

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2017. május 30-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2017. évi költségvetési rendeletének 1. számú módosítása

I. Bevezetés

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2/2017. (I.31.) számú rendeletével fogadta el az Önkormányzat és intézményei 2017. 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 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, döntések álltak be, váltak ismertté, melyek hatásának költségvetési előirányzatokon történő átvezetése jelen előterjesztésben megadott módon szükséges.

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 |
|---|-----|------|---|--------|
| A 2017. április 03-i MÁK értesítés szerint 4 651 333 Ft összegben évközi, pótlólagos állami támogatásként jelentkezik a Szociális ágazati összevont pótlék állami támogatása, mely a 3. sz. melléklet 51. sz. sorához kerül beépítésre. | 101 | B113 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása | 4 651 |
| A 2017. április 03-i MÁK értesítés szerint 899 672 Ft összegben évközi, pótlólagos állami támogatásként jelentkezik a Kulturális illetménypótlék állami támogatása, mely a 3. sz. melléklet 56. sz. sorához kerül beépítésre. | 101 | B114 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 900 |
| A 2017. április 04-i MÁK értesítés szerint a 3. sz. melléklet 31. sz. sora szerinti állami támogatás 3 072 Ft összeggel emelhető. | 101 | B112 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 3 072 |
| A 2017. április 06-i MÁK értesítés szerint 830 961 Ft összegben évközi, pótlólagos állami támogatásként jelentkezik a 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció állami támogatása, mely a 3. sz. melléklet 16. sz. sorához kerül beépítésre. | 101 | B111 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 831 |
| A 46/2017. (II.22.) önkormányzati határozat értelmében az 5. sz. melléklet 8. sz. sora szerinti projektfunkció (TOP-1.2.1 Turizmus fejlesztése) helyébe a "TOP-1.1.2-16-Inkubátorházak fejlesztése" megnevezésű projektfunkció lép, valamint a projektfunkció kiadási előirányzata 3 000 E Ft összegről 4 000 E Ft összegre nő. Az 1 000 E Ft pótlólagos kiadási előirányzat fedezetét a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatának (azon belül: K513 - Tartalékok) azonos összegű csökkentése fedezi. | 406 | K61 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | 787 |
| | | K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 213 |
| | 101 | K513 | Tartalékok | -1 000 |
| A 48/2017. (II.22.) önkormányzati határozat értelmében a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatából (azon belül: K513 - Tartalékok) 159 E Ft átcsoportosításra kerül az 5. sz. melléklet 9. sz. sora szerinti projektfunkcióhoz (MKSZ - Eperfüldi tornaterem felújítása) | 401 | K62 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 125 |
| | | K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 34 |
| | 101 | K513 | Tartalékok | -159 |
| Az 54/2017. (II.22.) önkormányzati határozat értelmében a 16. sz. melléklet 11. sz. sora szerinti bevételi forrásból (RHK-tól a TEIT-en keresztül érkező támogatás (felhalmozási célú)) 7 342 E Ft átcsoportosításra kerül a 10. sz. sora szerinti bevételi forráshoz (RHK-tól a TEIT-en keresztül érkező támogatás (működési célú)) | 101 | B25 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | -7 342 |
| | | B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 7 342 |

| | | | | |
|--|-----|------|--|--------|
| A 67/2017. (III.22.) önkormányzati határozat értelmében a 15. sz. melléklet 4. sz. sora szerinti funkció (Zöldterület-kezelés, köztisztaság fenntartás, köztemető fenntartása, egyéb városgazdálkodási feladatok közfeladat ellátási szerződés szerint (Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Non-profit Kft)) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzata 11 878 E Ft-tal nő, továbbá a 15. sz. melléklet 32. sz. sorához egy új funkció épül be, „Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Non-profit Kft. közfoglalkoztatási tevékenységének támogatása” megnevezéssel, a K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál tervezett 1 215 E Ft összeggel. Az összesen 13 093 E Ft összegű pótlólagos kiadási előirányzat fedezete érdekében a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K3 - Dologi kiadások előirányzata 2 462 E Ft-tal, K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzata (azon belül: K513 - Tartalékok) 7 068 E Ft-tal csökken, a 4. sz. melléklet 22. sz. sora szerinti bevételi forrás (Közigazgatási bírság önkormányzatot megillető részéből származó bevétel) pedig 3 563 E Ft-tal nő. | 115 | K512 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 11 878 |
| | | K512 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 1 215 |
| | 101 | K513 | Tartalékok | -7 068 |
| | | K337 | Egyéb szolgáltatások | -1 939 |
| | | K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | -523 |
| | | B36 | Egyéb közhatalmi bevételek | 3 563 |
| A 72/2017. (III.22.) önkormányzati határozat értelmében (Kalocsa és Térsége Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft törzstőke emelése) a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K3 - Dologi kiadások előirányzatából 300 E Ft összeg átcsoportosításra kerül a K6 - Beruházások (azon belül: K66 - Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások) előirányzatába. | 101 | K337 | Egyéb szolgáltatások | -236 |
| | | K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | -64 |
| | | K66 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | 300 |
| A 15. sz. melléklet 3. sz. sora szerinti funkció (Gyermek- és diákétkeztetés (Kalocsa Menza Kft)) K3 - Dologi kiadások előirányzatánál 437 E Ft pótlólagos összeg beépítése szükséges a Menza Kft által a 2017. január hónapra számlázott gyermekétkeztetés nyersanyag költségnek a vártnál 4,53 %-kal magasabb összege miatt. (9 652 E Ft tervadattal szemben 10 089 E Ft tényadat teljesült.) | 102 | K332 | Vásárolt élelmezés | 344 |
| | | K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 93 |
| A 84/2017. (IV.11.) önkormányzati határozat értelmében (Erkel Ferenc u. 1. szám alatti ingatlan 1/2 tulajdoni hányadának megvásárlása) a 15. sz. melléklet 7. sz. sora szerinti funkció (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)) K6 - Beruházások előirányzata 3 350 E Ft-tal nő, melynek fedezetét a 4. sz. melléklet 16. sz. sora szerinti bevételi forrás (Ingatlanok értékesítése) azonos összegű emelése biztosítja. | 113 | K62 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 3 350 |
| | | B52 | Ingatlanok értékesítése | 3 350 |
| A 88/2017. (IV.11.) önkormányzati határozat értelmében a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, | 401 | K62 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 449 |

| | | | | |
|--|-----|------|--|-------|
| általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatából (azon belül: K513 - Tartalékok) 570 E Ft átcsoportosításra kerül az 5. sz. melléklet 9. sz. sora szerinti projektfunkcióhoz (MKSZ - Eperfüdi tornaterem felújítása) | | K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 121 |
| | 101 | K513 | Tartalékok | -570 |
| A 90/2017. (IV.11.) önkormányzati határozat értelmében a 15. sz. melléklet 23. sz. sora szerinti funkcionál (Alapítványok támogatása és egyéb kiadásai) a K3 - Dologi kiadások előirányzatból 300 E Ft összeg átcsoportosításra kerül a K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatba. | 304 | K337 | Egyéb szolgáltatások | -236 |
| | | K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | -64 |
| | | K512 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 300 |
| A 93/2017. (IV.11.) önkormányzati határozat értelmében a 15. sz. melléklet 18. sz. sora szerinti funkció (Uzoda üzemeltetése) K7 - Felújítások előirányzatához 5 102 E Ft beépítésre kerül, melynek fedezetét a 4. sz. melléklet 16. sz. sora szerinti bevételi forrás (Ingatlanok értékesítése) azonos összegű emelése biztosítja. | 321 | K71 | Ingatlanok felújítása | 4 017 |
| | | K74 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 085 |
| | 113 | B52 | Ingatlanok értékesítése | 5 102 |
| A 100/2017. (IV.11.) önkormányzati határozat értelmében a 15. sz. melléklet 7. sz. sora szerinti funkció (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)) K6 - Beruházások előirányzata 1 150 E Ft-tal nő, melynek fedezetét a 4. sz. melléklet 17. sz. sora szerinti bevételi forrás (Egyéb tárgyi eszközök értékesítése) azonos összegű emelése biztosítja. | 113 | K64 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 906 |
| | | K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 244 |
| | | B53 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 1 150 |
| A 107/2017. (IV.27.) önkormányzati határozat 1) pontja értelmében az 5. sz. melléklet 24. sz. sorához egy új projektfunkció épül be, "JETA- 127-2016 - Komplet rendezvénytechnika biztosítás XXVIII. Kalocsai Paprikafesztiválhoz" megnevezéssel, a megadott bevételi és kiadási előirányzatokkal. | 408 | B65 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | 978 |
| | | K337 | Egyéb szolgáltatások | 770 |
| | | K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 208 |
| A 107/2017. (IV.27.) önkormányzati határozat 2) pontja értelmében az 5. sz. melléklet 13. sz. sora szerinti projektfunkció (Tervek, megvalósíthatósági tanulmányok (Unió és egyéb pályázatok előkészítése)) K6 - Beruházások előirányzata 3 245 E Ft-tal emelkedik a megadott rovatbontásban. | 367 | K61 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | 2 619 |
| | | K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 626 |
| A 107/2017. (IV.27.) önkormányzati határozat 3) pontja értelmében az 5. sz. melléklet 11. sz. sora szerinti projektfunkció (JETA Bem Apó utcai tagóvoda energetikai fejlesztése, felújítása) bevételi és kiadási előirányzatai a megadottak szerint módosulnak. | 403 | K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 422 |
| | | K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 109 |
| | | K61 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | 150 |

| | | | | |
|---|-----|------|--|--------|
| | | K62 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 29 783 |
| | | K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 8 082 |
| | | B75 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 30 000 |
| A 107/2017. (IV.27.) önkormányzati határozat 4) pontja értelmében a 4. sz. melléklet 16. sz. sora szerinti bevételi előirányzat (Ingatlanok értékesítése) 11 791 E Ft-tal nő. | 113 | B52 | Ingatlanok értékesítése | 11 791 |
| A 117/2017. (IV.27.) önkormányzati határozat alapján (KFC részére 3 468 E Ft összegű TAO fejlesztési önerő támogatás) a 15. sz. melléklet 28. sz. sora szerinti funkció (Sport- és ifjúsági egyesületek, szervezetek, GYIÖK általános és programtámogatása, egyéb sportcélú kiadások) K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatához 3 468 E Ft beépítésre kerül, melynek fedezetét a 4. sz. melléklet 16. sz. sora szerinti bevételi előirányzat (Ingatlanok értékesítése) azonos összegű emelése adja. | 309 | K89 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | 3 468 |
| | 113 | B52 | Ingatlanok értékesítése | 3 468 |
| A 119/2017. (IV.27.) önkormányzati határozat értelmében az 5. sz. melléklet 25. sz. sorához egy új projektfunkció épül be, "JETA-128-2016 - Kalocsai Gyógyfürdő és Uszoda fejlesztési projektötlet terveinek elkészítése" megnevezéssel, a megadott bevételi és kiadási előirányzatokkal. A 1 299 E Ft önerő igény fedezetét a 4. sz. melléklet 16. sz. sora szerinti bevételi előirányzat (Ingatlanok értékesítése) azonos összegű emelése adja. | 407 | B75 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 5 000 |
| | | K61 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | 4 960 |
| | | K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 339 |
| | 113 | B52 | Ingatlanok értékesítése | 1 299 |
| A 121/2017. (V.11.) önkormányzati határozat alapján a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K3 - Dologi kiadások előirányzatából 2 000 E Ft átcsoportosításra kerül a 9. sz. melléklet 20. sz. sora szerinti funkció (Kalocsai Kórház támogatása) K3 - Dologi kiadások előirányzatába. Egyúttal ez utóbbi funkció megnevezése "Háziorvosi, házi gyermekorvosi ügyeleti ellátás kiadásai" megnevezésre változik. | 101 | K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | -2 000 |
| | 336 | K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 2 000 |
| A 125/2017. (V.11.) önkormányzati határozat alapján a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K3 - Dologi kiadások előirányzatából 634 E Ft, illetve 140 E Ft átcsoportosításra kerül ugyanezen funkció K1 - Személyi juttatások, illetve K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatába, elmaradt jubileumi jutalom egyéb külső személyi juttatás formájában történő rendezése végett. | 101 | K337 | Egyéb szolgáltatások | -609 |
| | | K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | -165 |
| | | K123 | Egyéb külső személyi juttatások | 634 |
| | | K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 140 |

| | | | | |
|--|-----|---------|--|---------|
| A 2017. évi Kunszt József díj előirányzati fedezettsége végett a 15. sz. melléklet 21. sz. sora szerinti funkció (Kiváló tanulók, pedagógusok elismerése és ezzel kapcsolatos egyéb kiadások) K1 - Személyi juttatások előirányzatába 365 E Ft, a K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatába 80 E Ft pótlólagos kiadási előirányzat beépítése szükséges a megadott rovatbontásban. Ugyanakkor a Stabilitási rendelet 10. §-a értelmében a 10. sz. melléklet 3. sz. sora szerinti funkció (Társadalmi és civil szervezetek, társszervek, kisebbségi önkormányzatok, indokolt esetben magánszemélyek általános, illetve programtámogatása és egyéb kiadásai) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatának azonos összegű csökkentése szükséges, javasolt. | 302 | K123 | Egyéb külső személyi juttatások | 365 |
| | | K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 80 |
| 2017.04.30-i MÁK nyilvántartás szerint 2017. évi bérkompenzációs állami támogatása jogcímen 2 195 E Ft pótlólagos bevételi előirányzat tervezhető, mely a 3. sz. melléklet 61. sz. sorához kerül beépítésre. | 101 | B115 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 2 195 |
| A 8. sz. melléklet 3. sz. sora szerinti hitelügylet (2014. évi sportfejlesztések fedezetét szolgáló hitel) 2017. évet terhelő törlesztését 834 E Ft-tal növelni szükséges, mivel a 2016. évi 4. negyedévi törlesztő részlet technikai okokból 2017. évre áthúzódott. | 101 | K9111 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | 834 |
| Az előző évi költségvetési maradvány bevételi előirányzat módosítása, pontosítása szükséges a megadott módon. A bevételi előirányzat összességében 9 252 E Ft-tal csökken a 2016. évi zárszámadásban elfogadott adott tényszámra, másrészt a Stabilitási rendelet 14. §-a nyomán az előző évi költségvetési maradvány működési célra felhasználható részéből 9 774 E Ft átcsoportosítása szükséges a felhalmozási célú részébe. | 101 | B8131/M | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra | -19 026 |
| | | B8131/F | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célra | 9 774 |
| A fentiek eredőjeként az általános tartalékok előirányzat technikai rendezése (növelése). | 101 | K513 | Tartalékok | 1 126 |

Az előbbi, 1. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek az Önkormányzat költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.1., 3., 4., 5., 6., 8., 9., 10., 13., 15., 16. sz. mellékletei jelen módosító rendelet 2., 9., 10., 11., 12., 13., 14., 15., 19., 20., 21. sz. mellékleteire.

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

Nem merült fel olyan esemény, döntés, amely az intézménynek a 2017. évi költségvetési rendelet 1.2.1. sz. mellékletében található költségvetési mérlegét módosítaná, vagy a módosítást szükségessé tenné.

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

Nem merült fel olyan esemény, döntés, amely az intézménynek a 2017. évi költségvetési rendelet 1.2.2. sz. mellékletében található költségvetési mérlegét módosítaná, vagy a módosítást szükségessé tenné.

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

Nem merült fel olyan esemény, döntés, amely az intézménynek a 2017. évi költségvetési rendelet 1.2.3. sz. mellékletében található költségvetési mérlegét módosítaná, vagy a módosítást szükségessé tenné.

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

Kalocsa Kulturális Központ és Könyvtár (a továbbiakban: KKK) esetében az alábbi, 2. sz. táblázatban foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a KKK 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 intézményvezető 115/2017. számú, 2017. május 10-i kérelmében az alábbiakban megadott saját hatáskörű átcsoportosítást kérte az intézmény költségvetésében, a Művelődési központ funkcionál. A saját hatáskörű átcsoportosítás indoka, hogy nyugdíjas takarítónőt a továbbiakban megbízási szerződéssel kívánnak foglalkoztatni. | 101 | K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | -931 |
| | | K122 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 931 |

Az előbbi, 2. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek a KKK költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.4. sz., valamint 10.1. sz. melléklete jelen módosító rendelet 4. sz., illetve 16. sz. mellékletei szerint.

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

A Viski Károly Múzeum (a továbbiakban: Múzeum) esetében az alábbi, 3. sz. táblázatban foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a Múzeum 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 |
| Az eredeti előirányzatként még nem tervezett előző évi költségvetési maradvány beépítése. | 101 | B8131/M | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra | 55 |
| | | K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 55 |

Az előbbi, 3. 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 5. sz. melléklete szerint.

II.7. A Kalocsai Közétkeztetési Intézmény költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

A Kalocsai Közétkeztetési Intézmény (a továbbiakban: Közétkeztetési intézmény) esetében az alábbi, 4. sz. táblázatban foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges az intézmény 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 |
| A 47/2017. (II.22.) önkormányzati határozat értelmében az 1.2.6. sz. melléklet (Kalocsai Közétkeztetési Intézmény 2017. évi | 011 | K11 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 2 898 |

| | | | | |
|--|---|------|--|--------|
| költségvetési mérlege) Önként vállalt feladat oszlopába a megadott előirányzatok épülnek be a Jókai u. 1. sz. alatti főzőkonyhán történő munkahelyi felnőtt étkeztetés, mint önként vállalt feladat ellátása miatt. | | K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 783 |
| | | K3 | Dologi kiadások | 9 547 |
| | | B4 | Működési bevételek | 13 228 |
| A kötelező gyermek- és diákétkeztetési feladatnál a K3 - Dologi kiadások előirányzatból 100 E Ft átcsoportosítása szükséges a K6 - Beruházások előirányzatba, nettó 10 E Ft-ot elérő vagy meghaladó egyedi bekerülési értékű, 1 év időtartamon túl használatos kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének előirányzati fedezete érdekében. | 0 | K312 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | -79 |
| | | K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | -21 |
| | | K64 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 79 |
| | | K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 21 |

Az előbbi, 4. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek a Közétkeztetési intézmény költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.6. sz. melléklete jelen módosító rendelet 6. sz. melléklete szerint.

II.8. Közös, az Önkormányzat és intézményei költségvetési adatait összevontan tartalmazó mellékletek módosulása

Az előbbi, II.1. – II.7. 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., 7., 8., 17., 18. sz. mellékleteire.

III. A jogszabály előzetes hatásvizsgálata

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

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.

Konszolidált szinten az előző évi költségvetési maradvány 95 153 E Ft összege fedezi a tárgyévra tervezett 50 229 E Ft összegű költségvetési hiányt, a 2016. decemberben kapott 30 367 E Ft összegű MÁK támogatási előleg visszafizetését, továbbá a hosszú lejáratú fejlesztési hitelek tárgyévet terhelő 14 557 E Ft összegű tőketörlesztéseit.

Külső finanszírozású működési költségvetési hiányt a törvényi előírásnak (Mötv. 111. § (4) és Áht. 23. § (4)) megfelelően nem tartalmaz jelen költségvetési módosítási rendelettervezet.

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 szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következményei:

Mötv. 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A Mötv. 111/A. § alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

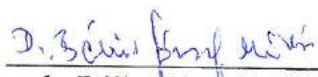
A költségvetési rendeletet az időközben előálló módosító döntések, események függvényében, de legalább negyedéves gyakorisággal szükséges módosítani.

Tárgyév költségvetésének utolsó, zárszámadást megelőző 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, 2017. május 23.


dr. Bálint József Miklós
polgármester

| | | |
|--------------------------------|----------------|--------------------------|
| Az előterjesztést készítette: | Molnár Gábor | - pénzügyi osztályvezető |
| Az előterjesztést ellenőrizte: | dr. Kiss Csaba | - jegyző |