

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2016. november 10-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2016. évi költségvetési rendeletének 3. 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 2016. évi költségvetési rendelet módosítására eddig két alkalommal, a 13/2016. (V.27.), 17/2016. (IX.06.) önkormányzati rendeletekkel került sor.

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
2016.08.25-én kelt, Záró kifizetés helyszíni ellenőrzése megnevezésű dokumentum alapján az 5. sz. melléklet 2. sz. sora szerinti projektfunkciónál (Kalocsa, mint kistérségi székhely integrált fejlesztése c. projekt (azonosítási jele: DAOP-5.1.2/A-09-1f-2010-0002)) 7 500 000 Ft összegű, JETA-tól származó pótlólagos bevételi előirányzat beépítése megalapozott.	353	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	7 500
A 2016.09.06-i, 184/2016. sz. önkormányzati határozat alapján a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K3 - Dologi kiadások előirányzatából 1 491 E Ft átcsoportosításra kerül a 7. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti projektfunkció (Városi Sportcsarnok vizesblokk bővítése, KKC TAO fejlesztés önerejének finanszírozása) K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatába a megadott rovatbontásban.	101	K337	Egyéb szolgáltatások	-1 174
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-317
	365	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 491
A 2016.09.06-i, 182/2016. sz. önkormányzati határozat alapján a 16. sz. melléklet 10. sz. sora szerinti bevételi forrásból (RHK-tól a TEIT-en keresztül érkező támogatás (működési célú)) 8 914 E Ft összegű átcsoportosítás szükséges a 11. sz. sor szerinti bevételi forráshoz (RHK-tól a TEIT-en keresztül érkező támogatás (felhalmozási célú))	101	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-8 914
		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 914
A 10. sz. melléklet 7. sz. sora szerinti funkciónál (Önkormányzati tájékoztató kiadása) a megadott, technikai jellegű előirányzat átcsoportosítás szükséges, tekintettel arra, hogy e funkciót terhelő kötelezettségvállalások egy része nem számlás, hanem megbízási díjas kötelezettségként jelentkezik.	307	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	450
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	122
		K342	Reklám- és propagandakiadások	-450
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-122
A 4. sz. melléklet 17. sz. sora szerinti bevételi forrás (Egyéb tárgyi eszközök értékesítése) 2 500 E Ft összeggel való csökkentése szükséges, mivel a korábbi hivatali gépjármű 2 500 E Ft összegű értékesítése - technikai okokból - nem az Önkormányzat, hanem a Hivatal költségvetését érinti. Ennek nyomán azonban a Hivatal önkormányzati támogatása 2 500 E Ft-tal csökkenhet, ami a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatában érvényesül.	113	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-2 500
	101	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	-2 500

<p>A 192/2016. önkormányzati határozat jóváhagyásával az 5. sz. melléklet 10. sz. sor szerinti projektfunkció (Tervek, megvalósíthatósági tanulmányok (Unió és egyéb pályázatok előkészítése)) K6 - Beruházások előirányzatnál jelenleg rendelkezésre álló 21 994 E Ft összegnek 2 495 E Ft-tal történő emelése szükséges, mivel 2016. évben további tervek, megvalósíthatósági tanulmányok költsége fog várhatóan felmerülni a közeljövőben kiírásra kerülő pályázatok előkészítése során, mely kötelezettségvállalásokhoz a szükséges összegű szabad előirányzat a megadott összegű emelés nélkül már nem állna rendelkezésre.</p>	367	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	1 965
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	530
<p>A 192/2016. önkormányzati határozat jóváhagyásával az 5. sz. melléklet 14. sz. sora szerinti projektfunkció (Csokonai utca szennyvíz hálózat fejlesztése) K3 - Dologi kiadások előirányzatánál 48 E Ft, a K6 - Beruházások előirányzatánál 2 195 E Ft emelés szükséges a Csokonai u. 21-35. számú ingatlanok szennyvíz elvezetési problémájának megoldása érdekében. Az ingatlanok jelenleg közös hálózaton egyedi szennyvízülepítő berendezés alkalmazásával kezelik a szennyvizet. A technológia és a berendezés elavult, környezetszennyező, így kiváltása szükséges. A munkák elvégzésének szükségességét a műszaki-környezetvédelmi szempontokon felül az is sürgetővé teszi, hogy bizonyos lakosok ingatlanba való beköltözésének időpontja az új szennyvízelvezető rendszer kialakításától függ.</p>	385	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	38
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10
		K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	1 728
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	467
<p>A 192/2016. önkormányzati határozat jóváhagyásával az 5. sz. melléklet 17. sz. sora szerinti projektfunkció (Városháza kiegészítő fejlesztések) K6 - Beruházások előirányzatánál 138 E Ft összegű emelés szükséges a Városháza épület bádoggal borított tető részére, a meglévő balesetveszély elhárítása végett felhelyezendő hófogók beszerzése, létesítése fedezeteként.</p>	388	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	109
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	29
<p>A 192/2016. önkormányzati határozat jóváhagyásával az 5. sz. melléklet 20. sz. sora szerinti projektfunkció (Miskei úti záportárolóhoz olajfogó műtárgy beépítése) K6 - Beruházások előirányzatának 2 633 E Ft összegű emelése szükséges, mivel a kivitelezésre a beszerzési szabályzatnak megfelelően bekért árajánlatok közül a legkedvezőbb ajánlat is (7 715 E Ft + ÁFA, azaz bruttó 9 798 E Ft) 2 633 E Ft összeggel meghaladja a jelenleg e célra biztosított előirányzat 7 165 E Ft összegét. A K3 - Dologi kiadásoknál ugyanakkor 9 E Ft összegű csökkentés lehetséges, mivel az előkészítési, műszaki ellenőrzési és engedélyeztetési kötelezettségvállalások az eredetileg tervezett összegnél alacsonyabbak.</p>	391	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-20
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-5
		K355	Egyéb dologi kiadások	16
		K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	2 073
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	560

2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 30 498 981 Ft-tal nő.	101	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	30 499
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 22. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Óvodapedagógusok elismert létszáma alapján vett támogatás (2016. utolsó 4 hó)) összege 1 723 200 Ft-tal nő.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 723
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 24. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Óvodapedagógusok elismert létszáma alapján vett támogatás (pótlólagos összeg)) összege 42 000 Ft-tal nő.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 28. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Óvodaműködtetés támogatása (gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja, 2016. utolsó 4 hó)) összege 186 666 Ft-tal nő.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	187
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 39. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Szociális étkeztetés) összege 4 760 960 Ft-tal nő.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 761
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 40. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Házi segítségnyújtás támogatása) összege 435 000 Ft-tal nő.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	435
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 42. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Időskorúak nappali intézményi ellátásának támogatása) összege 109 000 Ft-tal nő.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	109
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 43. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátásának támogatása) összege 2 500 000 Ft-tal nő.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 500
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 44. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Bölcsődei ellátás támogatása (nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermekek)) összege 74 115 Ft-tal nő.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	74
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 46. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Intézmény-üzemeltetési támogatás (A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok)) összege 14 132 000 Ft-tal nő.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	14 132
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 47. sz. sora szerinti támogatási jogcím (A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása (gyermekétkeztetés)) összege 1 713 600 Ft-tal csökken.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-1 714

2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 48. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása) összege 3 494 939 Ft-tal nő.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 495
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 49. sz. sora szerinti támogatási jogcím (A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása) összege 152 302 Ft-tal csökken.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-152
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 2016. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 50. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez) összege 10 561 320 Ft-tal csökken.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-10 561
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 3. sz. melléklet 62. sz. sora szerinti támogatási jogcím (2016. évi bérkompenzáció állami támogatása) 1 905 860 Ft-tal nő.	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 906
2016.09.15-ei MÁK értesítés alapján a 3. sz. melléklet 52. sz. sora szerinti támogatási jogcím (Kiegészítő szociális ágazati pótlék állami támogatása) 2 805 176 Ft-tal nő.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 805
2016.10.06. (érkezett: 2016.10.11.) MÁK értesítés szerint kiegészítő szociális ágazati pótlék (9. hó) támogatás 1 421 106 Ft, mely a 3. sz. melléklet 52. sz. sora szerinti bevételi forráshoz épül be.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 421
A MÁK nyilvántartással való egyezőség végett a 3. sz. melléklet 62. sz. sora szerinti támogatási jogcím (2016. évi bérkompenzáció állami támogatása) 909 000 Ft-tal nő.	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	909
A 10. sz. melléklet 16. sz. sor szerinti támogatás (Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft részére a zöldterület gondozás, köztisztaság fenntartása, köztemető fenntartása, valamint a támogatási szerződésben meghatározott egyéb városüzemeltetési feladatok ellátására működési célú támogatás) 5 439 E Ft-tal történő emelése	115	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre Ezen a	5 439
A 10. sz. melléklet 12. sz. sor szerinti támogatás (Kalocsa Menza Kft. részére a gyermek- és diákétkeztetéssel kapcsolatos működési célú támogatás) 6 000 E Ft-tal történő emelése	102	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre Ezen a	6 000
10. sz. melléklet 3. sz. sor (Társadalmi és civil szervezetek, társszervek, kisebbségi önkormányzatok, indokolt esetben magánszemélyek általános, illetve programtámogatása és egyéb kiadásai) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatának 1 000 E Ft-tal való emelése.	303	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre Ezen a	1 000

Az intézményeknél levezetett előirányzat módosulások nyomán az intézmények önkormányzati támogatása összességében 8 938 E Ft összeggel csökkenthető. Ehhez a fentebb megadott 2 500 E Ft összegű csökkentésen túl további 6 438 E Ft csökkentés szükséges. (15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K9 - Finanszírozási kiadások)	101	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	-6 438
Javasolt a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvizsgáló Kft részére Kalocsa Szíve projekt keretében felmerült költségek önkormányzati finanszírozása, támogatása, mely tételeket a pályázati elszámolás keretében nem tudtak érvényesíteni, azonban a projekt lezáráshoz szükségesek voltak. (15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások)	101	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	4 275
Javasolt az őszi lombtalanítás fedezeteként a 15. sz. melléklet 17. sz. sora szerinti funkció (Egyéb városüzemeltetési feladatok) K3 - Dologi kiadások előirányzatánál 4 000 E Ft pótelőirányzat biztosítása.	119	K337	Egyéb szolgáltatások	3 150
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	850
15. sz. melléklet 7. sz. sor szerinti funkció (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)) K6 - Beruházások előirányzatnál 6 000 E Ft pótelőirányzat biztosítása a megfelelő vagyonvédelemhez szükséges kamerarendszerek beszerzése, létesítése végett.	113	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 724
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 276
Javasolt az általános tartalék kiadási előirányzat 32 294 E Ft-ra történő emelése, mivel az Önkormányzat jelenleg egyetlen Ft általános, vagy céltartalékkal sem rendelkezik a 2016. évi költségvetési rendeletben. (15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatot érinti.)	101	K513	Tartalékok	32 294

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
Mivel a korábbi hivatali gépjármű 2 500 E Ft összegű értékesítése - technikai okokból - nem az Önkormányzat, hanem a Hivatal költségvetését érinti, így a B5 - Felhalmozási bevételek előirányzatnál 2 500 E Ft összeg tervezhető. Ezzel párhuzamosan a Hivatal önkormányzati támogatása 2 500 E Ft-tal csökken.	101	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 500
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	-2 500
A K3 - Dologi kiadások előirányzat a megadott rovatbontásban összességében 16 416 E Ft-tal csökkenthető.	101	K311	Szakmai anyagok beszerzése	-276
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-905
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	-147
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	-836
		K331	Közüzemi díjak	-1 896
		K332	Vásárolt élelmezés	-20
		K333	Bérleti és lízing díjak	-2 676
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	-455
		K335	Közvetített szolgáltatások	-6
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	237
		K337	Egyéb szolgáltatások	-3 181
		K341	Kiküldetések kiadásai	-72
		K342	Reklám- és propagandakiadások	-100
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-3 861
		K352	Fizetendő általános forgalmi adó	-1 822
		K355	Egyéb dologi kiadások	-400
A megfelelő iratrendezéshez szükséges polcrendszerek, valamint a hivatali munkavégzéshez szükséges kis értékű tárgyi eszközök beszerzése végett a K6 - Beruházások előirányzatnál 1 000 E Ft pótelőirányzat biztosítása szükséges.	101	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	787
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	213
2016. 1-9. hó bérkompenzáció rendezése	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 195
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	323
A 2016. október 02-i népszavazás lebonyolításával kapcsolatos, a Nemzeti Választási Irodától kapott támogatás és az összességében ezzel azonos összegű kiadások beépítése szükséges a Hivatal	202	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 974

költségvetésébe a megadott rovatbontásban.		K1103	Céljuttatás, projektprémium	580
		K1110	Egyéb költségtérítések	7
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 370
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	175
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	604
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	54
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	56
		K333	Bérelti és lízing díjak	63
		K337	Egyéb szolgáltatások	20
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	37
		K355	Egyéb dologi kiadások	8
Mindezek nyomán a Hivatal önkormányzati támogatásának bevételi előirányzata további 13 898 E Ft-tal csökkenthető.	101	B816	Központi, irányító szervei támogatás	-13 898

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
2016. 1-9. hó bérkompenzáció rendezése	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 991
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	538
Mindezek nyomán az intézmény önkormányzati támogatásának bevételi előirányzatát 2 529 E Ft-tal növelni szükséges.	101	B816	Központi, irányító szervi támogatás	2 529

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
2016. 1-9. hó bérkompenzáció rendezése	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	3 028
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	783

Mindezek nyomán az intézmény önkormányzati támogatásának bevételi előirányzatát 3 811 E Ft-tal növelni szükséges.	101	B816	Központi, irányító szervei támogatás	3 811
---	-----	------	--------------------------------------	-------

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
A 2016.09.06-i, 189/2016. sz. önkormányzati határozat alapján a 10.1. sz. melléklet Városi rendezvények lebonyolítása funkcionál a K3 - Dologi kiadások előirányzatból 966 E Ft átcsoportosításra kerül a K6 - Beruházások előirányzatba a megadott rovatbontásban.	303	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-761
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-205
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	761
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	205
Az NKA által megküldött, 97997/16 iktatószámú, 2016.09.16-ai keltezésű dokumentum alapján a 10.1. sz. melléklet Városi rendezvények lebonyolítása funkcionál 1 000 E Ft pótlólagos bevétel tervezhető a megadott módon, mivel az NKA a XXVII. Kalocsai Paprikafesztivál megvalósítására 1 000 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatást ítél meg. Az intézményvezető a 225/2016. iktatószámú levelében kéri a Városi rendezvények lebonyolítása funkció K3 - Dologi kiadások előirányzatának azonos összegű növelését.	303	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 000
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	787
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	213

2016. október 20-ai 204/2016. önkormányzati határozat alapján a 10.1. sz. mellékletben a Könyvtár funkció költségvetése alábbiak szerint módosul.	102	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 500
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 957
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	798
		K337	Egyéb szolgáltatások	-201
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-54
2016. 1-9. hó bérkompenzáció rendezése	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	482
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	129
Mindezek nyomán az intézmény önkormányzati támogatásának bevételi előirányzatát 611 E Ft-tal növelni szükséges.	101	B816	Központi, irányító szervi támogatás	611

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
2016. 1-9. hó bérkompenzáció rendezése	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	401

		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	108
Az intézményvezető a 2016. október 19-ei 190/2016. iktatószámú levelében B4 - Működési bevételek előirányzatnál jelentkező 473 E Ft túlteljesítés összegével azonos összegben kéri a K3 - Dologi kiadások előirányzat emelését.	101	B402	Szolgáltatások ellenértéke	473
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	373
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	100
Mindezek nyomán az intézmény önkormányzati támogatásának bevételi előirányzatát 509 E Ft-tal növelni szükséges.	101	B816	Központi, irányító szervei támogatás	509

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)) 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.

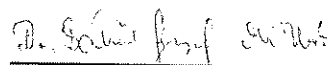
d) A rendelet megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának következményei:

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. november 02.



Dr. Bálint József Miklós
polgármester

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