

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2016. február 25-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2015. évi költségvetési rendeletének 4. számú, záró módosítása

I. Bevezetés

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2/2015. (II.13.) számú rendeletével fogadta el az Önkormányzat és intézményei 2015. évi költségvetését.

A költségvetési rendeletet az időközben előálló módosító események, döntések függvényében, de legalább negyedéves gyakorisággal szükséges módosítani. Tárgyév költségvetésének utolsó, zárszámadást megelőző, megalapozó módosítására pedig tárgyévet követő év február hó utolsó napjáig van lehetőség a vonatkozó jogi szabályozás szerint.

A 2015. évi költségvetési rendelet módosítására eddig 3 alkalommal került sor. A költségvetési rendelet átfogó módosítása jelen előterjesztés szerint mind a jogszabályi követelmények kielégítése, mind pedig a szakszerű előirányzat-gazdálkodás megvalósítása miatt szükséges.

Jelen előterjesztés II. fejezete költségvetési szervenként haladva bemutatja, hogy a 2015. évi költségvetési rendelet előbbieken hivatkozott módosításain túl az előterjesztés leadásának időpontjáig mely gazdasági események, döntések álltak be, váltak ismertté, melyek hatásának költségvetési előirányzatokon történő átvezetése jelen előterjesztésben megadott módon szükséges.

Jelen záró költségvetési rendeletmódosítás legfőbb célja, hogy a 2015. évre vonatkozóan olyan záró előirányzatok kerüljenek meghatározásra, melyek a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletben várhatóan érvényesülő pénzforgalmi ténytípusokhoz minél inkább közelítenek.

Fontos azonban megjegyezni, hogy a 2014. évtől hatályba lépett államháztartási számviteli szabályozás nyomán az előbbieken hivatkozott fő cél (záró előirányzatok minél inkább közelítsék a megfelelő pénzforgalmi ténytípusokat) elérése azonban korlátozott, mivel a főkönyvi könyvelésben az egyes bevételi és kiadási rovatokon (központi jogszabály alapján meghatározott egységes rovatrend szerinti közgazdasági tagolás) tárgyévi előirányzatként legalább akkora összegnek szerepelni kell, mint az adott rovatot érintő tárgyévet terhelő kötelezettségvállalás (kiadási rovat esetén), illetve tárgyévet érintő követelés (bevételi rovat esetén), függetlenül az adott rovaton teljesült tényleges pénzforgalmi ténytípusától. A főkönyvi könyvelésben rögzített, valamint a költségvetési rendeletben rögzített megfelelő záró előirányzatoknak pedig egyeznie kell.

II. A költségvetési rendelet módosítását indokoló események, döntések bemutatása, valamint azok eredőjeként előálló előirányzat-módosulások levezetése költségvetési szervenkénti bontásban

II.1. Kalocsa Város Önkormányzata költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

Kalocsa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) esetében az alábbi, **1. sz. táblázatban** foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges az Önkormányzat költségvetésében.

1. sz. táblázat

Előirányzat változást eredményező gazdasági esemény leírása	Előirányzat változással érintett funkcionális jogcím főkönyvi részgazda kódja	Előirányzat változással érintett bevételi, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
Szociális ágazati pótlék 2015. IV. negyedévi állami támogatás 2 966 E Ft összege beépül a 3. sz. melléklet 43.1. sz. sorára.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 966
Család és gyermekjóléti központ kialakításával kapcsolatos egyszeri támogatás jelentkezik 2 000 E Ft összegben, 2015.11.26-i támogatói okirat szerint, mely a 3. sz. melléklet 64. sz. sorára kerül beépítésre. A támogatás eszközbeszerzése, beruházási, felújítási kiadásokra használható fel legkésőbb 2016.12.31-ig.	101	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 000
Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás 13 117 E Ft összegben jelentkezik 2015.12.16-i MÁK értesítés szerint, és a 3. sz. melléklet 27.1. sz. sorára épül be.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	13 117
Bérkompenzációs támogatás előirányzatának 1 461 E Ft összeggel történő emelése (teljes év tényadatára) szükséges, a 3. sz. melléklet 49. sz. soránál.	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 461
Óvodapedagógusok bértámogatása 2015. utolsó 4 hónap támogatási jogcím 553 600 Ft-tal csökken a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 19. sz. sor)	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	-554
Óvodapedagógusok bértámogatása 2015. utolsó 4 hónap támogatási jogcím 4 982 400 Ft-tal nő a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 19. sz. sor)	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	4 982

Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege támogatási jogcím 14 000 Ft-tal csökken a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 21. sz. sor)	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	-14
Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege támogatási jogcím 126 000 Ft-tal nő a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 21. sz. sor)	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	126
Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 2015. utolsó 4 hónapra támogatási jogcím 600 000 Ft-tal csökken a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 20. sz. sor)	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	-600
Óvodaműködtetés támogatása 2015. utolsó 4 hó támogatási jogcím 980 000 Ft-tal nő a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 25. sz. sor)	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	980
Óvodaműködtetés támogatása 2015. utolsó 4 hó támogatási jogcím 210 000 Ft-tal csökken a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 25. sz. sor)	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	-210
Szociális étkeztetés támogatási jogcím 387 520 Ft-tal csökken a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 33. sz. sor)	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-388
Házi segítségnyújtás támogatási jogcím 290 000 Ft-tal csökken a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 34. sz. sor)	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-290
Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása támogatási jogcím 500 000 Ft-tal csökken a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 37. sz. sor)	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-500
Gyermekek napközbeni ellátása támogatási jogcím 494 100 Ft-tal nő a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 38. sz. sor)	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	494
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása (szociális feladatok) támogatási jogcím 5 212 080 Ft-tal csökken a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 40. sz. sor)	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-5 212
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása (gyermekétkeztetés) támogatási jogcím 2 496 960 Ft-tal csökken a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 42. sz. sor)	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-2 497
Gyermekétkeztetés intézmény-üzemeltetési támogatás támogatási jogcím 6 865 380 Ft-tal nő a MÁK 2015.12.16-i értesítése szerint. (3. sz. melléklet 43. sz. sor)	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 865
279/2015. sz. önkormányzati határozat nyomán a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft-nek 45 425 E Ft működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön végleges támogatássá átmínősült. Szükséges az ezzel kapcsolatos előirányzat módosítás.	101	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	-45 426

	103	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	45 426
279/2015. sz. önkormányzati határozat nyomán a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft-nek az Uzsoda üzemeltetésére adott működési támogatás keretösszege 4 545 E Ft-tal emelkedik.	321	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 545
279/2015. sz. önkormányzati határozat nyomán a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft-nek a szerződésben meghatározott közintézmények üzemeltetésére adott működési támogatás keretösszege 20 455 E Ft-tal emelkedik	103	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	20 455
280/2015. önkormányzati határozat alapján az Alapítványok támogatása funkció (10. sz. melléklet 4. sz. sor) keretösszegének 300 E Ft-tal való emelése szükséges	304	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300
280/2015. önkormányzati határozat alapján 321 E Ft átcsoportosításra került a 10. sz. melléklet 9. sz. sor szerinti funkcióról (Sport- és ifjúsági egyesületek, szervezetek, GYIÖK általános és programtámogatása) a 10. sz. melléklet 10. sz. sor szerinti funkcióra (Polgármesteri keret)	309	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-321
	310	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	321
283/2015. önkormányzati határozat alapján 3 000 E Ft átcsoportosításra kerül a 10. sz. melléklet 3. sz. sor szerinti funkcióról (Társadalmi és civil szervezetek, társszervek, kisebbségi önkormányzatok általános, illetve programtámogatása) a 10. sz. melléklet 9. sz. sor szerinti funkcióra (Sport- és ifjúsági egyesületek, szervezetek, GYIÖK általános és programtámogatása)	303	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-3 000
	309	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000
293/2015. sz. önkormányzati határozat alapján az Alapítványok támogatása funkció (10. sz. melléklet 4. sz. sor) keretösszegének 100 E Ft-tal való emelése szükséges	304	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100
Az intézményeknél megadott előirányzat változások nyomán összességében 18 086 E Ft összegben csökkenthető az intézmények önkormányzati támogatása 15. sz. melléklet 1. sz. sor szerinti funkcionális jogcím K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatánál.	101	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	-18 086
A K12 - Külső személyi juttatások előirányzat csoport összességében 2 837 E Ft-tal emelése szükséges a megadott részletezés szerint. (15. sz. melléklet, 1. sz. sor)	101	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	1 401
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	-1 368
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	2 804
Hosszú lejáratú hitelek bevételi és kiadási tételeit rendezni, aktualizálni szükséges az EU projektek támogatását megelőlegező hitellel kapcsolatos műveletek technikai jellegű hatásaként. (15. sz. melléklet, 1. sz. sora szerinti funkció, K9 - Finanszírozási kiadások)	101	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	12 000

A 4. sz. melléklet adó- és adójellegű bevételei, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételei összességében 4 768 E Ft-tal emelhetők a megadott részletezésben.	101	B34	Vagyoni típusú adók (Építményadó)	4 092
		B351	Értékesítési és forgalmi adók (Iparüzési adó állandó jelleggel végzett tevékenység után)	7 171
		B354	Gépjárműadó	-706
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (Idegenforgalmi adó)	219
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (Talajterhelési díj)	-982
		B355	Vállalkozók kommunális adója (korábbi évek megszűnt adóneme)	-90
		B36	Egyéb közhatalmi bevételek	-4 936
MÁK-tól 2015. év végén eddig nem tervezett bevétel, támogatás megelőlegezés teljesült, melyhez bevételi előirányzat illesztés szükséges.	101	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	29 057
9. sz. melléklet 1-3. sz. sorai szerinti bevételek átkerülnek a 3. sz. melléklet 43.2. sz. sorába	101	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-30 740
		B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	30 091
2014. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása beépül a 3. sz. melléklet 15.1. sz. sorához	101	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 485
A bevételek és kiadások egyezőségének kötelező volta miatt a megadott technikai módosítás szükséges a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatánál.	101	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	35 238

Az előbbi, 1. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek az Önkormányzat költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.1., 3., 4., 8., 9., 13., 15., 16. sz. mellékletei jelen módosító rendelet 2., 11., 12., 13., 14., 18., 19., 20. sz. mellékleteire.

II.2. A Kalocsai Polgármesteri Hivatal költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

A Kalocsai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) esetében az alábbi, **2. sz. táblázatban** foglalt előirányzat-módosítások szükségesek a 2015.12.31-ei fordulónappal vett könyvelési adatok alapján.

2. sz. táblázat
adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Előirányzat 2015. évi költségvetési rendelet 3. sz. módosítása szerint	Előirányzat szükséglet 2015_12_31 fordulónappal vett költségvetési jelentés alapján	Előirányzat 2015. évi költségvetési rendelet 4. sz. módosítása szerint	Változás
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	176 467	165 415	165 415	-11 052
K12	Külső személyi juttatások	1 011	1 005	1 005	-6
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	51 057	47 759	47 759	-3 298
K3	Dologi kiadások	75 066	72 361	72 361	-2 705
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	64	130	130	66
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	100	100	100
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Összesen		303 665	286 770	286 770	-16 895
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 518	2 518	2 518	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	35	22	22	-13
B4	Működési bevételek	31 900	26 896	26 896	-5 004
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	6 788	6 789	6 789	1
B816	Központi, irányító szervi támogatás	262 424	250 545	250 545	-11 879
Összesen		303 665	286 770	286 770	-16 895
Ellenőrzés		0	---	0	0

Az előbbi, 2. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek a Hivatal költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.1. sz. melléklete jelen módosító rendelet 4. sz. melléklete szerint.

II.3. A Szociális Központ költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

A Szociális Központ esetében az alábbi, **3. sz. táblázatban** foglalt előirányzat-módosítások szükségesek a 2015.12.31-ei fordulónappal vett könyvelési adatok alapján.

3. sz. táblázat
adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Előirányzat 2015. évi költségvetési rendelet 3. sz. módosítása szerint	Előirányzat szükséglet 2015_12_31 fordulónappal vett költségvetési jelentés alapján	Előirányzat 2015. évi költségvetési rendelet 4. sz. módosítása szerint	Változás
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	164 541	161 808	161 808	-2 733
K12	Külső személyi juttatások	0	0	0	0
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 553	43 748	43 748	195
K3	Dologi kiadások	132 067	125 247	130 365	-1 702
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	300	273	273	-27
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	254	148	148	-106
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Összesen		340 715	331 224	336 342	-4 373
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 671	4 255	4 255	-1 416
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	156 298	149 805	149 805	-6 493
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	766	259	259	-507
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0

B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	0	0	0	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	177 980	182 023	182 023	4 043
Összesen		340 715	336 342	336 342	-4 373
Ellenőrzés		0	---	0	0

Az előbbi, 3. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek a Szociális Központ költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.2. sz. melléklete jelen módosító rendelet 5. sz. melléklete szerint.

II.4. Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje (a továbbiakban: Óvoda) esetében az alábbi, **4. sz. táblázatban** foglalt előirányzat-módosítások szükségesek a 2015.12.31-ei fordulónappal vett könyvelési adatok, valamint a 295/2015. sz. önkormányzati határozat alapján elrendelt előirányzat átcsoportosítás nyomán.

4. sz. táblázat
adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Előirányzat 2015. évi költségvetési rendelet 3. sz. módosítása szerint	Előirányzat szükséglet 2015_12_31 fordulónappal vett költségvetési jelentés alapján	Előirányzat 2015. évi költségvetési rendelet 4. sz. módosítása szerint	Változás
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	210 405	205 322	205 322	-5 083
K12	Külső személyi juttatások	1 495	1 042	1 042	-453
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	55 891	52 866	52 866	-3 025
K3	Dologi kiadások	8 359	4 580	5 025	-3 334
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	254	1 221	1 221	967
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Összesen		276 404	265 031	265 476	-10 928
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 849	2 495	2 495	646

B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	2 106	2 483	2 483	377
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	555	555	555	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	271 894	259 943	259 943	-11 951
Összesen		276 404	265 476	265 476	-10 928
Ellenőrzés		0	---	0	0

Az előbbi, 4. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek az Óvoda költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.3. sz. melléklete jelen módosító rendelet 6. sz. melléklete szerint.

II.5. Kalocsa Kulturális Központ és Könyvtár költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

A Kalocsa Kulturális Központ és Könyvtár (a továbbiakban: KKK) esetében az alábbi, **5. sz. táblázatban** foglalt előirányzat-módosítások szükségesek a 2015.12.31-ei fordulónappal vett könyvelési adatok, valamint a 278/2015. sz. önkormányzati határozat alapján elrendelt előirányzat átcsoportosítás nyomán.

5. sz. táblázat
adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Előirányzat 2015. évi költségvetési rendelet 3. sz. módosítása szerint	Előirányzat szükséglet 2015_12_31 fordulónappal vett költségvetési jelentés alapján	Előirányzat 2015. évi költségvetési rendelet 4. sz. módosítása szerint	Változás
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	66 733	66 076	66 076	-657
K12	Külső személyi juttatások	225	688	688	463
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 786	17 957	17 957	171
K3	Dologi kiadások	59 005	56 405	56 405	-2 600
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	7 243	8 000	8 000	757
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0

K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Összesen		150 992	149 126	149 126	-1 866
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 507	5 102	5 102	595
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	33 753	36 337	27 109	-6 644
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	500	500	500	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	1 253	1 254	1 254	1
B816	Központi, irányító szervi támogatás	110 979	115 161	115 161	4 182
Összesen		150 992	158 354	149 126	-1 866
Ellenőrzés		0	---	0	0

Az előbbi, 5. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek a KKK költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.4. sz. melléklete jelen módosító rendelet 7. sz. melléklete szerint.

II.6. A Viski Károly Múzeum költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

A Viski Károly Múzeum esetében az alábbi, 6. sz. táblázatban foglalt előirányzat-módosítások szükségesek a 2015.12.31-ei fordulónappal vett könyvelési adatok

6. sz. táblázat
adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Előirányzat 2015. évi költségvetési rendelet 3. sz. módosítása szerint	Előirányzat szükséglet 2015_12_31 fordulónappal vett költségvetési jelentés alapján	Előirányzat 2015. évi költségvetési rendelet 4. sz. módosítása szerint	Változás
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	19 684	19 414	19 414	-270
K12	Külső személyi juttatások	948	731	731	-217
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 317	5 336	5 336	19
K3	Dologi kiadások	7 990	8 736	8 736	746
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	3 422	486	486	-2 936

K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Összesen		37 361	34 703	34 703	-2 658
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	450	400	400	-50
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 700	2 700	2 700	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	2 935	3 298	2 808	-127
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	494	494	494	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	30 782	28 301	28 301	-2 481
Összesen		37 361	35 193	34 703	-2 658
Ellenőrzés		0	---	0	0

Az előbbi, 6. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek a Múzeum költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.5. sz. melléklete jelen módosító rendelet 8. sz. melléklete szerint.

II.7. Közös, az Önkormányzat és intézményei költségvetési adatait összevontan tartalmazó mellékletek módosulása

Az előbbi, II.1. – II.6. pontokban kifejtettek szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendelet 1., 1.2., 2.1., 2.2., 10., 11., 12. sz. mellékletei jelen módosító rendelet 1., 3., 9., 10., 15., 16., 17. sz. mellékleteire.

III. A jogszabály előzetes hatásvizsgálata

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A törvényi előírás szerint az önkormányzati törvény által előírt kötelező feladatellátáshoz, valamint az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadásokat és bevételeket az önkormányzat költségvetésében kell megtervezni. Az önkormányzat bevételei között kerültek megtervezésre az önkormányzati, intézményi saját bevételeken felül a helyi adóbevételek, a feladatalapú normatív támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb központi támogatások, az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei. Kötelezettségvállalásra a jelen rendeletben meghatározott előirányzatok kötelezettségvállalással nem terhelt, azaz szabad részeinek erejéig kerülhet sor. Ennek betartásáért a kötelezettségvállalásra jogosult személy, személyek, illetve a pénzügyi ellenjegyzésre jogosult személy, személyek együttesen felelősek.

b) A rendelet környezeti és egészségi következményei:

A rendelet nem tartalmaz olyan előírásokat, melyeknek közvetlen vagy közvetett környezetvédelmi vagy egészségi hatásai lennének.

c) A rendelet adminisztratív terheket csökkentő hatásai:

A rendelet nem rendelkezik adminisztratív terheket csökkentő releváns hatással.

d) A rendelet megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának következményei:

A törvényi előírás szerint az önkormányzati törvény által előírt kötelező feladatellátáshoz, valamint az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadásokat és bevételeket az önkormányzat költségvetésében kell megtervezni. Amennyiben az Önkormányzat a törvény által előírt határidőre nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, annak elfogadásáig a központi költségvetésből származó normatív, illetve feladatalapú támogatások kifizetése felfüggesztésre kerül. A költségvetési rendeletet az időközben előálló módosító körülmények, fejlemények, események függvényében, de legalább negyedéves gyakorisággal szükséges módosítani. Tárgyév költségvetésének utolsó, zárszámadást megelőző, megalapozó módosítására tárgyévet követő év február hó utolsó napjáig van lehetőség.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak. A működési költségvetési hiány átmeneti finanszírozása éven belüli hitelfelvétellel történhet, melynek teljes összegét legkésőbb a költségvetési év utolsó napjával bezárólag maradéktalan visszafizetési kötelezettség terhel.

Kalocsa, 2016. február 18.


Dr. Bálint József Miklós
polgármester

Az előterjesztést készítette: Molnár Gábor közgazdasági osztályvezető

Az előterjesztést ellenőrizte: Dr. Kiss Csaba jegyző