

**Jánoshalma Városi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2020. (VI....) önkormányzati rendelet-tervezete**

**a 2020. évi költségvetési előirányzatokról szóló  
2/2020. (III.02.) önkormányzati rendelet II. számú módosításáról**

**1.§**

A 2/2020. (III. 02.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) II. fejezet 2.§ (1) - (3) bekezdései helyébe az alábbi rendelkezés lép:

(1) A Képviselő-testület a

a.) tárgyévi költségvetési bevételek összegét	1 166 425 352 Ft-ban
b.) tárgyévi költségvetési kiadások összegét	2 196 763 576 Ft-ban
c.) a tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét	-1 030 338 224 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a

a.) finanszírozási célú kiadások összegét	19 299 537 Ft-ban
b.) a költségvetés összesített hiányát	1 049 637 761 Ft-ban
c.) a költségvetés főösszegét	2 216 063 113 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 igénybevitelével	153 530 385 Ft
költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevitelével	896 107 376 Ft
b.) A hiány külső forrásból történő finanszírozása felhalmozási célú hitel felvételével	0 Ft

**2.§**

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

(1) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2020. évi kiadási előirányzatait a következő összegekben állapítja meg:

a.) Helyi önkormányzat.....	1 752 286 253 Ft
b.) Polgármesteri Hivatal.....	146 764 234 Ft
c.) Gyermeklanc Óvoda és Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Központ.....	267 708 793 Ft
d.) Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtár .....	49 303 833 Ft

### 3.§

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

- (1) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2020. évi költségvetésén belül a felhalmozási kiadásokat 925 874 629 Ft-ban állapítja meg.

### 4.§

A Rendelet V. fejezet 7.§ (4) bekezdés helyébe az alábbi rendelkezés lép:

- (4) Jánoshalma Város Képviselő-testülete - figyelemmel a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020.(IV.21.) Korm. rendelet 4.§-ában foglaltakra – a 2020. évben a polgármester, a főállású alpolgármester és a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők számára 400.000,- Ft/fő/év cafetéria-juttatást biztosít.

### 5.§

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.

### 6.§

#### **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. Rennerné Dr. Radvánszki Anikó s. k.  
jegyző

**I n d o k o l á s**  
**a 2020. évi költségvetési rendelet**  
**II. számú módosításához**

**Jánoshalma Városi Önkormányzat**

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

**36/2020.(III.26.) Pm. határozat**

**VP6-19.2.1.-32-1-17 pályázattól való elállás**

Jánoshalma Város Képviselő-testülete a VP6-19.2.1-32-1-17 sz. „Települések élhetőbbé tétele” pályázat keretében a Mélykúti u. 7. sz. alatt, a közösségi feladatokat ellátó gépjárművek részére tervezett tároló létesítésétől eláll, azt nem kívánja megvalósítani.

Az így felszabaduló 11.269.500 Ft előirányzatból polgármester úr javasolja a veszélyhelyzeti kiadások keretösszegének növelését 1 millió Ft-tal. A fennmaradó 10.269.500 Ft-tal pedig részben kompenzálható a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV.6.) Korm. rendelet 4.§-a alapján elvont gépjárműadó okozta bevétel kiesés.

*Kiadásnál csökken*

K 6 Beruházások	062020 COFOG	17 780 000 Ft
-----------------	--------------	---------------

*Bevételnél csökken*

B 25 Egyéb felhalm. c. támogatások	062020 COFOG	6 000 000 Ft
------------------------------------	--------------	--------------

bevételei ÁH-on belülről		
--------------------------	--	--

B 8131 Maradvány igénybevétele	018030 COFOG	510 500 Ft
--------------------------------	--------------	------------

(felhalmozási)		
----------------	--	--

B 354 Gépjárműadók	900020 COFOG	10 269 500 Ft
--------------------	--------------	---------------

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	074040 COFOG	600 000 Ft
---------------------	--------------	------------

K 6 Beruházások	074040 COFOG	400 000 Ft
-----------------	--------------	------------

**54-56/2020.(V.21.) Pm. határozatok**

**Szociális alapellátás**

Jánoshalma Városi Önkormányzat 2020. július 1-től átveszi a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás feladatokat a Pelikán Kft-től és a Kft-nél ezen feladatokra alkalmazott 3 fő munkavállalót az Önkormányzat szervezetén belül tovább foglalkoztatja.

A dolgozók munkavégzési feltételeinek biztosításához (irodai szék, telefonkészülék, számítógép és programok, nyomtató, kerékpár, munkaruha) 1.101.440 Ft-ot, a működési engedély iránti kérelem eljárás díjára 50.000 Ft keretösszeget biztosít.

További információk: a Kft jelzése szerint nem 3 fő, hanem 4 fő további foglalkoztatását kell biztosítani, a működési engedélyt a szociális étkeztetésnél 140 főre, a házi segítségnyújtás (személyi gondozás) vonatkozásában 18 fő ellátotti létszámmra kérte meg az önkormányzat.

A feladatellátás 2020. évi költségvetést érintő kiadásai az előzetes számítások szerint:

Szociális étkeztetés	19 709 719 Ft
<u>Házi segítségnyújtás</u>	<u>4 420 249 Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>24 129 968 Ft</b>

A feladatellátáshoz közvetlenül kapcsolódó (várható) bevételek:

Állami támogatás (előzetes számítások szerint)	8 095 006 Ft
<u>Ellátottak térítési díj befizetéséből várható bevétel</u>	<u>13 533 825 Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>21 628 831 Ft</b>

Javaslat a még hiányzó **2 501 137 Ft** fedezet biztosítására:

- **2 159 000 Ft** belső átcsoportosítással a két feladathoz a 2020. évi költségvetésben a Pelikán Kft részére teljes évre tervezett támogatási összeg maradványából (a feladatok 2020.07.01-i átadás-átvétele miatt a Pelikán Kft-t csak az I. félévre illeti meg a támogatás)
- többletbevételből nettó **342 137 Ft** bevonása a két feladat finanszírozására (Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. által a 2019. évi Születi Napokhoz kapcsolódó számla kiegyenlítése 2020. febr. 5-én – 2020. évi ktgv.-ben nem tervezett tétel)

Fentiek figyelembevételével a tevékenységek bevételi és kiadási előirányzatait az alábbiak szerint javasoljuk jóváhagyni:

*Bevételnél nő*

B 405 Ellátási díjak	107051 COFOG	12 898 200 Ft
B 405 Ellátási díjak	107052 COFOG	635 625 Ft
B 1131 Települési önkorm. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	018010 COFOG	8 095 006 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 512 Egyéb műk. c. tám. ÁH-on kívülre	107051 COFOG	1 016 000 Ft
K 512 Egyéb műk. c. tám. ÁH-on kívülre	107052 COFOG	1 143 000 Ft

*Bevételnél nő*

B 402 Szolgáltatások ellenértéke	016080 COFOG	342 137 Ft
B 406 Kiszámlázott Áfa	016080 COFOG	92 377 Ft

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások (Fizetendő Áfa)	011130 COFOG	92 377 Ft
-------------------------------------	--------------	-----------

*Kiadásnál nő*

K 1 Személyi juttatások	107051 COFOG	1 344 830 Ft
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	107051 COFOG	208 449 Ft
K 3 Dologi kiadások	107051 COFOG	17 596 440 Ft

K 6 Beruházások	107051 COFOG	560 000 Ft
K 1 Személyi juttatások	107052 COFOG	3 459 090 Ft
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	107052 COFOG	536 159 Ft
K 3 Dologi kiadások	107052 COFOG	175 000 Ft
K 6 Beruházások	107052 COFOG	250 000 Ft

## Előirányzat módosítások

### 1. Koronavírus-járvány okozta veszélyhelyzet kezelése

A kialakult járványügyi helyzetben felmerülő költségekre önkormányzatunk a lakosságtól és a gazdálkodó szervezetektől jelen előterjesztés elkészítéséig 375.000,- Ft pénzbeli adományt kapott.

Az önkormányzat bankszámlájáról a védekezéssel kapcsolatos kiadásokra kifizetett összeg a 2020.05.22-ig beérkezett számlák alapján mindösszesen 1.339.428,- Ft.

Polgármester úr a védekezési kiadások fedezetére az e célra befizetett adományok mellett a vis maior tartalékot használta fel.

#### *Bevételnél nő*

B 65 Egyéb műk. célú átvett pénzeszközök	074040 COFOG	375 000 Ft
------------------------------------------	--------------	------------

#### *Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	074040 COFOG	1 275 000 Ft
K 6 Beruházások	074040 COFOG	100 000 Ft

#### *Kiadásnál csökken*

K 513 Vis maior tartalék		1 000 000 Ft
--------------------------	--	--------------

### 2. Projektek bevételei

- Az **EFOP-1.4.2-16 -2016-00020 „Együtt könnyebb”** projekttel kapcsolatosan 2020.04.02-án 60.000.000 Ft támogatási előleg érkezett. A 2020. évi költségvetési rendelet már tartalmaz 40.118.910 Ft támogatási bevételt, a különbözet 19.881.090 Ft, mely a projekt költségvetési keretösszegét növeli.

#### *Bevételnél nő*

B 16 Egyéb műk. célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	104060 COFOG	13 881 090 Ft
B 25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	104060 COFOG	6 000 000 Ft

#### *Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	104060 COFOG	13 881 090 Ft
K 6 Beruházások	104060 COFOG	6 000 000 Ft

- Az **EFOP-1.5.3.-16 BKI-2017-00082 „Együtt vagyunk, otthon vagyunk és itt maradunk”** projekttel kapcsolatosan 2020.02.28-án 11.184.870 Ft és 2020.05.04-én 46.783.837 Ft támogatási előleg érkezett.  
A programokhoz kapcsolódó közbeszerzések közbeszerzési szakértői díjának fedezetéből 2.688.779 Ft a konzorciumi tagoknál áll rendelkezésre, melyet megállapodás alapján átadnak a közbeszerzéseket lebonyolító Jánoshalma Városi Önkormányzat (konzorcium vezető) részére.

*Bevételnél nő*

B 16 Egyéb műk. célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	107080 COFOG	60 657 486 Ft
--------------------------------------------------------------	--------------	---------------

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	107080 COFOG	60 657 486 Ft
---------------------	--------------	---------------

- Az **EFOP-3.9.2.-16 BKI-2017-00057 „Járásokat összekötő humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben”** projekttel kapcsolatosan 2020.02.18-án 817.973 Ft és 2020.03.17-én 28.909.722 Ft támogatási előleg érkezett. A 2020. évi költségvetési rendelet már tartalmaz 5 788 759 Ft támogatási bevételt, a különbözet 23.938.936 Ft mely a projekt költségvetési keretösszegét növeli.

*Bevételnél nő*

B 16 Egyéb műk. célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	095020 COFOG	23.938.936 Ft
--------------------------------------------------------------	--------------	---------------

*Kiadásnál nő*

K 1 Személyi juttatások	095020 COFOG	5 000 000 Ft
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	095020 COFOG	875 000 Ft
K 3 Dologi kiadások	095020 COFOG	18 063 936 Ft

### 3. Fogorvosi alapellátás - 3. sz. fogorvosi körzet tartós helyettesítése

Önkormányzatunk 2019. július 1-től feladatellátási megállapodást kötött a 3. sz. fogorvosi körzet tartós helyettesítésére két, vállalkozási formában praktizáló fogszakorvossal.

A 3.sz. fogorvosi körzetre a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEA) 2019. szeptemberétől az önkormányzat számlájára utalja a finanszírozást. A fentiekben hivatkozott feladatellátási megállapodásban az önkormányzat vállalta, hogy a NEA-finanszírozás összegét átadja a feladatot ellátó két fogszakorvos részére.

A rendelkezésre álló adatok alapján a fogorvosi alapellátás 2020. I. félévi NEA-finanszírozása 2.626.200 Ft.

*Bevételnél nő*

B 16 Egyéb műk. célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	072311 COFOG	2 626 200 Ft
--------------------------------------------------------------	--------------	--------------

*Kiadásnál nő*

K 512 Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	072311 COFOG	2 626 200 Ft
--------------------------------------------------------	--------------	--------------

**4. Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtár homlokzati felújítása**

Önkormányzatunk sikerrel pályázott a Népi Építészeti Program keretében az Imre Zoltán Művelődési Központ homlokzati felújításának előkészítő munkálataira. A támogatási szerződés 2020.05.27-én került aláírásra önkormányzatunk és a támogató Teleki László Alapítvány képviselője által. Az épület felújításhoz szükséges tervek elkészítésére elnyert támogatás 571.500 Ft, a támogatási intenzitás 50 %-os.

Az 50 % pályázati önerő (571.500 Ft) és a pályázathoz szükséges tulajdoni lap költsége (6.500 Ft) az Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtár (IZMKK) 2020. évi költségvetésében került betervezésre, mint felújítási előirányzat. A pályázat kedvezményezettje az önkormányzat, ezért szükséges az intézmény költségvetésében szereplő összegek átcsoportosítása az önkormányzat költségvetésébe.

*Bevételnél nő*

B 16 Egyéb működési célú támogatások bevételei AH-on belülről	013350 COFOG	571 500 Ft
------------------------------------------------------------------	--------------	------------

*Kiadásnál csökken*

K 915 Központi irányító szervi tám. folyósítása (IZMKK)	018030 COFOG	578 000 Ft
------------------------------------------------------------	--------------	------------

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások	011130 COFOG	6 500 Ft
K 3 Dologi kiadások	013350 COFOG	1 143 000 Ft

**5. Az egészségügyben dolgozók egyszeri rendkívüli juttatása**

A 275/2020.(VI.12.) Korm. rendelet alapján a veszélyhelyzet során nyújtott többletmunkájuk elismeréseként az egészségügyben dolgozók rendkívüli juttatásban részesülnek, melynek összege dolgozónként bruttó 500.000 Ft. A rendkívüli juttatást a jogosultak (önkormányzatunk esetében 5 fő védőnő) részére 2020. július 1. napján kell kifizetni.

*Bevételnél nő*

B 16 Egyéb működési célú támogatások bevételei AH-on belülről	074031 COFOG	2 887 500 Ft
------------------------------------------------------------------	--------------	--------------

*Kiadásnál nő*

K 1 Személyi juttatások	074031 COFOG	2 500 000 Ft
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	074031 COFOG	387 500 Ft

## Előirányzat átcsoportosítások

### **1. A települési önkormányzatok által 2020. évben beszedett gépjárműadó teljes elvonása**

Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV.6.) Korm. rendelet 4.§-a szerint a települési önkormányzatot az általa 2020. évben beszedett gépjárműadó nem illeti meg, az a XLVI. Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet bevételét képezi.

Önkormányzatunk 2020. évi költségvetésében a gépjárműadó bevétel tervezett összege 22.000.000,- Ft, mely a fenti rendelkezés alapján önkormányzati bevételként nem fog realizálódni. A 22 millió Ft bevételkiesésből 10.269.500,- Ft-ot ellentételezhet a 36/2020.(III.26.) Pm. határozat (a Mélykút u. 7. sz. alatt tervezett fejlesztést az önkormányzat nem valósítja meg). A fennmaradó 11.730.500,- Ft kompenzálására az ingatlan értékesítés bevételi előirányzatának emelését javasoljuk.

#### *Bevételnél csökken*

B 354 Gépjárműadók	900020 COFOG	11 730 500 Ft
--------------------	--------------	---------------

#### *Bevételnél nő*

B 52 Ingatlanok értékesítése	013350 COFOG	11 730 500 Ft
------------------------------	--------------	---------------

### **2. A bölcsődében foglalkoztatott kisgyermeknevelők, dajkák és szaktanácsadók 2020. évi illetményéhez kapcsolódó bölcsődei kiegészítő támogatás**

A települési önkormányzatok által fenntartott bölcsődében, mini bölcsődében foglalkoztatott kisgyermeknevelők, dajkák és szaktanácsadók 2020. évi illetményéhez kapcsolódó bölcsődei kiegészítő támogatásról szóló 51/2020. (III.20.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés bölcsődei kiegészítő támogatást biztosít a bölcsődei pótlék 2020. január 1-jétől történő kiterjesztésének és emelésének ellentételezése érdekében a fenntartó települési önkormányzatok számára. Ennek összege a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók után 66.000,- Ft/számított létszám/év, a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók után 486.000,- Ft/számított létszám/év.

A 2020. évi támogatási összeg önkormányzatunk esetében várhatóan 1.038.000,- Ft lesz.

A bölcsődei dolgozók személyi juttatásai a költségvetésben a hatályos jogszabályok alapján lettek tervezve, ezért javasoljuk a pótlólagos állami támogatás összegével csökkenteni az ingatlanok értékesítéséből tervezett bevételi előirányzatot.

#### *Bevételnél nő*

B 113 Települési önkormányzatok szoc. gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	018010 COFOG	1.038.000 Ft
---------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------	--------------

#### *Bevételnél csökken*

B 52 Ingatlanok értékesítése	013350 COFOG	1.038 000 Ft
------------------------------	--------------	--------------



### 3. Központi támogatások rendezése

Az Államkincstár tájékoztatást nyújtott a központi támogatások tervezésének és könyvelésének helyes rovatairól, amelynek alapján bevételi jogcímek közötti átcsoportosítás szükséges az alábbiak szerint:

#### *Bevételnél nő*

B 111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	018010 COFOG	426 173 Ft
B 1131 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	018010 COFOG	10 068 391 Ft
B 114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	018010 COFOG	848 820 Ft

#### *Bevételnél csökken*

B 115 Működési c. költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	018010 COFOG	11 343 384 Ft
-----------------------------------------------------------------------	--------------	---------------

### 4. Polgármesteri Hivatal felújítása

A Polgármesteri Hivatal felújítása keretében irodabútorok vásárlása történt bruttó 4.790.554 Ft összegben és a felújítási munkák után megtörtént az épület teljes nagytakarítása is, ennek díja bruttó 308.085 Ft volt. A bútorbeszerzés beruházás, a takarítás dologi kiadás, ezért az alábbi átcsoportosítások szükségesek:

#### *Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások	013350 COFOG	4 790 554 Ft
K 3 Dologi kiadások	013350 COFOG	308 085 Ft

#### *Kiadásnál csökken*

K 7 Felújítások	013350 COFOG	5 098 639 Ft
-----------------	--------------	--------------

### 5. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak 2020. évi cafetéria juttatása

a) A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020.(IV.21.) Korm. rendelet 3.§ (3)-(4) bekezdései értelmében 2020. december 31-ig a Széchenyi Pihenő Kártyára utalt cafetéria juttatást szociális hozzájárulási adó (SZOCHO) nem terheli, csak a 15% SZJA.

A költségvetésben a cafetéria juttatás 17,5% SZOCHO figyelembevételével került tervezésre. A cafetéria számfejtése és kifizetése önkormányzatunknál 2020. május hónapban történt, így a fenti rendelkezés adott keretösszegeken belül minden foglalkoztatott esetében emelte a SZÉP-kártyára utalható juttatást és csökkentette a közterheket.

A közterhek változásával összefüggésben az alábbi előirányzat-átcsoportosítás indokolt:

*Kiadásnál nő*

K 1 Személyi juttatások 011130 COFOG 45 939 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó 011130 COFOG 45 939 Ft

b) A fentiekben hivatkozott 140/2020.(IV.21.) Korm. rendelet 3.§ és 4.§ alapján 2020. évben a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria juttatásának max. kerete 200 ezer Ft-ról 400 ezer Ft-ra emelkedett, valamint a 2020. december 31-ig a Széchenyi Pihenő Kártyára utalt cafetéria juttatást SZOCHO nem terheli, csak 15% SZJA.

Javasoljuk a polgármester és alpolgármester éves cafetéria juttatásának 400.000 Ft/fő összegre történő emelését, melynek fedezetét a Polgármesteri Hivatal költségvetési megtakarítása biztosítani tudja.

*Kiadásnál nő*

K 1 Személyi juttatások 011130 COFOG 347 826 Ft  
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó 011130 COFOG 52 174 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 915 Központi irányító szervi tám. folyósítása (Polgármesteri Hivatal) 018030 COFOG 400 000 Ft

## 6. Fordított Áfa

Önkormányzatunknak 2020. április hónapban a fordított adózás szabályai szerint – adófizetésre kötelezett vevőként – 16 823 647 Ft Áfa fizetési kötelezettsége keletkezett az alábbi TOP-projektek kapcsán:

<i>Szállító</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Számla szám</i>	<i>Teljesítés időpontja</i>	<i>Nettó érték</i>	<i>FAD Áfa</i>
Homokhátsági Környezettechnika Kft.	TOP-2.1.3-16-BK1-2017-00010 „Jánoshalma belvív elvezetése I. ütem” I. sz. részszámla	2000023	2020.04.23	14 140 161	3 817 843
Piramis Trade Bau Kft.	TOP-1.1.1.-15-BK1-2016-00006 Iparterület fejlesztése Jánoshalmán végyszámla	PRMS-2020-17	2020.04.03	48 169 646	13 005 804
<b>Összesen:</b>					<b>16 823 647</b>

Az Áfa kiadás fedezete a projektek költségvetésében, beruházási előirányzatként áll rendelkezésre, ezért átcsoportosítás szükséges az alábbiak szerint:

*Kiadásnál nő*

K 3 Dologi kiadások (Fizetendő Áfa) 011130 COFOG 16 823 647 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 6 Beruházások (Beruh. c. előzetesen felszám. Áfa)	047410 COFOG	3 817 843 Ft
K 6 Beruházások (Beruh. c. előzetesen felszám. Áfa)	013350 COFOG	13 005 804 Ft

**Polgármesteri Hivatal****Előirányzat módosítások****1. Támogatott foglalkoztatás**

A Polgármesteri Hivatal 2020. április 1. napjától 1 fő jegyzőkönyvíró foglalkoztat a Jánoshalmi Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályának támogatásával a TOP-5.1.2-16-BK1-2017-0000 munkaerő-piaci program keretében.

A támogatási időszak 2020.04.01-től 2020.09.30-ig tart, a támogatás a foglalkoztatási költségek (a garantált bérminimum és annak szociális hozzájárulási adója) 100%-os megtérítését jelenti.

*Kiadásnál nő*

K 1 Személyi juttatások	011130 COFOG	1 263 600 Ft
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	011130 COFOG	221 130 Ft

*Bevételnél nő*

B 16 Egyéb működési célú támogatások bevételei AH-n belülről	011130 COFOG	1 484 730 Ft
--------------------------------------------------------------	--------------	--------------

**2. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak 2020. évi cafetéria juttatása**

a) A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020.(IV.21.) Korm. rendelet 3.§ (3)-(4) bekezdései értelmében 2020. december 31-ig a Széchenyi Pihenő Kártyára utalt cafetéria juttatást szociális hozzájárulási adó (SZOCHO) nem terheli, csak a 15% SZJA.

A költségvetésben a cafetéria juttatás 17,5% SZOCHO figyelembevételével került tervezésre. A cafetéria számfejtése és kifizetése önkormányzatunknál 2020. május hónapban történt, így a fenti rendelkezés adott keretösszegegen belül minden foglalkoztatott esetében emelte a SZÉP-kártyára utalható juttatást és csökkentette a közterheket.

A közterhek változásával összefüggésben az alábbi előirányzat-átcsoportosítás indokolt:

*Kiadásnál nő*

K 1 Személyi juttatások	011130 COFOG	513 114 Ft
-------------------------	--------------	------------

*Kiadásnál csökken*

K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	011130 COFOG	513 114 Ft
--------------------------------------------------------------	--------------	------------

b) A fentiekben hivatkozott 140/2020.(IV.21.) Korm. rendelet 3.§ és 4.§ alapján 2020. évben a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria juttatásának max. kerete 200 ezer Ft-ról 400 ezer Ft-ra emelkedett.

A Rendelet 3.§ (3)-(4) bekezdései értelmében 2020. december 31-ig a Széchenyi Pihenő Kártyára utalt cafetéria juttatást szociális hozzájárulási adó nem terheli, csak a 15% SZJA.

A polgármester, alpolgármester éves cafetéria juttatásának 400 ezer Ft-ra történő emeléséhez a javasolt fedezet a Polgármesteri Hivatal költségvetési megtakarítása.

*Kiadásnál csökken*

K 1 Személyi juttatások	011130 COFOG	340 425 Ft
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	011130 COFOG	59 575 Ft

*Bevételnél csökken*

B 816 Központi, irányító szervei támogatás	018030 COFOG	400 000 Ft
--------------------------------------------	--------------	------------

## Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtár

### Előirányzat módosítások

#### 1. EFOP-1.5.3. pályázathoz kapcsolódó „in house” beszerzés

Jánoshalma Városi Önkormányzat és az Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtár (IZMKK) a 94/2019.(V.29.) Kt. sz. határozat alapján 2019.05.31-én szerződést kötött az EFOP-1.5.3-16-2017-00082 azonosítószámú „Együtt vagyunk, otthon vagyunk és itt maradunk” elnevezésű projekt keretében a Jánoshalmi Napok 2019/2020, Gyermeknap 2019/2020, KIT – ifjúsági találkozók, Gyerekek Karácsonya 2019, Idősek Karácsonya 2019 és a 2019/2020 Egészségügyi rendezvények rendezvényszervezésére. Az önkormányzat a szerződés alapján a 2020. évi rendezvényekre járó 4.321.250 Ft előleget már 2019.12.10-én átutalta az IZMKK bankszámlájára.

Javasoljuk a szerződés szerinti összegből még kifizetésre váró részt (4.321.250 Ft) az intézmény költségvetésébe beépíteni.

*Bevételnél nő*

B 402 Szolgáltatások ellenértéke	082092 COFOG	3 402 559 Ft
B 406 Kiszámlázott Áfa	082092 COFOG	918 691 Ft

*Kiadásnál nő*

K 1 Személyi juttatások	082092 COFOG	300 000 Ft
K 2 Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hj. adó	082092 COFOG	367 133 Ft

K 3 Dologi kiadások	082092 COFOG	2 954 117 Ft
K 6 Beruházások	082092 COFOG	700 000 Ft

## 2. Imre Zoltán Művelődési Központ és Könyvtár homlokzati felújítása

Az intézmény 2020. évi költségvetésében szerepel a Kossuth u. 3. alatti épület homlokzati felújítása kapcsán a Népi Építészeti Program pályázathoz az 50 %-os pályázati önerő (571.500 Ft) és a szükséges tulajdoni lap költsége (6.500 Ft).

A Népi Építészeti Program pályázat kedvezményezettje Jánoshalma Városi Önkormányzat, így a felújítással összefüggő kiadások is az önkormányzatot terhelik majd.

Fentiek alapján szükséges a felújításra tervezett előirányzat átcsoportosítása az önkormányzathoz.

*Bevételnél csökken*

B 816 Központi, irányító szervei támogatás	018030 COFOG	578 000 Ft
--------------------------------------------	--------------	------------

*Kiadásnál csökken*

K 7 Felújítások	082092 COFOG	578 000 Ft
-----------------	--------------	------------

## Előirányzat átcsoportosítások

### 1. Az EFOP-3.2.2 -16-2016-00284 „Kultúrával az oktatás színesítéséért” projekt

Az EFOP-3.2.2 -16-2016-00284 „Kultúrával az oktatás színesítéséért” projekt reprezentációs kiadásainak 2019. évről áthúzódó járulékaik kapcsán az alábbi átcsoportosítás szükséges a kiemelt kiadási előirányzatok között:

*Kiadásnál nő*

K 2 Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hj. adó	107080 COFOG	13 166 Ft
--------------------------------------------------	--------------	-----------

*Kiadásnál csökken*

K 3 Dologi kiadások	107080 COFOG	13 166 Ft
---------------------	--------------	-----------

# Gyermeklánc Óvoda és Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Központ

## Előirányzat átcsoportosítások

### 1. Felhalmozási kiadások fedezetének biztosítása

A Nyitnikék Gyerekháznál tágulási tartály és tartozékai beszerzésére került sor 47.925,- Ft összegben, amely kiadás a 2020. évi költségvetésben nem szerepelt. Fedezetét a tevékenység dologi (gázenergia) kiadásai terhére javasoljuk biztosítani.

*Kiadásnál nő*

K 6 Beruházások

104060 COFOG

47 925 Ft

*Kiadásnál csökken*

K 3 Dologi kiadások

104060 COFOG

47 925 Ft

Jánoshalma, 2020. június 17.

Czeller Zoltán sk.  
polgármester