

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2016. május 26-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2016. évi költségvetési rendeletének 1. számú módosítása

I. Bevezetés

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2/2016. (II.12.) számú rendeletével fogadta el az Önkormányzat és intézményei 2016. 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
Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal 2016.02.18-ai keltezésű levele alapján eddig nem tervezett 270 E Ft összegű, a mezőiri szolgálat ellátását szolgáló működési támogatás építhető be a 16. sz. melléklet 13. sz. sora szerinti bevételi forráshoz	101	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	270
A 2016.03.24-i 54/2016. önkormányzati határozat alapján a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció és az 5. sz. melléklet 10. sz. sora szerinti funkció megadott kiadási előirányzatai között a megadott módon átcsoportosítás szükséges.	101	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	12 886
	367	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	-10 146
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-2 740
A 2016.04.05-i 65/2016. önkormányzati határozat alapján a 15. sz. melléklet 14. sz. sora szerinti funkciónál a megadott kiadási előirányzatoknál a megadott összegű átcsoportosítások szükségesek.	121	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	6 473
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 748
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-6 473
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-1 748
A 2016.04.05-i 66/2016. önkormányzati határozat alapján az 5. sz. melléklet 2. sz. sora szerinti projekt funkciónál a B2 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 3 861 E Ft-tal emelése szükséges. Azonos összegben nő az 5. sz. melléklet 17. sz. sora szerinti projekt funkció K6 - Beruházások előirányzata.	353	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 861
	388	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	3 040
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	821
A 2016.04.05-i 67/2016. önkormányzati határozat alapján az 5. sz. melléklet 24. sz. sorára új projekt funkció épül be, „Malom u. 5. sz. alatt Értelmi Fogyatékosok Nappali Otthona tetőcseréje és egyéb fejlesztések” megnevezéssel, a megadott bevételi és kiadási	395	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 032

előirányzatokkal.		K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	1 600
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	432
A 2016.04.05-i 70/2016. önkormányzati határozat alapján Kirchheim testvér város látogatóival kapcsolatos kiadások előirányzati fedezetének megteremtése a 10. sz. melléklet 5. sz. sora szerinti funkció K3 - Dologi kiadásainak 2 000 E Ft összeggel történő emelésével, a 10. sz. melléklet 3. sz. sora szerinti funkció K5 - Egyéb működési célú kiadások 1 000 E Ft és a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K3 - Dologi kiadások előirányzatának 1 000 E Ft csökkentésével.	305	K337	Egyéb szolgáltatások	1 575
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	425
	303	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-1 000
	101	K337	Egyéb szolgáltatások	-787
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-213
A 15. sz. melléklet 17. sz. sora szerinti funkció (Egyéb városüzemeltetési feladatok) kiadási előirányzatainál a megadott átcsoportosítás szükséges a 2016.04.21-i 81/2016. önkormányzati határozat alapján.	119	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	578
		K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	499
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	73
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	309
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-1 149
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-310
A 10. sz. melléklet 10. sz. sora szerinti funkció (Polgármesteri keret) kiadási előirányzatainál a megadott átcsoportosítás szükséges a 2016.04.21-i 82/2016. sz. önkormányzati határozat alapján.	310	K337	Egyéb szolgáltatások	-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
Végelszámolás alatt álló önkormányzati cégek 5 553 E Ft összegű támogatásával kapcsolatos technikai hiba javítása.	101	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 553
2016. március 04-ei MÁK értesítés alapján a 2016. I. negyedévi szociális ágazati pótlék 2 840 764 Ft összegű támogatásának beépítése szükséges a 3. sz. melléklet 51. sz. sorára.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 841

A 2016.04.21-i 80/2016. sz. önkormányzati határozat alapján a 10. sz. melléklet 4. sz. sora szerinti funkció (Alapítványok támogatása és egyéb kiadásai) kiadási előirányzatainál a megadott átcsoportosítás szükséges.	304	K337	Egyéb szolgáltatások	-20
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-5
		K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	25
A 2016.04.21-i 87/2016. sz. önkormányzati határozat alapján a 16. sz. melléklet 47. sz. sora szerinti bevételi forrás (Egyéb tárgyi eszközök értékesítése), valamint a 40. sz. sora szerinti bevételi forrás (Kiszámlázott általános forgalmi adó) előirányzata 3 100, illetve 837 E Ft összeggel nő. Egyúttal a 15. sz. melléklet 7. sz. sora szerinti funkció (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)) K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata 3 937 E Ft összeggel növekszik a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Non-profit Kft. fejlesztési célú (közmunka program keretében beszerzendő gépek onereje) támogatása fedezeteként.	113	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 100
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	837
		K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	3 937
2016. április 22-ei MÁK értesítés alapján a 2016. II. negyedévi szociális ágazati pótlék 3 010 725 Ft összegű támogatásának beépítése szükséges a 3. sz. melléklet 51. sz. sorára.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 011
2016. április 21-ei MÁK értesítés alapján a kiegészítő szociális ágazati pótlék 2 757 724 Ft összegű támogatásának beépítése szükséges a 3. sz. melléklet 52. sz. sorára.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 758
2016. április 21-ei MÁK értesítések alapján önkormányzati bérkompenzáció 2 668 836 Ft összegű támogatásának beépítése szükséges a 3. sz. melléklet 62. sz. sorára.	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	2 669
A Security Kft.-vel szemben korábbi években folyósított önkormányzati támogatás jogosulatlan felhasználása miatt fennálló 17 139 E Ft összegű követelés előirányzatának beépítése indokolt a 16. sz. melléklet 52. sz. sora szerinti bevételi forráshoz annak ellenére, hogy a követelés realizálására kevés esély mutatkozik.	101	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	17 139
A MÁK-tól 2015. év végén a 2016. évi támogatásokból folyósított támogatási előleg visszafizetésével kapcsolatos kiadási előirányzat beépítése szükséges a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatához.	101	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	29 057

A MÁK által a 2014. évi állami támogatások felhasználásának felülvizsgálata nyomán meghozott BACS-ÁHI/3-8/2016. sz., 2016.05.09-ei keltezésű határozata alapján a 3. sz. melléklet 67. sz. sorához 1 194 000 Ft pótlólagos bevétel, illetve a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatához 494 100 Ft pótlólagos kiadás tervezendő a megadott rovatbontásban.	101	B116	Elszámolásból származó bevételek	1 194
		K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	494
Az időközben felmerülő pótlólagos információk alapján a 16. sz. melléklet 61. sz. sora szerinti bevételi forrás (Jótekonysági bál bevételéből származó működési célú pénzeszköz átvétel) 50 E Ft összeggel emelhető. Ennek nyomán szükséges a 15. sz. melléklet 35. sz. sora szerinti funkció (2016. évi jótekonysági bál kiadásai) kiadási főösszegének azonos összegű emelése. Szükséges továbbá, hogy a gépek, berendezések, felszerelések beszerzésére szánt kiadási összeg a K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzat helyett a K6 - Beruházások előirányzatnál szerepeljen, mivel e beszerzések az Önkormányzat nevére, nem pedig a közreműködő alapítvány nevére kiállított számlákkal realizálódnak.	313	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	50
		K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-628
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	534
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	144
2015. évről technikailag áthúzódó reprezentációs kiadások előirányzati fedezetének megteremtése szükséges a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K1 - Személyi juttatások előirányzatánál.	101	K123	Egyéb külső személyi juttatások	958
4. sz. melléklet 31. sz. sor szerinti bevételi forrás (Gépjárműadó önkormányzatot megillető részéből (40 %) származó bevétel) 2 425 E Ft összegben emelhető az aktualizált adóanalitikai és e tárgyban ehhez igazodó főkönyvi nyilvántartás szerint.	101	B354	Gépjárműadók	2 425
4. sz. melléklet 22. sz. sor szerinti bevételi forrás (Közigazgatási bírság önkormányzatot megillető részéből származó bevétel) 1 574 E Ft összegben emelhető az aktualizált adóanalitikai és e tárgyban ehhez igazodó főkönyvi nyilvántartás szerint.	101	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 574
Az intézményeknél levezetett előirányzat módosítások nyomán az intézmények támogatásával kapcsolatos kiadási előirányzat összességében 2 181 E Ft összeggel csökkenthető a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatánál.	101	K915	Központi, irányító szervek támogatás folyósítása	-2 181
A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos nettó térítési díj bevétele a MÁK szóbeli útmutatása alapján a B402 - Szolgáltatások ellenértéke bevételi rovat helyett a B405 - Ellátási díjak bevételi rovatnál tervezendő és elszámolandó. Ebből következően a 16. sz. melléklet 35. sz. sora szerinti bevételi forrás (Gyermek- és diákétkeztetésből származó bevétel) egységes rovatkódja B405-re változik.	102	B402	Szolgáltatások ellenértéke	-42 195
		B405	Ellátási díjak	42 195

<p>A 2016.05.12-ei 91/2016. sz. önkormányzati határozat alapján a Kalocsa, Damjanich u. 7. szám alatti ingatlan vásárlásához kapcsolódó 4 500 E Ft kiadási előirányzat beépítése szükséges a 15. sz. melléklet 7. sz. sora szerinti funkció K6 - Beruházások előirányzatához. Egyúttal a 7. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások 14 850 E Ft előirányzata törlődik és a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K5 - Egyéb működési célú kiadások (azon belül: K513 - Tartalékok) előirányzatához 10 350 E Ft beépül.</p>	113	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	4 500
	365	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-14 850
	101	K513	Tartalékok	10 350
<p>A Városüzemeltetési és fejlesztési osztály polgármester által támogatott szakmai véleménye szerint az 5. sz. melléklet 13. sz. sora szerinti projektfunkció (Kalocsa Szíve kiegészítő fejlesztés) K6 - Beruházások előirányzatához további 5 000 E Ft beépítése szükséges a megfelelő vagyonvédelmet szolgáló biztonsági kamerahálózat kiépítés fedezeteként.</p>	384	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	3 937
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 063
<p>A fenti események eredőjeként a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K5 - Egyéb működési célú kiadások (azon belül: K513 - Tartalékok) előirányzatának 5 000 E Ft összegű csökkentése szükséges a bevételi és kiadási főösszeg egyezősége végett.</p>	101	K513	Tartalékok	-5 000
<p>Az NGM Államháztartási Szabályozási Főosztálytól 2016. április 25-én kapott állásfoglalás, szakmai javaslat alapján az önkormányzati cégek tulajdonosi pótbefizetésével (feltőkésítés) kapcsolatos kiadások a K512 - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre rovaton tervezendők. Ebből következően a 2016. évre eredeti előirányzatként 67 519 E Ft összegben tervezett feltőkésítés a megadott rovatok közötti átcsoportosítása szükséges, melynek nyomán technikailag szükséges az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele bevételi rovat működési, illetve felhalmozási célú bontása közötti átcsoportosítás is a megadott összegben.</p>	101	K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	-67 519
		K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	67 519
		B8131/M	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	30 370
		B8131/F	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célra	-30 370

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., 7., 13., 15., 16. sz. mellékletei jelen módosító rendelet 2., 11., 12., 13., 14., 19., 20., 21. sz. mellékleteire.

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

A Kalocsai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) esetében az alábbi, **2. sz. táblázatban** foglalt 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
Eredeti előirányzatok között nem tervezett munkáltatói lakásépítési kölcsön visszatérülésével kapcsolatos bevételi előirányzat tervezése szükséges 100 E Ft összegben.	101	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	100
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele előirányzat módosítása szükséges a 2015. évi zárszámadás 13. sz. melléklete szerint	101	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	-349
A fenti események eredőjeként az Önkormányzattól kapott támogatás előirányzatának 249 E Ft összegű emelése szükséges.	101	B816	Központi, irányító szervi támogatás	249

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

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

A Szociális Központ esetében az alábbi, **3. sz. táblázatban** foglalt 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
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele előirányzat módosítása szükséges a 2015. évi zárszámadás 13. sz. melléklete szerint	101	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	2 424
Az Önkormányzattól kapott támogatás előirányzata 2 424 E Ft összeggel csökkenthető.	101	B816	Központi, irányító szervei támogatás	-2 424

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

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

Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje (a továbbiakban: Óvoda) esetében az alábbi, 4. sz. táblázatban foglalt 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
Vagyonhasznosító Kft részére továbbszámlázandó hulladékszállítási díjak bevételi előirányzat tervezése szükséges bruttó 1 000 E Ft becsült összegben.	101	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	787
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	213

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele előirányzat módosítása szükséges a 2015. évi zárszámadás 13. sz. melléklete szerint	101	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	-99
A fentiek eredőjeként az Önkormányzattól kapott támogatás előirányzata 901 E Ft összeggel csökkenthető.	101	B816	Központi, irányító szervi támogatás	-901

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

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

Kalocsa Kulturális Központ és Könyvtár (a továbbiakban: KKK) esetében az alábbi, **5. sz. táblázatban** foglalt 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 bevételi, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
2016.03.24-i 63/2016. önkormányzati határozat alapján kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás a Kalocsa TV működtetése funkcionál	301	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-1 406
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-380
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 406
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	380
Intézményvezető 2016.05.03-ai kérelme alapján megadott előirányzatok között megadott összegekben történő átcsoportosítás szükséges a Kalocsa TV működtetése funkcionál a 2016. május 12-ei 92/2016. és	301	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-1 512

93/2016. önkormányzati határozatok nyomán.		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-408
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 920
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	600
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	162
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-762
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele előirányzat módosítása szükséges a 2015. évi zárszámadás 13. sz. melléklete szerint	101	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	-591
A 2016.04.30-ai fordulónappal vett könyvelési adatok szerint a Könyvtár működtetése funkcionál 102 E Ft összegű átcsoportosítás szükséges a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba, kis értékű, informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzéséhez szükséges előirányzat fedezeteként.	102	K337	Egyéb szolgáltatások	-102
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	33
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	47
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	22
A 2016.04.30-ai fordulónappal vett könyvelési adatok szerint a Kalocsa TV működtetése funkcionál 59 E Ft összegű átcsoportosítás szükséges a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba, kis értékű, informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzéséhez szükséges előirányzat fedezeteként.	301	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-59
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	13
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	34
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	12
A 2016.04.30-ai fordulónappal vett könyvelési adatok szerint a Színház működtetése funkcionál a K3 - Dologi kiadások és a B4 - Működési bevételek azonos, 93 E Ft összegű emelése szükséges a megadottak szerint.	302	K352	Fizetendő ÁFA	93
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	73
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	20
A fentiek eredőjeként az Önkormányzattól kapott támogatás előirányzatát 591 E Ft összeggel emelni szükséges.	101	B816	Központi, irányító szervei támogatás	591

Az előbbi. 5. 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 7. 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, **6. sz. táblázatban** foglalt 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
Intézményvezető 2016.03.16-i 59/2016. iktatószámú kérelme alapján a megadott előirányzatok között megadott összegekben történő átcsoportosítás szükséges.	101	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	254
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-129
		K1109	Közlekedési költségtérítés	-125
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-304
		K341	Kiküldetések kiadásai	304
Intézményvezető 2016.04.27-i 90/2016. iktatószámú kérelme alapján a megadott előirányzatok között megadott összegekben történő átcsoportosítás szükséges.	101	K333	Bérleti és lízing díjak	50
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-50
2016.04.30-ai fordulónappal zárt könyvelési adatok alapján a K1 - Személyi juttatásokon belül a megadott rovatok közötti a megadott összegű átcsoportosítások szükségesek.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-177
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	151
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	26
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele előirányzat módosítása szükséges a 2015. évi zárszámadás 13. sz. melléklete szerint	101	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	-304

A fentiek eredőjeként az Önkormányzattól kapott támogatás előirányzatát 304 E Ft összeggel emelni szükséges.	101	B816	Központi, irányító szervei támogatás	304
Intézményvezető 2016.05.17-i 102/2016. iktatószámú kérelme alapján a megadott előirányzatok között megadott összegben történő átcsoportosítás szükséges.	101	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	80
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-80

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

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

Az előbbi. II.1. – II.6. pontokban kifejtettek szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendelet 1., 1.2., 2.1., 2.2., 10., 11., 12. sz. mellékletei jelen módosító rendelet 1., 3., 9., 10., 15., 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 (Önkormányzat és intézményei együttesen) az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele bevételi előirányzat 170 486 E Ft összege fedezi a tárgyévra tervezett 127 705 E Ft összegű költségvetési hiányt, a MÁK-tól 2015. évben kapott 29 057 E Ft összegű támogatási előleg visszafizetésével, valamint a hosszú lejáratú fejlesztési hitelek tárgyévot terhelő 13 724 E Ft összegű tőketörlesztéseivel kapcsolatos finanszírozási kiadásokat.

Külső finanszírozású működési költségvetési hiányt a törvényi előírásnak (Mötv. 111. § (4) és Áht. 23. § (4)) 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 szükségességét, a jogalkotás elmaradásának következményei:

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, 2016. május 20.



Dr. Bálint József Miklós
polgármester k.

Az előterjesztést készítette:	Molnár Gábor közgazdasági osztályvezető
Az előterjesztést ellenőrizte:	Dr. Kiss Csaba jegyző