

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2015. május 28-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2015. évi költségvetési rendeletének 1. számú 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 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 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 az előterjesztés leadásának időpontjáig mely gazdasági események, tényezők, körülmények álltak be, váltak ismertté, melyek hatásának költségvetési előirányzatokon történő átvezetése jelen előterjesztésben megadott módon szükséges.

II. A költségvetési rendelet módosítását indokoló tényezők, körülmények, fejlemények bemutatása, valamint azok eredőjeként előálló előirányzat-módosulások levezetése költségvetési szervenkénti bontásban

II.1. Kalocsa Város Önkormányzata költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események, körülmények, fejlemények 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 bevételei, illetve kiadási jogcím		Változ ás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
10. sz. mell. 3. sz. sor szerinti jogcím 590 E Ft összeggel történő emelése szükséges a nemzetiségi önkormányzatok többlettámogatása miatt. Az erre a célra eredetileg tervezett 1 000 E Ft összeg helyett 1 590 E Ft támogatási igény jelentkezik.	303	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	590
2014. évben a központi költségvetésből folyósított normatív támogatások, hozzájárulások, feladat alapú támogatások jogosulatlan igénybe vétele miatti visszafizetési kötelezettség és ahhoz kapcsolódó késedelmi kamat kiadási előirányzatának beépítése szükséges a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkcionális jogcímre	101	K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	2 806
		K353	Kamatkiadások	231
Az egészségügyi és szociális referens tájékoztatása szerint a 9. sz. melléklet 19. sz. sora szerinti jogcím (Bursa Hungarica ösztöndíj pályázat önkormányzati része) 1 225 E Ft összeggel történő emelése szükséges az évközben előálló többletigények nyomán.	335	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	1 225
A végelszámolás alatt álló önkormányzati gazdasági társaságokkal kapcsolatosan a felszámoló, végelszámoló által az Önkormányzat részére számlázott és az Önkormányzat által a végelszámolás alatt álló társaságok részére továbbszámlázott szakmai tevékenység kiadásainak és bevételeinek beépítése szükséges a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkcionális jogcímre.	101	K335	Közvetített szolgáltatások	8 650
		K351/1	Működési célú előzetesen felszámított és levonható ÁFA	2 336
		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	8 650
		B406	Kiszámlázott ÁFA	2 336

A 15. sz. melléklet 3. sz. sora szerinti funkcionális jogcím (Gyermek- és diákékeztetés) bevételi és beszámíltzott nyersanyag kiadási előirányzatainak - figyelembe véve azt, hogy a módosítás hatása költségvetési szempontból csak 8 hónapban érinti a 2015. évet - 3,33 %-os mértékben történő emelése szükséges a szociális rendelet 2014.04.01-től hatályos, tárgyi módosítása nyomán.	102	K332	Vásárolt élelmezés	3 278
		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	885
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 360
		B406	Kiszámlázott ÁFA	367
A 7. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkcionális jogcímhez (2014. évben induló sportfejlesztések) 2 400 E Ft felhalmozási célú támogatási kiadási előirányzat beépítése szükséges a Kalocsai Futball Club 2014. évben megvalósított sporttelepfejlesztéssel kapcsolatos építési többletköltségei finanszírozására, a 73/2015. sz. önkormányzati határozat értelmében.	365	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 400
A 10. sz. melléklet 9. sz. sora szerinti funkcionális jogcím (Sport- és ifjúsági egyesületek, szervezetek, GYIÖK általános és programtámogatása) 1 500 E Ft összeggel történő emelése szükséges a 75/2015. önkormányzati határozat nyomán.	309	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 500
A 10. sz. melléklet 6. sora szerinti funkcionális jogcímnél (Tanulók tanulmányútja) a dologi kiadásokból a külső személyi juttatásokra 810 E Ft, illetve az ehhez kapcsolódó munkáltatói járulékokra 219 E Ft átcsoportosítás szükséges.	306	K341	Kiküldetések kiadásai	-810
		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	-219
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	810
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	219
Az 5. sz. melléklet 5. sz. sora szerinti projektnél (Vízvédelmi rendszerek fejlesztése) eddig nem tervezhető, időközben megérkezett támogatói okirat alapján 9 794 E Ft önerő támogatás bevételi előirányzat beépíthető.	355	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 794
Az 5. sz. melléklet 7. sz. sora szerinti projektnél (Ökopont létrehozása) 7 147 E Ft összegű eddig nem tervezhető önerő támogatás jelentkezik 2015.03.23-i értesítés szerint és ennek nyomán a megadottak szerint törölhető a projekttel kapcsolatosan rendelkezésre álló	357	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	7 147

hitelkeretből történő hitellehívás bevételi előirányzata, valamint a hitelszerződéssel kapcsolatos kamatkiadások 452 E Ft összeggel csökkenthetők.		B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	-7 807
		K353	Kamatkiadások	-452
Az 5. sz. melléklet 13. sz. sora szerinti projektnél (Épületenergetikai fejlesztés) projektre 75 030 E Ft összegű, eddig nem tervezhető önerő támogatás jelentkezik 2015.03.23-i értesítés szerint és ennek nyomán a projekttel kapcsolatosan rendelkezésre álló hitelkeretből történő hitellehívás 52 268 E Ft bevételi előirányzata 0 E Ft összegre csökkenthető, valamint a hitelszerződéssel kapcsolatos kamatkiadás 3 014 E Ft összeggel csökken.	363	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	75 030
		B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	-52268
		K353	Kamatkiadások	-3 014
A Magyar Államkincstár 2015.04.01-i értesítése alapján szociális ágazati pótlékként 2 951 E Ft póttámogatás tervezhető a 16. sz. melléklet 3. sz. sora szerinti állami támogatásnál (Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása).	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 951
A Magyar Államkincstár 2015.04.14-i értesítése alapján önkormányzati bérkompenzáció támogatása jogcímen 3 651 E Ft póttámogatás tervezhető a 16. sz. melléklet 5. sz. sora szerinti állami támogatásnál (Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások)	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 651
A Magyar Államkincstár 2015.04.15-i értesítése alapján az önkormányzati hivatal működtetésére kapott támogatás csökkentése miatt (a közös hivatal megszűnésének hatása most futott át) a 16. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti állami támogatásnál (Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása) 41 352 E Ft bevételi előirányzat csökkentés szükséges.	101	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-41352

A Kalocsai Kézilabda Clubbal kapcsolatos, korábbi évekről áthúzódó követelések és kötelezettségek kompenzációjával összefüggő bevételi és kiadási előirányzatok betervezése szükséges, kiadási oldalon a 7. sz. melléklet 2. sz. sora szerinti, eddig nem szerepeltetett jogcímen.	382	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 485
		B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	6 000
A 9. sz. melléklet 20. sz. sora szerinti funkcionális jogcímet (Gyermekorvosi ügyelet támogatása) kiadási előirányzatot 920 E Ft-tal emelni kell az előző évről áthúzódó, ki nem fizetett támogatás nyomán.	336	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	920
Nemzeti Földalapkezelő Szervezettel szemben fennálló földbérleti díjból származó kötelezettségvállalás kiadási előirányzatát a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkcionális jogcímre beépíteni szükséges.	101	K333	Bérleti és lízing díjak	3 953
A Kalocsa Távhő Kft-nek adott 2 500 E Ft összegű eddig nem tervezett működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön visszatérülését is tervezni szükséges a 16. sz. melléklet 49. sz. során tervezett bevételi jogcímen.	101	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	2 500
A Paksi Iparipark Kft-nek való 20 000 E Ft összegű, eddig a K62 - Ingatlanok beszerzése, létesítése rovaton tervezett visszafizetést technikai okokból a K89 - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre rovaton szükséges tervezni.	101	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	-20000
		K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	20 000
BKKM Kormányhivataltól eddig nem tervezhető 270 E Ft támogatás jelentkezik a mezőéri szolgálat ellátására, mely a 16. sz. melléklet 12. sz. sora szerint vett bevételi jogcímre épül be.	101	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	270
A 15. sz. melléklet 14. sz. sora szerint vett funkcionális jogcímnél (Start-munka program, Téli közfoglalkoztatás) 6 000 E Ft összegű kiadási előirányzat átcsoportosítása szükséges a K6 - Beruházások kiemelt előirányzatból a K3 - Dologi kiadások kiemelt előirányzatba a megadott részletezés szerint, mivel a közfoglalkoztatás keretében használt betonüzem áttelepítése nem ingatlanvásárlással, hanem külső vállalkozótól való bérbevételel és az ingatlanbérletéhez kapcsolódó egyéb üzemeltetési kiadások finanszírozásával oldható meg a	121	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	236
		K331	Közüemi díjak	709
		K333	Bérleti és lízing díjak	3 071
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	472
		K337	Egyéb szolgáltatások	236
		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 276

városüzemeltetési és fejlesztési osztályvezetővel történő egyeztetés alapján. Ugyanakkor a K64 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (a Startmunka programmal kapcsolatos 4 db gép beszerzésére tervezett kiadási előirányzat) rovaton eddig tervezett 775 E Ft összeget 26 E Ft összeggel emelni szükséges.		K62	Ingtalanok beszerzése, létesítése	-4 724
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	26
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-1 268
Bruttó 450 E Ft összegben egyéb tárgyi eszköz vásárlás kiadási előirányzat beépítése szükséges a 15. sz. melléklet 7. sz. sora szerinti jogcímre (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)) a Hivatal alatt található üzlethelyiségek bérlő által létesített fűtésrendszerének megállapodás szerint vett megvásárlása miatt	113	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	354
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	96
Az előző évről áthúzódó kötelezettségekkel kapcsolatos dologi kiadási előirányzatok pontosítása, emelése és a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti jogcímre való beépítése szükséges a megadott részletezés szerint.	101	K311	Szakmai anyagok beszerzése	243
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 551
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	100
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 580
		K342	Reklám- és propagandakiadások	1 848
		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	400
		K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	2 400
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	167
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	693
Polgármester, alpolgármester személyi juttatásai és ezekhez kapcsolódó közterhek kiadási előirányzata a Hivatal költségvetésében törölődik és átkerül az Önkormányzat költségvetésébe a Magyar Államkincstár szóbeli kérésének megfelelően. Ennek megfelelő összegben azonban csökken a Hivatal részére adott önkormányzati támogatással kapcsolatos kiadási előirányzat is. (15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkcionális jogcím)	101	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	12 577
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 396
		K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	-15973
Az előző évről áthúzódó kötelezettségekkel kapcsolatos dologi kiadási előirányzatok pontosítása, emelése és a 15. sz. melléklet 10. sz. sora szerinti jogcímre (Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása) való beépítése szükséges a megadott részletezés szerint.	112	K337	Egyéb szolgáltatások	1 821

		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	167
Az előző évről áthúzódó kötelezettségekkel kapcsolatos dologi kiadási előirányzatok pontosítása, emelése és a 15. sz. melléklet 17. sz. sora szerinti jogcímre (Egyéb városüzemeltetési feladatok) való beépítése szükséges a megadott részletezés szerint.	119	K311	Szakmai anyagok beszerzése	580
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	272
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	336
		K335	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	47
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	910
		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	334
		K355	Egyéb dologi kiadások	350
Adóbevételek előirányzatait emelni szükséges az előző évről áthúzódó, behajthatónak minősülő követelések összegében a megadott részletezés szerint. (4. sz. melléklet megfelelő sorai)	101	B355	Idegenforgalmi adóból származó bevétel	3 017
		B351	Iparüzési adóból származó bevétel	21 883
		B34	Építményadóból származó bevétel	3 979
		B355	Vállalkozók kommunális adója (megszűnt adónem)	77
		B36	Díjak, pótlékok, bírságok, helyi adóhatóság által kezelt egyéb sajátos bevételek	7 395
		B36	Közigazgatási bírság önkormányzatot megillető részéből származó bevétel	2 831
		B355	Talajterhelési díj	4 175
		B354	Gépjárműadó önkormányzatot megillető részéből (40 %) származó bevétel	2 335
Az intézményeknél megadott előirányzat változások nyomán összességében 4 372 E Ft összegben emelni szükséges az intézmények önkormányzati támogatását. (15. sz. melléklet 1. sz. sor)	101	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	4 372
A 10. sz. melléklet 9. sz. sora szerinti funkcionális jogcím (Sport- és ifjúsági egyesületek, szervezetek, GYIÖK általános és programtámogatása) 4 453 E Ft összeggel történő emelése szükséges a 107/2015. önkormányzati határozat nyomán.	309	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 453
A 10. sz. melléklet 9. sz. sora szerinti funkcionális jogcím (Sport- és ifjúsági egyesületek, szervezetek, GYIÖK általános és programtámogatása) 460 E Ft összeggel történő emelése szükséges a 108/2015. önkormányzati határozat nyomán.	309	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	460

A 16. sz. melléklet 11. sz. sora szerinti bevételi forrást működési helyett felhalmozási célú támogatásként szükséges tervezni.	101	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-42000
		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	42 000
Kalocsa és Térsége Társult Általános Iskolája - Eperfüdi Általános Iskola épületén napelemes rendszer kiépítése (KEOP-4.10.0/A/12-2013-0354) szállítói finanszírozású projekt kiadási és bevételi előirányzatainak beépítése szükséges technikai okokból az 5. sz. melléklet 25. sz. sorára	378	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	23 261
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 281
		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	29 542
Sportcsarnok (6300 Kalocsa, Martinovics 2.) épületén napelemes rendszer kiépítése (KEOP-4.10.0/A/12-2013-0004) szállítói finanszírozású projekt kiadási és bevételi előirányzatainak beépítése szükséges technikai okokból az 5. sz. melléklet 26. sz. sorára	377	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	40 707
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10 991
		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	51 698
Egyéb hazai és Európai Unió pályázatok öneréjével kapcsolatosan az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások folytán a megadott kiadási előirányzatok beépítése szükséges az 5. sz. melléklet 27. sz. sorára	380	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	38
		K351	Működési célú előzetes ÁFA	10
		K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	160
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	513
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	182
Az 5. sz. melléklet 14. sz. sora szerinti projektnél (Kalocsa Város közvilágításának energiatakarékos átalakítása) projektre 26 398 E Ft összegű, eddig nem tervezhető önerő támogatás jelentkezik 2015.03.17-i értesítés szerint	364	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	26 398
Mindezek nyomán a 4. sz. melléklet 15. sz. során megadott Ingatlanok értékesítése bevételi forrás tervösszege 63 807 E Ft összeggel csökkenthető.	113	B52	Ingatlanok értékesítése	-63807
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele bevételi forrás felhalmozási célú részéből 42 000 E Ft összeg átcsoportosítható a működési célú részhez, ugyanakkor a felhalmozási célú rész 28 352 E Ft összegben növelhető a 2014. évi zárszámadás 13. sz. mellékletében levezetett maradvány-kimutatás szerint.	101	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (felhalmozási célra)	-13648
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (működési célra)	42 000

<p>Alapítványok támogatása funkcionális jogcímnél (10. sz. melléklet 4. sz. sor) 300 E Ft átcsoportosítás szükséges a K5 - Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatból a K3 - Dologi kiadások kiemelt előirányzatba, tekintettel arra, hogy az 1 000 E Ft keretösszegeből 700 E Ft összeg támogatásként, 300 E Ft a támogatott alapítvány által meghívott művészek szállásolására fordítódik.</p>	304	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-300
		K337	Egyéb szolgáltatások	236
		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	64

Az előbbi, 1. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek Önkormányzat költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.1., 3., 4., 5., 7., 8., 9., 10., 13., 15., 16. sz. mellékletei jelen módosító rendelet 2., 11., 12., 13., 14., 15., 16., 17., 20., 21., 22. sz. mellékleteire.

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

A Kalocsai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) esetében az alábbi, **2. sz. táblázatban** foglalt, a 2015. évi költségvetési rendelet eredeti állapotában még nem tervezett, évközi előirányzat módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a Hivatal költségvetésében:

2. 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
Az engedélyezett létszámkeret 64 helyett 59 fő a közös hivatali struktúra megszüntetése nyomán.	-	-	-	-
Fajsz Község Önkormányzattól az átkerült foktői irodai dolgozók bér és járulék kiadásaira kapott eddig nem tervezhető támogatást beépíteni szükséges a Hivatal költségvetésébe. Ennek megfelelő összegben csökken a Hivatal Önkormányzattól kapott támogatásra vonatkozó igénye.	101	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 518
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	-2 518
Polgármester, alpolgármester személyi juttatásai és ezekhez kapcsolódó közterhek kiadási előirányzata a Hivatal költségvetésében törődik és átkerül az Önkormányzat költségvetésébe a Magyar Államkincstár szóbeli kérésének megfelelően. Ennek megfelelő összegben azonban csökken az önkormányzati	101	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	-12 577

támogatással kapcsolatos bevételi előirányzat is a Hivatal költségvetésében.		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-3 396
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	-15 973
Beépíteni szükséges az eddig nem tervezhető, időközi döntés nyomán, pótlólagosan felmerülő tandíjakkal (2 fő részére főiskolai végzettség, 1 fő részére államháztartási mérlegképes könyvelői szakképesítés megszerzésére irányuló képzések) kapcsolatos kiadások 2015. évet terhelő részét. E többletkiadás fedezetét a hivatali telefonflottával kapcsolatos, a flottatagok részére továbbszámolt telefondíjak fokozott behajtásával szükséges előteremteni.	101	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	370
		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	291
		B406	Kiszámlázott ÁFA	79
Eredeti előirányzatként nem tervezhető, bérkompenzációval kapcsolatos kiadási és bevételi előirányzatok beépítése a 2015. első 4 hónapja vonatkozásában.	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 158
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	311
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	1 469

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, körülmények, fejlemények levezetése

A Szociális Központ esetében az alábbi, 3. sz. táblázatban foglalt, a 2015. évi költségvetési rendelet eredeti állapotában még nem tervezett, évközi előirányzat módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a Szociális Központ költségvetésében:

3. 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
A szociális rendelet szerinti ellátási díjak tárgyévi módosítása, illetve a Menza Kft díjmelésének az előirányzatokra gyakorolt becsült hatását beépíteni szükséges a megadott részletezés szerint.	101	K332	Vásárolt élelmezés	6 492
		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 162
		B405	Ellátási díjak	8 406
		B406	Kiszámlázott ÁFA	248
Eredeti előirányzatként nem tervezhető, bérkompenzációval kapcsolatos kiadási és bevételi előirányzatok beépítése a 2015. első 4 hónapja vonatkozásában.	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 216
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	330
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	1 546

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, körülmények, fejlemények levezetése

Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje (a továbbiakban: Óvoda) esetében az alábbi, 4. sz. táblázatban foglalt, a 2015. évi költségvetési rendelet eredeti állapotában még nem tervezett, évközi előirányzat módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges az Óvoda költségvetésében:

4. 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
Eredeti előirányzatként nem tervezhető, bérkompenzációval kapcsolatos kiadási és bevételi előirányzatok beépítése a 2015. első 4 hónapja vonatkozásában.	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 649
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	446
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	2 095
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra bevételi forrás a 2014. évi zárszámadás 13. sz. mellékletében levezetett maradvány-kimutatás szerint 204 E Ft összegben növelhető. Ennek megfelelően csökken az önkormányzattól igényelt támogatás összege.	101	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (működési célra)	204
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	-204

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, körülmények, fejlemények levezetése

A Kalocsa Kulturális Központ és Könyvtár (a továbbiakban: KKK) esetében az alábbi, **5. sz. táblázatban** foglalt, a 2015. évi költségvetési rendelet eredeti állapotában még nem tervezett, évközi előirányzat módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a KKK költségvetésében:

5. sz. táblázat

Előirányzat változást eredményező gazdasági esemény leírása	Előirányzat változással érintett funkcionális jogcím főkönyvi részgazda kódja	Előirányzat változással érintett bevételei, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
Eredeti előirányzatként nem tervezhető, bérkompenzációval kapcsolatos kiadási és bevételi előirányzatok beépítése a 2015. első 4 hónapja vonatkozásában	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	431
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	117
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	548
Elkülönített állami pénzalapból származó éves szinten 1 664 E Ft összegű, a Kalocsa TV működtetésével kapcsolatos működési célú támogatás beépítése szükséges, ennek következtében az önkormányzattól igényelt támogatás összege azonos mértékben csökken.	301	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 664
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	-1 664
A színház működtetése feladatnál a dologi kiadások kiemelt előirányzatán belül a megadottak szerinti átcsoportosítások szükségesek, valamint a saját bevételek 3 000 E Ft összegben való csökkentése szükségszerű, tekintettel arra, hogy a 2015. év I. felére eladott jegyek még nem a KKK költségvetését illetik meg. A saját bevételek csökkenésének összegével azonos összegben szükséges emelni az önkormányzati támogatás összegét.	302	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	50
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-670
		K337	Egyéb szolgáltatások	600
		K355	Egyéb dologi kiadások	20
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	-2 362
		B406	Kiszámlázott ÁFA	-638
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	3 000

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, körülmények, fejlemények levezetése

A Viski Károly Múzeum (a továbbiakban: Múzeum) esetében az alábbi, **6. sz. táblázatban** foglalt, a 2015. évi költségvetési rendelet eredeti állapotában még nem tervezett, évközi előirányzat módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a Múzeum költségvetésében:

6. 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
Eredeti előirányzatként nem tervezhető, bérkompenzációval kapcsolatos kiadási és bevételi előirányzatok beépítése a 2015. első 4 hónapja vonatkozásában	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	158
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	200
A Nemzeti Kulturális Alapból finanszírozott pályázatokkal kapcsolatos működési célú támogatás előirányzata 100 E Ft összeggel emelhető. Ennek megfelelő összegben csökken az intézmény önkormányzattól kapott támogatásra vonatkozó igénye.	303	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	100
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	-100

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., 11., 12. sz. mellékletei jelen módosító rendelet 1., 3., 9., 10., 18., 19. 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 terheli.

Kalocsa, 2015. május 21.


Dr. Bálint József Miklós
polgármester

Az előterjesztést készítette: Molnár Gábor közigazdasági osztályvezető

Az előterjesztést ellenőrizte: Dr. Kiss Csaba jegyző