------------

*Kiadásnál nő*

K 1 Személyi juttatások	095020 COFOG	2 800 000 Ft
-------------------------	--------------	--------------

K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	095020 COFOG	546 000 Ft
--	--------------	------------

### 5. Táppénz kiadás rendezése

A Polgármesteri Hivatalban 2018. évben 111.033 Ft táppénz kiadás merült fel, amely fedezetét a reprezentációs kiadások megtakarításából javasoljuk biztosítani.

#### *Kiadásnál nő*

K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	011130 COFOG	111 033 Ft
--	--------------	------------

#### *Kiadásnál csökken*

K 1 Személyi juttatások	011130 COFOG	111 033 Ft
-------------------------	--------------	------------

### 6. Közvetített szolgáltatások rendezése

A közvetített szolgáltatások kiadásának teljesítése a Polgármesteri Hivatalban 2018. évben 4.534.982 Ft volt, a költségvetésben e célra tervezett kiadási összeg 3.949.049 Ft. Szükséges az előirányzat megnövelése a különbséggént jelentkező 585.933 Ft összeggel.

#### *Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	011130 COFOG	585 933 Ft
---------------------	--------------	------------

#### *Bevételnél nő*

B 403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	011130 COFOG	585 933 Ft
--	--------------	------------

### 7. Az intézményfinanszírozás csökkenése

A 2018. évi költségvetésben kiadási megtakarítás és bevételi többlet jelentkezik, amely az intézményfinanszírozás csökkentését teszi lehetővé.

#### *Bevételnél nő*

B 402 Szolgáltatások ellenértéke	179 000 Ft
B 406 Kiszámlázott Áfa	21 400 Ft
B 411 Egyéb működési bevételek	158 279 Ft
B 408 Egyéb kapott kamatok	1 Ft

#### *Kiadásnál csökken*

K 3 Dologi kiadások	2 359 243 Ft
---------------------	--------------

#### *Bevételnél csökken*

B 816 Központi, irányító szervei támogatás	2 717 923 Ft
--	--------------

# Gyermeklánc Óvoda és Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Központ

## Előirányzat-átcsoportosítás

### 1. 2018. évi bérkompenzáció elszámolása

A 2018. évben (január – november) a Gyermeklánc Óvoda és Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Központra vonatkozóan 597.022 Ft bérkompenzáció (bruttó + járulékok) került tervezésre, ezzel szemben a tényleges összeg 52.699 Ft-tal kevesebb, 544.323 Ft volt.

#### *Bevéteelnél csökken*

B 816 Központi, irányító szervei támogatás	018030 COFOG	52 699 Ft
--	--------------	-----------

#### *Kiadásnál csökken*

K 1 Személyi juttatások	091110 COFOG	38 100 Ft
K 1 Személyi juttatások	104031 COFOG	6 000 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	091110 COFOG	7 429 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	104031 COFOG	1 170 Ft

### 2. Az intézményfinanszírozás csökkenése

A 2018. évi költségvetésben tervezett kiadásoknál megtakarítás jelentkezik, amely az intézményfinanszírozás csökkentését teszi lehetővé.

#### *Kiadásnál csökken*

K 1 Személyi juttatások	091110 COFOG	1 706 079 Ft
K 1 Személyi juttatások	104042 COFOG	1 848 079 Ft
K 1 Személyi juttatások	104031 COFOG	178 021 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	091110 COFOG	694 245 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	104042 COFOG	394 284 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	104043 COFOG	402 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	104031 COFOG	23 224 Ft
K 3 Dologi kiadások	091140 COFOG	2 928 867 Ft
K 3 Dologi kiadások	096015 COFOG	2 783 615 Ft
K 3 Dologi kiadások	104042 COFOG	1 532 681 Ft
K 3 Dologi kiadások	104043 COFOG	1 799 442 Ft
K 3 Dologi kiadások	104031 COFOG	186 951 Ft
K 3 Dologi kiadások	104035 COFOG	384 524 Ft

#### *Bevételeknél nő*

B 407 ÁFA visszatérítés	091140 COFOG	2 403 600 Ft
-------------------------	--------------	--------------

#### *Bevéteelnél csökken*

B 816 Központi, irányító szervei támogatás	018030 COFOG	16 864 014 Ft
--	--------------	---------------

**3. Teljesítési adatok alapján a kiadási előirányzatok kormányzati funkciók közötti átcsoportosítása szükséges az alábbiak szerint:**

*Kiadásoknál nő*

K 1 Személyi juttatások	104043 COFOG	123 148 Ft
K 1 Személyi juttatások	104060 COFOG	16 004 Ft
K 1 Személyi juttatások	091110 COFOG	38 100 Ft
K 1 Személyi juttatások	104031 COFOG	6 000 Ft

*Kiadásoknál csökken*

K 1 Személyi juttatások	104042 COFOG	167 248 Ft
K 1 Személyi juttatások	091110 COFOG	16 004 Ft

*Kiadásoknál nő*

K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	104060 COFOG	4 691 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	104043 COFOG	75 941 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	091110 COFOG	7 729 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	104031 COFOG	1 170 Ft

*Kiadásoknál csökken*

K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	091110 COFOG	4 691 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	104042 COFOG	75 941 Ft
K 2 Munkaad. terh. jár. és szoc. hj. adó	104043 COFOG	8 899 Ft

*Kiadásoknál nő*

K 3 Dologi kiadások	104060 COFOG	200 267 Ft
---------------------	--------------	------------

*Kiadásoknál csökken*

K 3 Dologi kiadások	091140 COFOG	200 267 Ft
---------------------	--------------	------------

*Kiadásoknál nő*

K 6 Beruházások	104042 COFOG	16 Ft
-----------------	--------------	-------

*Kiadásoknál csökken*

K 6 Beruházások	104043 COFOG	16 Ft
-----------------	--------------	-------

Az óvodában és a bölcsődében is szükségessé vált 1-1 darab létra vásárlása, valamint a Radnóti utcai óvodában használhatatlanná vált irodai szék, porszívó és egy magnó pótlása, melyek beszerzése a dologi kiadásoknál jelentkező megtakarítások terhére történt.

*Kiadásoknál nő*

K 6 Beruházások	091140 COFOG	72 282 Ft
K 6 Beruházások	104031 COFOG	18 000 Ft

*Kiadásoknál csökken*

K 3 Dologi kiadások	091140 COFOG	72 282 Ft
K 3 Dologi kiadások	104031 COFOG	18 000 Ft

Jánoshalma, 2019. február 7.

Czeller Zoltán sk.  
polgármester