

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2015. február 26-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2014. évi költségvetési rendeletének 4. számú, záró módosítása

I. Bevezetés

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 3/2014. (III.13.) számú rendeletével fogadta el az Önkormányzat és intézményei 2014. évi költségvetését.

A költségvetési rendeletet az időközben előálló módosító körülmények, fejlemények, események 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 2014. 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 2014. évi költségvetési rendelet előbbiekben hivatkozott módosításain túl az előterjesztés leadásának időpontjáig mely gazdasági események, tényezők, körülmények álltak be, váltak ismertté, melyek hatásának költségvetési előirányzatokon történő átvezetése jelen előterjesztésben megadott módon szükséges.

Jelen záró költségvetési rendeletmódosítás legfőbb célja, hogy 2014. évre vonatkozóan olyan záró előirányzatok kerüljenek meghatározásra, melyek a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletben várhatóan érvényesülő pénzforgalmi tényszámokhoz minél inkább közelítenek.

Fontos azonban megjegyezni, hogy a 2014. évtől hatályba lépő új államháztartási számviteli szabályozás nyomán az előbbiekben hivatkozott fő cél (záró előirányzatok teljesen vagy kis eltéréssel közelítsék a megfelelő pénzforgalmi tényszámokat) 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 tárgyévi végleges kötelezettségvállalás (kiadási rovat esetén), illetve tárgyévi követelés (bevételi rovat esetén), függetlenül az adott rovaton teljesült tényleges pénzforgalmi tényszámától. A főkönyvi könyvelésben rögzített, valamint a költségvetési rendeletben rögzített megfelelő záró előirányzatoknak pedig egyeznie kell.

II. A költségvetési rendelet módosításának magyarázata, levezetése költségvetési szervenként

II.1. Kalocsa Város Önkormányzata

Kalocsa Város Önkormányzatát (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2014. évi központi költségvetési törvény alapján megillető állami hozzájárulások, támogatások jogcímenkénti részletezésére szolgáló **3. sz. melléklet** (kivéve a lakosság szociális segélyezéséhez kapcsolódó évközi, havi rendszerességgel, külön igénylés alapján kapott támogatásokat) jelen módosító rendelet 11. sz. mellékletben részletezettek szerinti módosítása szükséges a legutóbbi rendeletmódosítás óta előálló körülmények függvényében, a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) által megküldött tárgybeli kimutatással való egyezés biztosítása végett.

Az Önkormányzatnak a 353/2011. (XII.31.) Kormányrendelet szerinti saját bevételeinek, az adó- és adójellegű bevételek, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételek előirányzatainak részletezésére szolgáló **4. sz. melléklet** módosítása szükséges a várható ténytípusok ismeretében, jelen módosító rendelet 12. sz. mellékletében részletezettek szerint. Az adó- és adójellegű bevételek, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételek előirányzatai (a melléklet sorszám hivatkozásai egyértelműen meghatározzák, hogy melyek ezek) jogcímenként olyan elv mentén történő módosítása szükséges, hogy a tárgyévi követelés előírások összegei csökkentésre kerüljenek azoknak a központi előírás alapján egységesen alkalmazott ONKADO program szerint 2014. december 31-ei fordulónappal kalkulált értékvesztés adataival. Ez a módszer gépi támogatással biztosítja, illetve jól közelíti azon elv érvényesülését, hogy az adó- és adójellegű bevételek, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételek előirányzatainak tervezése oly módon történjen, hogy azok összegében mindazon már meglévő, illetve 2014. évben előírandó követelésállomány megjelenik, melyek fizetési határideje 2014. évre, vagy azt megelőző időszakra esik, és a vonatkozó jogszabályok szerint nem minősülnek behajthatatlan követelésnek.

A melléklet 6. sora szerinti bevételi jogcím (Tárgyi eszközök ellenérték fejében történő vagyonkezelésbe, haszonbérbe, használatba, üzemeltetésbe adásából származó bevételek) eddig tervezetthez képest 38 055 E Ft összeggel alacsonyabb tervadata az e sorral jelentős mértékben érintett Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. vagyonhasznosítási szerződése szerinti negyedéves elszámolásai időbeli eltolódásából adódik.

Az Önkormányzat folyamatban levő, illetve tervezett fejlesztési projektjei, felújítási és egyéb felhalmozási célú tevékenységei bevételi és kiadási előirányzatainak, illetve egyéb lényeges adatainak bemutatására szolgáló **5., 6. 7. sz. mellékletek** jelen módosító rendelet 13., 14., 15. mellékletei szerinti részletezésben való módosítása szükséges a várható ténytípusok ismeretében. Az 5. sz. melléklet jelen módosítással a 36. sz. során megadott, Kalocsa Városi Önkormányzat Kórház- Rendelőintézet központi gőzkazánjainak cseréje, a HMV ellátáshoz és a műtőklímák hűtéséhez napkollektorok telepítése, a technológiai gőzellátás korszerűsítése c. projekt (azonosító jele: KEOP-5.3.0/B/09-2009-0040) megnevezésű projekt adataival bővül. E projekt 2013. évben teljes mértékben lezárult, azonban az ún. szállítói finanszírozás (a támogató közreműködő szerv a számla ellenértékét közvetlenül a kedvezményezett vállalkozónak fizeti meg, azonban az ezzel kapcsolatos összeg mind bevételként, mind kiadásként jelentkezik az Önkormányzatnál, mint támogatottnál) bizonylatának késve érkezése miatt szükséges a projekttel kapcsolatos bevételi és kiadási pénzforgalmi ténytípusokkal azonos összegű előirányzatok beépítése. Az 5. sz. melléklet többi során megadott projektek bevételi és kiadási tervadatainak lényeges, drasztikus csökkentése szükséges a várható ténytípusok ismeretében. E projektek eddig tervezett jóval magasabb összegű bevételi és kiadási tervadatai teljesülése jelentős részben 2015. évre tolódik át.

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatos adatok részletes kimutatására szolgáló **8. sz. melléklet** jelen módosító rendelet 16. sz. melléklete szerint részletezettek szerinti módosítása szükséges. A 4. sz. soron megadott hitelszerződés terhére 32 370 E Ft összeggel alacsonyabb hitellehívásra volt szükség, az időközben elnyert EU Önerő alap támogatás nyomán. A 10. és 22. sz. sorokon megadott hitelszerződések (folyószámlahitel, illetve munkabérhitel) hitelfelvétellel, illetve hiteltörlesztéssel kapcsolatos bevételi és kiadási tervadatai csupán technikai okokból magasabbak az eddig tervezettnél, e jelenség az ilyen típusú hitelek (likvid hitelek) hitelfelvételi és töketörlesztési tételeinek könyvelési sajátosságából adódik, az év végi egyenleg azonban ugyanúgy nulla összeget vesz fel, mint az eddigi tervezet szerint. Az ilyen típusú hitelek könyvelése sajátosan, halmozottan történik, mind a bevételek, mind a kiadások vonatkozásában, előre azonban csak az egyenleg alakulását lehet tervezni, a pontos (halmozott) bevételi és kiadási tervadatokat csak a tényszámok ismeretében lehet záró előirányzatként beállítani. A 15. sz. soron megadott, a legutóbbi tervezetben még 117 281 E Ft összegben tervezett egyéb hitel megkötésére és lehívására nem volt szükség, a felhalmozási, fejlesztési költségvetési hiánynak jelentős mértékű csökkenése (5-7. mellékletek részletezik az ezt meghatározó bevételeket és kiadásokat) következtében, melynek fő okai az időközben elnyert önerő támogatások, valamint bizonyos, teljes egészében önerőből megvalósítandó felhalmozási tevékenységek elhagyása.

Az Önkormányzat által a lakosságnak juttatott segélyek, támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások, valamint egészségügyi jellegű támogatások, kiadások és ezekhez kapcsolódó bevételek előirányzatainak részletezésére szolgáló **9. sz. melléklet** jelen módosító rendelet 17. sz. melléklete szerint részletezettek szerinti módosítása szükséges a várható tényszámok ismeretében. Látható, hogy mind a bevételek, mind a kiadások összesített értékének megadottak szerinti csökkentése indokolt, melynek következménye, hogy az önkormányzati önerő, saját bevételekből történő hozzájárulás az eddig tervezett 38 280 E Ft összeghez képest 10 284 E Ft összeggel 27 996 E Ft összeggel csökkent.

Az Önkormányzat 2014. évi speciális kiadási előirányzatainak részletezésére (társadalmi és civil szervezetek, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, egyéb szervezetek támogatási keretösszegei, egyéb speciális kiadási előirányzatok) szolgáló **10. sz. melléklet** jelen módosító rendelet 18. sz. melléklete szerint részletezettek szerinti módosítása szükséges a várható tényszámok függvényében. A 28. sz. soron megadott jogcím (Mezőgazdasági szociális szövetkezet beindításához szükséges kiadások) megadott összegre történő emelése szükséges, az emelés szerinti összeg azonban a 2015. évben bevételi oldalon jelentkezik, mivel a Szövetkezetnek a leadott elszámolása szerint visszafizetési kötelezettsége keletkezett, e bevételi előirányzat a 2015. évi költségvetési rendeletbe beépítésre került.

A 29. sz. soron megadott jogcím (Jótéljesítési biztosíték fedezeteként visszatérítendő működési támogatás, kölcsön nyújtása Városmarketing Kft. részére) nullázódik, a visszatérítendő támogatás, kölcsön kiutalására – okafogyottság hiányában - nem került sor.

Az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek, adósságszolgálat (tőke- és kamattörlesztés együttesen) és a 353/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételek összevetésére (a legkésőbb lejáró hitelszerződés futamideje végéig) szolgáló **13. sz. melléklet** jelen módosító rendelet 21. sz. melléklete szerint részletezettek szerinti módosítása szükséges a várható tényszámok függvényében. A meglévő, illetve felvenni, lehívni kívánt hitelek adósságszolgálatára újraszámításra került annak nyomán, hogy 2014. évben az eddig tervezett hitelfelvételhez, illetve lehíváshoz képest lényegesen alacsonyabb összegű hitelfelvétel, hitellehívás történt, mely tény értelemszerűen módosítja e hitelek szerinti adósságszolgálatok összegeit is. E módosított, újraszámított adatok kerültek a 2015. évi költségvetési rendelet 13. sz. mellékletébe, és ugyanígy indokolt a 2014. évi költségvetési rendelet ugyanezen funkciót szolgáló melléklete megfelelő adatainak módosítása. Az előbbieken körülírt elv mentén kerültek módosításra a mellékletben a saját bevételek megfelelő adatai is.

Önkormányzat által saját hatáskörben biztosított közvetett támogatások tervezett összegeit jogcímenként, bevételi forrásonként részletező **14. sz. melléklet** módosítása a várható tényszámok tükrében szintén szükséges, jelen módosító rendelet 22. sz. melléklete szerint.

Az Önkormányzat kiadási előirányzatainak összefoglalására kiemelt előirányzati bontásban, feladatcsoportonként, illetve feladatonként szolgáló **15. sz. melléklet** jelen módosító rendelet 23. sz. melléklete szerint részletezettek szerinti módosítása nagyobb részt az előbbieken már részletezett körülmények nyomán szükséges (E melléklet egyik funkciója a más mellékletekben már részletesen kifejtett kiadási előirányzatok gyűjtése, összefoglalása, így azok változása nyomán szükségszerűen módosulnak e mellékletben meghatározott adatok is), az előbbieken még nem magyarázott sorok kiadási előirányzatai a várható tényszámaiknak megfelelően kerültek módosításra.

A melléklet 1. sz. során megadott jogcím (Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége) valamennyi kiadási előirányzatának legutóbb tervezettnél lényegesen magasabb értéke a Bevezetésben körülírt azon jogszabályi körülmény következménye, hogy a költségvetési szerv (jelen esetben az Önkormányzat) egészét tekintve, azaz a funkcionális, feladatok szerinti tagolástól mentesen, az adott kiadási rovat adott évi előirányzatának legalább akkor összeget kell felvennie, mint az adott kiadási rovatot terhelő adott évi végleges kötelezettségvállalások összege, függetlenül attól, hogy azok ténylegesen, pénzforgalmi értelemben teljesültek-e.

Az Önkormányzat bevételi forrásainak összefoglalására, illetve további részletezésére szolgáló **16. sz. melléklet** jelen módosító rendelet 24. sz. melléklete szerint részletezettek szerinti módosítása nagyobb részt az előbbieken már részletezett körülmények nyomán szükséges (E melléklet egyik funkciója a más mellékletekben már részletesen kifejtett bevételi előirányzatok gyűjtése, összefoglalása, így azok változása nyomán szükségszerűen módosulnak e mellékletben meghatározott adatok is), az előbbieken még nem magyarázott sorok bevételi előirányzatai a várható tényszámaiknak megfelelően kerültek módosításra. Új, eddig nem tervezett bevételi jogcímként jelentkezik a 69. sz. soron megadott bevételi forrás (Államháztartáson belüli megelőlegezés Kincstártól) 29 536 E Ft összegben, mely a már 2015. évre járó, de ténylegesen 2014. december végén kiutalt állami hozzájárulás, támogatás technikai kezelését szolgálja, a MÁK útmutatásának megfelelően e bevételi előirányzat 2014. évre történő beépítése szükséges.

Az 55. soron megadott bevételi jogcím (Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése) megadott összegben történő tervezése jelen pillanatban szükséges, a Bevezetésben megadott új számvetési rend szerint (adott bevételei rovat tárgyévi előirányzatának legalább akkora összegűnek kell lennie, mint az azt érintő tárgyévi követelések összege), azonban e bevételi rovat előirányzatából mintegy 25 037 E Ft összeget tesz ki a háztartásoknak, lakosságnak lakásépítési, vásárlási, felújítási célból nyújtott önkormányzati kölcsön visszatérülésére vonatkozó követelés előírás. E kölcsönökkel kapcsolatos követelések jó része azonban behajthatatlannak minősül a vonatkozó jogszabályok szerint, jelentős részük több mint 10 éve elévült, évente csupán pár százezer Ft összeg folyik be e jogcímen bevételként, ezért a Közgazdasági osztály a Képviselő-testület egyetértését fogja kérni e követelések behajthatatlannak minősítésére 2015. évben.

Az 59. és 61. sorok szerinti bevételi jogcímek együttes összege változatlan (169 391 E Ft), azonban e két bevételi jogcím között átcsoportosítás a megadott módon szükséges.

II.2. Kalocsai Közös Önkormányzati Hivatal

A tényadatok alapján a foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11), valamint a külső személyi juttatások (K12) előirányzatok 3 896 E Ft, illetve 13 132 E Ft összegben csökkenthetők. Ennek nyomán a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulása adó (K2) előirányzat 3 786 E Ft összegben történő csökkentése is szükséges.

A dologi kiadások (K3) előirányzat 1 991 E Ft összegben történő növelése indokolt, illetve szükséges, melynek magyarázata a Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft-hez a tervezetnél később átkerülő közüzemi díjak indukálta többletkiadások jelentkezése.

Az egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzatán belül a tartalékok (K512) rovaton 6 788 E Ft összegű kiadási előirányzat beépítése szükséges az önkormányzattól kapott többletfinanszírozás (tényadatok alapján szükségeshez képest) technikai kezelése végett.

Kis mértékben, 938 E Ft összegben szükséges az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások (B1) bevételi előirányzat csökkentése, a választások lebonyolítására kapott támogatások legutóbbi tervezetnél alacsonyabb teljesülése nyomán.

Legutóbbi tervszámhoz képest azonban 54 E Ft-tal magasabb összeg teljesült a közhatalmi bevételek (B3) előirányzatán, igazgatási szolgáltatási díjként, míg a működési bevételek (B4) előirányzat 842 E Ft összeggel történő csökkentése indokolt a kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke és ahhoz kapcsolódó ÁFA bevételek legutóbbi tervszámhoz képest alacsonyabb teljesülése nyomán.

Az önkormányzattól kapott központi, irányító szervei támogatás (B816) 304 332 E Ft összegben teljesült, így ezen előirányzat 10 309 E Ft összegben történő csökkentése indokolt, illetve szükséges.

Mindezek nyomán értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek a Hivatal költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.1. sz. melléklete, valamint az 1. sz. tájékoztató táblája jelen módosító rendelet 4., illetve 25. sz. melléklete szerint.

II.3. Szociális Központ

A tényadatok alapján a foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) előirányzat 6 400 E Ft összegben történő emelése szükséges a szociális ágazati pótlék kiadásainak még be nem épített összege erejéig. Ugyanakkor a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulása adó (K2) előirányzat 4 039 E Ft összegben történő csökkentése szükséges, mely kismértékű túltervezés következménye.

A dologi kiadások (K3) előirányzat 2 150 E Ft összegben történő növelése indokolt, illetve szükséges a közüzemi díjak, valamint a vásárolt ételmezei kiadások, illetve ezekhez kapcsolódó ÁFA eddig tervezettnél magasabb összegű kiadási igénye miatt.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat (K4) 294 E Ft összegben történő csökkentése indokolt, mivel az ún. krízis segély terén az eddig tervezettnél alacsonyabb összegű kiadási igény jelentkezett.

Az egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzatán belül a tartalékok (K512) rovaton 5 151 E Ft összegű kiadási előirányzat beépítése szükséges az önkormányzattól kapott többletfinanszírozás (tényadatok alapján szükségeshez képest) technikai kezelése végett.

Az eddig tervezett 65 E Ft beruházási (K6) előirányzat nullázható, mivel az ezzel kapcsolatos tétel üzemeltetési anyagként a dologi kiadások előirányzatában jelenik meg.

5 445 E Ft összegben szükséges az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások (B1) bevételi előirányzat növelése, mely elkülönített állami pénzalapból származó forrás, a közfoglalkoztatottak bér- és járulék kiadásainak finanszírozását szolgálja, valamint az államhoz átkerült részleg (Malom utcai részleg) dolgozóinak 2013. december havi bér- és járulék kiadásainak központi költségvetési szervtől történő megtérítéséből származó forrás.

A térítési díjakból származó bevétel eddig tervezettnél alacsonyabb összegű teljesülése nyomán a működési bevételek (B4) előirányzat 10 501 E Ft összegben történő csökkentése indokolt, szükséges.

Az önkormányzattól kapott központi, irányító szervi támogatás (B816) 163 943 E Ft összegben teljesült, így ezen előirányzat 14 359 E Ft összegben történő emelése indokolt, szükséges.

Mindezek nyomán 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

A tényadatok alapján a foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) előirányzat 1 022 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulása adó (K2) előirányzat 344 E Ft összegben történő csökkentése szükséges, mely kismértékű túltervezés következménye.

A dologi kiadások (K3) előirányzat 5 212 E Ft összegben történő csökkentése indokolt, illetve szükséges főként a szakmai, illetve üzemeltetési anyagok, továbbá közüzemi díjak, illetve az ezekhez kapcsolódó ÁFA eddig tervezettnél alacsonyabb összegű kiadási igénye miatt.

Az egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzaton belül a tartalékok (K512) rovaton 556 E Ft összegű kiadási előirányzat beépítése szükséges az önkormányzattól kapott többletfinanszírozás (tényadatok alapján szükségeshez képest) technikai kezelése végett.

675 E Ft összegben emelhető az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások (B1) bevételi előirányzat, mely elkülönített állami pénzalapból, valamint fejezeti kezelésű előirányzatokból származó forrás.

A szolgáltatások ellenértékéből, valamint az azokhoz kapcsolódó ÁFA tételekből, továbbá térítési díjakból származó bevétel eddig tervezettnél magasabb összegű teljesülése nyomán a működési bevételek (B4) előirányzat 41 E Ft összegben történő emelése indokolt, szükséges.

Az önkormányzattól kapott központi, irányító szervi támogatás (B816) 269 966 E Ft összegben teljesült, így ezen előirányzat 6 738 E Ft összegben történő csökkentése szükséges.

Mindezek nyomán értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek az Óvoda és bölcsőde költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.3. sz. melléklete jelen módosító rendelet 6. sz. melléklete szerint.

II.5. Kalocsa Kulturális Központ és Könyvtár

A tényadatok alapján a foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) előirányzat 2 729 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulása adó (K2) előirányzat 626 E Ft összegben történő csökkentése szükséges, mely kismértékű túltervezés következménye.

A dologi kiadások (K3) előirányzat 6 709 E Ft összegben történő csökkentése indokolt, illetve szükséges főként a szakmai, illetve üzemeltetési anyagok, továbbá közüzemi díjak, illetve az ezekhez kapcsolódó ÁFA eddig tervezettnél alacsonyabb összegű kiadási igénye miatt.

Az egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzaton belül a tartalékok (K512) rovaton 1 254 E Ft összegű kiadási előirányzat beépítése szükséges az önkormányzattól kapott többletfinanszírozás (tényadatok alapján szükségeshez képest) technikai kezelése végett.

390 E Ft összegben csökkenteni szükséges az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások (B1) bevételi előirányzatot, mely elkülönített állami pénzalapból, valamint fejezeti kezelésű előirányzatokból származó forrás.

Drasztikusan 14 296 E Ft összegről 326 E Ft összegre, azaz 13 970 E Ft összegben szükséges csökkenteni a működési bevételek (B4) előirányzat összegét, mely érvényes szerződés szerint járó továbbszámított szolgáltatások és azokhoz kapcsolódó ÁFA bevételek nem teljesülésének következménye.

Az önkormányzattól kapott központi, irányító szervei támogatás (B816) 75 372 E Ft összegben teljesült, így ezen előirányzat 5 550 E Ft összegben történő csökkentése szükséges.

Mindezek nyomán értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek a Kulturális Központ és Könyvtár költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.4. sz. melléklete jelen módosító rendelet 7. sz. melléklete szerint.

II.6. Viski Károly Múzeum

A tényadatok alapján a foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) előirányzat 1 111 E Ft összegben csökkenthető, ugyanakkor a külső személyi juttatások (K12) előirányzat 219 E Ft összegben növelni szükséges. Ezek nyomán a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulása adó (K2) előirányzat 239 E Ft összegben csökkenthető.

A dologi kiadások (K3) előirányzat 211 E Ft összegben történő növelése indokolt, illetve szükséges főként a szakmai, illetve üzemeltetési anyagok, továbbá közüzemi díjak, illetve az ezekhez kapcsolódó ÁFA eddig tervezettnél magasabb összegű kiadási igénye miatt.

Az egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzaton belül a tartalékok (K512) rovaton 494 E Ft összegű kiadási előirányzat beépítése szükséges az önkormányzattól kapott többletfinanszírozás (tényadatok alapján szükségeshez képest) technikai kezelése végett.

200 E Ft összegben növelhető az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások (B1) bevételi előirányzat, mely elkülönített állami pénzalapból származó forrás.

A szolgáltatások ellenértékéből származó bevétel eddig tervezettnél magasabb összegű teljesülése nyomán a működési bevételek (B4) előirányzat 176 E Ft összegben történő emelése indokolt, szükséges.

Az önkormányzattól kapott központi, irányító szervei támogatás (B816) 30 104 E Ft összegben teljesült, így ezen előirányzat 802 E Ft összegben történő csökkentése szükséges.

Mindezek nyomán 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, tájékoztató táblák módosulása

Az előbbi, II.1. – II.6. pontokban kifejtettek szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendelet 1., 1.2., 2.1., 2.2., 11., 12. sz. mellékletei és 2. sz. tájékoztató táblája jelen módosító rendelet 1., 3., 9., 10., 19., 20., 26. 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.

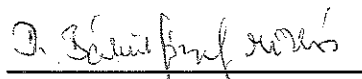
d) A rendelet megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának következményei:

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, 2015. február 20.


Dr. Bálint József Miklós
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Az előterjesztést ellenőrizte:

Molnár Gábor közgazdasági osztályvezető
Dr. Kiss Csaba jegyző

Kalocsa Város Önkormányzat
...../2015 (....) számú rendelete
az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának
szabályairól szóló 3/2014. (III.13.) sz. rendelet módosításáról

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2014. (III.13.) sz. rendeletét (továbbiakban: Eredeti költségvetési rendelet) az alábbi rendelet szerint módosítja.

A költségvetés bevételei és kiadásai

1. § Az Eredeti költségvetési rendelet 3. § (1) bekezdésének helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és irányított költségvetési szervei együttes 2014. évi költségvetését jelen módosítással

4 258 497 E Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül
3 648 669 E Ft költségvetési bevétellel,
169 391 E Ft belső finanszírozási bevétellel,
440 437 E Ft külső finanszírozási bevétellel,
3 793 846 E Ft költségvetési kiadással,
464 651 E Ft finanszírozási kiadással,
145 177 E Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.”

2. § Az Eredeti költségvetési rendelet 8. §-ának helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzaton belül 0 E Ft összegben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kalocsai Közös Önkormányzati Hivatal általános tartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzaton belül 6 788 E Ft összegben állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Szociális Központ általános tartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzaton belül 5 151 E Ft összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje általános tartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzaton belül 556 E Ft összegben állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület Kalocsa Kulturális Központ és Könyvtár általános tartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatán belül 1 254 E Ft összegben állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a Viski Károly Múzeum általános tartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatán belül 494 E Ft összegben állapítja meg.

3. § Az Eredeti költségvetési rendelet 9. §-ának helyébe a következő rendelkezés lép:

„9. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat céltartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatán belül 0 E Ft összegben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kalocsai Közös Önkormányzati Hivatal céltartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatán belül 0 E Ft összegben állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Szociális Központ céltartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatán belül 0 E Ft összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje céltartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatán belül 0 E Ft összegben állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület Kalocsa Kulturális Központ és Könyvtár céltartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatán belül 0 E Ft összegben állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a Viski Károly Múzeum céltartalékát a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatán belül 0 E Ft összegben állapítja meg.

4. § (1) Az Eredeti költségvetési rendelet 1. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 1. sz. melléklete lép.

(2) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.1. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 2. sz. melléklete lép.

(3) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 3. sz. melléklete lép.

(4) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.1. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 4. sz. melléklete lép.

(5) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.2. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 5. sz. melléklete lép.

(6) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.3. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 6. sz. melléklete lép.

(7) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.4. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 7. sz. melléklete lép.

(8) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.5. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 8. sz. melléklete lép.

(9) Az Eredeti költségvetési rendelet 2.1. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 9. sz. melléklete lép.

(10) Az Eredeti költségvetési rendelet 2.2. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 10. sz. melléklete lép.

(11) Az Eredeti költségvetési rendelet 3. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 11. sz. melléklete lép.

(12) Az Eredeti költségvetési rendelet 4. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 12. sz. melléklete lép.

(13) Az Eredeti költségvetési rendelet 5. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 13. sz. melléklete lép.

(14) Az Eredeti költségvetési rendelet 6. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 14. sz. melléklete lép.

(15) Az Eredeti költségvetési rendelet 7. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 15. sz. melléklete lép.

(16) Az Eredeti költségvetési rendelet 8. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 16. sz. melléklete lép.

(17) Az Eredeti költségvetési rendelet 9. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 17. sz. melléklete lép.

(18) Az Eredeti költségvetési rendelet 10. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 18. sz. melléklete lép.

(19) Az Eredeti költségvetési rendelet 11. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 19. sz. melléklete lép.

(20) Az Eredeti költségvetési rendelet 12. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 20. sz. melléklete lép.

(21) Az Eredeti költségvetési rendelet 13. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 21. sz. melléklete lép.

(22) Az Eredeti költségvetési rendelet 14. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 22. sz. melléklete lép.

(23) Az Eredeti költségvetési rendelet 15. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 23. sz. melléklete lép.

(24) Az Eredeti költségvetési rendelet 16. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 24. sz. melléklete lép.

(25) Az Eredeti költségvetési rendelet 1. sz. tájékoztató táblája helyébe jelen rendelet 25. sz. melléklete lép.

(26) Az Eredeti költségvetési rendelet 2. sz. tájékoztató táblája helyébe jelen rendelet 26. sz. melléklete lép.

Záró rendelkezések

5. § Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.

Kalocsa, 2015. február 26.

(Dr. Bálint József Miklós)
polgármester

(Dr. Kiss Csaba)
jegyző