

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2017. január 31-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2017. évi költségvetési rendeletének megalkotása

I. Bevezetés

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben jóváhagyott szabályozók és forráslehetőségek ismeretében az önkormányzatoknak is el kell készíteni a saját költségvetésüket.

A jogszabályi előírások szerint külön-külön költségvetés készül az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervekre, ide értve a Kalocsai Polgármester Hivatalt (a továbbiakban: Hivatal) is. Azonban az előbbiek szerint elkülönült költségvetésekből az Önkormányzat és intézményei egészét bemutató, ún. konszolidált költségvetési mérleget is tartalmazó rendelet megalkotása szükséges. A nemzetiségi önkormányzatok és a társulások költségvetését nem tartalmazza, nem tartalmazhatja az Önkormányzat és intézményei jelen költségvetése.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A 2017. évi költségvetési rendelettervezet a 2017. január 20-án kiküldött előterjesztéshez képest az alábbiakban megadott módon átdolgozásra került, jelen előterjesztés az átdolgozott költségvetési rendelettervezet előterjesztése.

Előirányzat változást eredményező gazdasági esemény leírása	Előirányzat változással érintett funkcionális jogcím	Módosuló előirányzat		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
Fejlesztési kapcsolatok megbízott megbízási díja és ahhoz kapcsolódó	15. sz. melléklet 1.	K1	Személyi juttatások	-2 520

járulékok 3 hónapra tervezettek, figyelembe véve a szerződés szerinti leghamarabbi felmondási időpontot, illetve a 2016. december havi megbízási díj 2017. évi költségvetést érintő hatását.	sz. sor	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-554
Önkormányzati kommunikációs megbízott megbízási díja és ahhoz kapcsolódó járulékok 3 hónapra tervezettek, figyelembe véve a szerződés szerinti leghamarabbi felmondási időpontot, illetve a 2016. november és december havi megbízási díjak 2017. évi költségvetést érintő hatását.	15. sz. melléklet 1. sz. sor	K1	Személyi juttatások	-1 350
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-297
Önkormányzati honlap szerkesztésével kapcsolatos számlás szerződés szerinti kiadás csak 1 hónapra (2016. decemberi havi teljesítés, mely 2017. évi költségvetést terheli) került tervezésre.	15. sz. melléklet 1. sz. sor	K3	Dologi kiadások	-838
A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Non-profit Kft alaptevékenységéhez nyújtott önkormányzati támogatásnak a 2016.12.22-i 269/2016. önkormányzati határozat nyomán tervezett 136 955 E Ft előirányzata 2 668 E Ft-tal csökkentett annak megfelelően, amilyen összegben az ügyvezető bére és annak járulékai éves szinten csökkennek.	15. sz. melléklet 4. sz. sor	K5	Egyéb működési célú kiadások	-2 668
A fenti 4 esemény eredőjeként adódó 8 227 E Ft működési költségvetési megtakarítás általános tartalékként került lekötésre. (A K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a K513 - Tartalékok kiadási rovaton)	15. sz. melléklet 1. sz. sor	K5	Egyéb működési célú kiadások	8 227
Összesen				0

A vonatkozó jogszabályok értelmében az önkormányzati költségvetési rendeletnek az alábbiakat kell tartalmaznia:

- 1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és

felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

- 2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.
- 3) A költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.
- 4) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat (Előző év költségvetési maradványának igénybevétele, valamint lekötött bankbetétek megszüntetése).
- 5) Az előző ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat.
- 6) A költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.
- 7) A Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit.
- 8) A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.
- 9) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Áht. 23. § (4) bekezdésének értelmében a Magyarország helyi önkormányzatiról szóló (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában **működési hiányon a külső finanszírozású (az előbbi felsorolás 4) pontja szerinti belső finanszírozási tétellel nem fedezett) működési célú költségvetési hiányt kell érteni.**

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő további mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét.
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A költségvetési rendeletervezet összeállítását megelőzően a kiadási szükségletek és a bevételi források tervezetének meghatározásához egyeztető tárgyalásokat folytattunk az intézményekkel. önkormányzati keretgazdákkal a tervezési folyamat a közgazdasági osztályvezető által elkészített, illetve az intézményeknek, keretgazdáknak megküldött tervezési köriratok, útmutatások alapján már 2016. október 14-én megkezdődött.

A költségvetési keretszámok meghatározása és a rendeletervezet összeállítása a következő fő szempontok, irányelvek szerint történt:

Működési költségvetés:

Külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt az Önkormányzat összevont, azaz intézményekkel együttesen vett, konszolidált költségvetési mérlege nem tartalmazhat a vonatkozó törvényi előírás szerint. Előbbi törvényi feltétel vizsgálatára hivatott az 1. számú melléklet 52. számú sorában, illetve a 2.1. számú melléklet 34. sorában található, ellenőrző képlet alapján számított egyenleg, mely nem negatív érték esetén megfelelő. A külső finanszírozású működési költségvetési hiány törvényi tilalma azt jelenti, hogy a tervezett működési költségvetési hiányt fedeznie kell a belső finanszírozási bevételeknek (előző évi költségvetési maradvány igénybe vétele működési célra, vagy lekötött bankbetét feloldása működési célra).

A működési költségvetési bevételek (főként az állami feladatalapú, normatív támogatás, adó- és adójellegű bevételek, kisebb részben tulajdonosi bevételek, bérleti díjak, térítési díjak, számlázott szolgáltatások) közgazdaságilag megalapozott, reális összegű tervezése, valamint az előző évi költségvetési maradvány működési célra igénybevett része felső határt szab a működési költségvetési kiadásoknak.

Az állami feladatalapú, normatív támogatásokat (3. sz. melléklet) a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) által megküldött adatokkal egyezően szükséges tervezni, azaz e bevételi források összege adott.

Rendkívüli állami támogatási bevételi előirányzat nem került tervezésre, tekintettel annak teljesen bizonytalan, tervezhetetlen összegére. E tény azonban nem zárja ki az Önkormányzatot a rendkívüli önkormányzati támogatásra való pályázás lehetőségétől.

Az adó- és adójellegű bevételek, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételek (4. sz. melléklet) 2017. előirányzatainak tervezése oly módon történt, hogy azok összegében mindazon már meglévő, illetve 2017. évben előírandó követelésállomány megjelenik, melyek fizetési határideje 2017. évre, vagy azt megelőző időszakra esik, és a vonatkozó jogszabályok szerint nem minősülnek behajthatatlan követelésnek.

A tervezési folyamat mind az önkormányzati keretgazdák, mind az intézmények esetében az önkormányzat és az intézményei költségvetési stabilitását biztosító rendelkezésekről szóló 15/2016. (VI.24.) önkormányzati rendeletben (a továbbiakban: Stabilitási rendelet) meghatározott előírások szerint történt. Azonban 3 intézmény esetében a központi jogszabályok által előírt béremelések (főként a minimálbér, illetve garantált bérminimum emelés) ellehetetlenítette a Stabilitási rendeletben e 3 intézményre meghatározott működési költségvetési hiánykorlát betartását.

Ebből következően szükséges a Stabilitási rendelet ennek megfelelő módosítása.

Felhalmozási költségvetés:

A felhalmozási költségvetés tervezése a Stabilitási rendelet 14-18. §-aiban foglalt alábbi rendelkezések szigorú betartásával történt:

„14. § A konszolidált költségvetési mérlegben a felhalmozási költségvetési kiadások előirányzata 2017. évtől nem haladhatja meg a felhalmozási költségvetési bevételeknek a K9111 - Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (felhalmozási célú) kiadási előiránnyal csökkentett, a B8131 - Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célra, valamint a B8111 - Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (felhalmozási célú) bevételi előirányzatokkal megnövelt értékét. E rendelkezés érvényesülését vizsgáló, képlet alapján számított egyenleg adatát 2017. évtől az adott évi költségvetési rendelet konszolidált költségvetési mérlegében külön soron nevesítve fel kell tüntetni e rendelkezésre történő egyértelmű utalással.

(A rendelkezés érvényesülését vizsgáló, képlet alapján számított egyenlegadat az 1. sz. melléklet 53. sz. sorára került beépítésre, e rendelkezésre történő egyértelmű utalással együtt.)

15. § A felhalmozási költségvetési bevételeken belül a B2 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatoknál csak olyan előirányzat szerepelhet, amely már meglévő, érvényes, hitelt érdemlő szerződéssel, egyéb dokumentummal, bizonylattal alátámasztott.

16. § A konszolidált költségvetési mérlegben a felhalmozási költségvetési bevételeken belül a B5 - Felhalmozási bevételek (főként ingatlanértékesítés) előirányzat legfeljebb 50 000 E Ft tervezhető 2017. évtől, ezt céloló hitelt érdemlő értékesítési koncepció, vételi ajánlatok, egyéb dokumentum hiányában.

17. § B8111 - Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (felhalmozási célú) bevételi előirányzat csak érvényes hitel-, illetve kölcsönszerződés, szerződések esetén tervezhető a szerződésben, szerződésekben meghatározott, tárgyévben lehívható hitelkeretösszegek erejéig.”

Az előbbieknél megfelelően fejlesztési hitelfelvétel, hitellehívás bevételi előirányzat érvényes hitelszerződés hiányában nem került tervezésre. Ez azonban nem zárja ki azt, hogy az év során olyan módosító körülmény áll elő, hogy valamely projekt megvalósításához hitelfelvétel válik szükségessé. Az esetlegesen szükségessé váló hitelfelvétel bevételi előirányzatának beépülése

költségvetési rendeletmódosítást igényel. Érvényes hitelkeret szerződéshez ezen felül szükséges a Képviselő-testület tárgybeli határozata, a finanszírozó pénzintézet által elfogadott szerződés, valamint a legtöbb esetben a kormány engedélye. Kormányengedély hiányában a hitelszerződés törvény erejénél fogva semmis.

Mind az Önkormányzat, mind az intézmények elemi költségvetési táblái (részletes, rovattagolt elemi költségvetési táblák) egységesen, a 2014. évtől hatályba lépő *egységes rovatrend* (Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. sz. melléklete) szerinti kialakított, a közgazdasági osztályvezető által előprogramozott, a feladatszoportok, illetve feladatok szerint oszloptagolt táblarendszerben készült. Ezen előreprogramozott, elemi bontású (szerkezetében a MÁK részére megküldendő elemi költségvetéssel kompatibilis) háttér táblázatoknak a költségvetési rendelet megfelelő táblázataival való képletezett összekapcsolása, valamint a szükségeszerű összefüggések, feltételek fennállását ellenőrző beépített képletek kiszűrik a tervezés technikai jellegű hibáit (Pl.: kettős számbavétel, valamely tétel kimaradása, számszaki ellentmondások stb.).

II. A 2017. évi költségvetési rendelettervezet szöveges indokolása, magyarázata költségvetési szervenként

II.1. Kalocsa Város Önkormányzata

Tekintettel arra, hogy a 15. sz. melléklet az Önkormányzat (intézmények nélkül) valamennyi kiadását összefoglalja feladatonként, feladatszoportonként, illetve ezen belül a kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bontásában, az áttekinthetőség végett célszerű a tervezett kiadások szöveges indokolását, értékelését e melléklet sorai szerint haladva megadni.

15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás):

A K1 – Személyi juttatások, illetve K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatoknál tervezett 44 941 E Ft, illetve 9 887 E Ft összegek az alábbiakban megadottakból tevődik össze.

Megnevezés	2017. évet terhelő		
	K1 - Személyi juttatások	K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Összesen
Polgármester tiszteletdíj és egyéb személyi juttatások	9 633	2 119	11 752
Alpolgármester tiszteletdíj és egyéb személyi juttatások	7 225	1 589	8 814
Képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíja	23 164	5 096	28 261

Gombaszakértő megbízott	100	22	122
Fejlesztési kapcsolatok megbízott	840	185	1 025
Izraelita temető karbantartásnak megbízottja	139	31	169
Főépítész megbízott	3 000	660	3 660
Kalocsa Szíve program megbízott	390	86	476
Önkormányzati kommunikációs megbízott	450	99	549
Összesen	44 941	9 887	54 828

A K3 – Dologi kiadások előirányzatnál tervezett 48 477 E Ft összeg az általános önkormányzati feladatokkal kapcsolatosan felmerülő alapvető anyagjellegű kiadások tervösszege az alábbi rovatbontásban:

K311	Szakmai anyagok beszerzése	300
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	500
K313	Árubeszerzés	
K31	Készletbeszerzés	800
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	7 276
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	300
K32	Kommunikációs szolgáltatások	7 576
K331	Közüzemi díjak	0
<i>Ebből</i>	Gázenergia szolgáltatási díj	
	Villamosenergia szolgáltatási díj	
	Víz- és csatornadíjak	
K332	Vásárolt ételmezés	
K333	Bérleti és lízing díjak	
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	
K335	Közvetített szolgáltatások	1 500
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 000
K337	Egyéb szolgáltatások	9 000
K33	Szolgáltatási kiadások	13 500
K341	Kiküldetések kiadásai	
K342	Reklám- és propagandakiadások	
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 907
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	15 139
K353	Kamatkiadások	4 502
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
K355	Egyéb dologi kiadások	1 053

K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	26 601
K3	Dologi Kiadások	48 477

A K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál tervezett 8 227 E Ft előirányzat a K513 Tartalékok – kiadási rovaton beépített Általános tartalék összege.

A K6 – Beruházások előirányzatnál tervezett 6 770 E Ft előirányzat a Kalocsa Szíve program miatt vásárolt ingatlan utolsó részletfizetéséből (5 500 E Ft), továbbá nettó 10 E Ft-ot elérő, illetve meghaladó egyedi bekerülési értékű informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök beszerzésével kapcsolatos kiadások előirányzatából (1 270 E Ft) tevődik össze.

A K9 – Finanszírozási kiadások előirányzatnál tervezett 1 288 589 E Ft összeg az alábbiakból tevődik össze:

8. sz. melléklet 1. és 3. sz. sorainál megadott hosszú lejáratú fejlesztési hitelek 2017. évet terhelő tőketörlesztései (13 723 E Ft)

200 000 E Ft keretösszegű folyószámlahitel (8. sz. melléklet 2. sz. sor) év végi visszafizetése

2016. decemberben kapott 30 367 E Ft összegű MÁK előleg visszafizetése

Intézmények támogatásának előirányzata 1 044 499 E Ft összegben, mely az intézményeknél összesítve azonos összegű bevétel

15. sz. melléklet 2. sz. sora szerinti funkció (Lakosságnak juttatott segélyek, támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások, egészségügyi jellegű támogatások, kiadások):

A 9. sz. mellékletben (Kalocsa Város Önkormányzata által a lakosságnak juttatott segélyek, támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások, valamint egészségügyi jellegű támogatások, kiadások 2017. évben) részletezett kiadásokat összesíti.

A 9. sz. melléklet szöveges indokolása:

a) Pénzbeli- és természetbeni szociális ellátások kiadásai

A finanszírozási struktúra elszakadt a korábbi, jellemzően normatív támogatási rendszertől. A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere, finanszírozása jelentős mértékben átalakult 2015. évtől.

A segélyezés az állam és az önkormányzatok közötti megosztástársra került. Az önkormányzat kötelezettsége abban állt, hogy a települési támogatások formáiról rendeletet alkosson. Annak eldöntése, hogy e támogatás keretében milyen célokra, mely feltételek

teljesülése esetén milyen összegű támogatást nyújt, teljes mértékben az önkormányzat mérlegelési jogkörébe tartozik, figyelemmel annak finanszírozhatóságára.

A 3. sz. melléklet 36. sz. sora szerinti állami támogatás (Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása) 2017. évi összege 60 203 E Ft.

A támogatás a 32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó adóerő-képességű települési önkormányzatok alábbiakban megadott szociális jellegű feladataihoz, illetve kiadásaihoz járul hozzá:

- Szociális Központ által ellátott szociális alapellátási feladatok önereje
- bölcsődei ellátás önereje
- gyermekétkeztetés önereje
- közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett része
- gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklése vagy elengedése
- önkormányzati helyi hatáskörű pénzübeli és természetbeni ellátások nyújtása
- állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatása

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének az egyes szociális ellátásokról szóló 4/2015. (II.27.) rendeletében (a továbbiakban: Szociális rendelet) megállapított ellátások évenkénti összegét az önkormányzat éves költségvetésében kell meghatározni.

Figyelembe véve az előbbiekben leírtakat, a Szociális rendeletben szabályozott alábbi ellátások 2017. évre az alábbi fajlagos összegekkel tervezettek:

- a 18.§ (2) bekezdés szerinti lakásfenntartási támogatás legmagasabb havi összege 4 500.- Ft.
- a 24.§ a) pontja szerinti egyéni gyógyszerkeret havi összege 3 000.- Ft.
- a 24.§ b) pontja szerinti eseti keret éves összege 6 000.- Ft.
- a 29. § (2) bekezdés szerinti eseti önkormányzati támogatás alkalmankénti összege 2 000.- Ft/fő.
- a 32.§ (6) bekezdés szerinti köztemetés összege:

koporsós temetés esetében 90 000.- Ft.

hamvasztásos temetés esetében 87 500.- Ft.

hamvasztásos temetés urna elvitelével 60 000.- Ft.

A szociális ellátások többségének számítási alapja az öregségi nyugdíjminimum (melynek összege 2008. óta változatlanul 28 500.- Ft). Az öregségi nyugdíjminimum, valamint a segélyezési létszám várható alakulásának figyelembevételével történt az egyes szociális támogatások költségelöirányzatának meghatározása.

A szociális kiadások tervezésénél figyelembe vételre került továbbá, hogy a 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Sztv.) és az 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gytv.) alapján megállapítható támogatások 2017. évi költségvetési törvényben szabályozott összege a 2016 évihez képest néhány esetben kisebb emelkedést mutat.

b) Egészségügyi kiadások (20-21. sz. sorok)

Az önkormányzat a gyermekorvosi ügyelet magasabb szinten történő ellátásához – a korábbi évekhez hasonlóan - 2017. évben is havi 160 000 Ft támogatást nyújt. (20. sz. sor)

Az önkormányzati intézmények dolgozóinak foglalkozás-egészségügyi vizsgálatával kapcsolatos kiadások tervezete a 21. sz. sornál tervezett, az intézményekben foglalkoztatott létszám, valamint a 89/1995. (VII. 14.) Kormányrendelet 3.§ (1) bekezdésben szabályozott díjak figyelembe vételével.

A sürgősségi fogászati ellátás fenntartása érdekében 2016. január 1. napjától az Önkormányzat a fogászati alapellátást végző fogorvosok részére évi 30 000.-Ft/praxis általános működési támogatást biztosít a 2015. október 29-i 243/2015. sz. önkormányzati határozat értelmében. E kiadási előirányzat jelenik meg a 22. sz. sornál.

A Kalocsai Szent Kereszt Kórház vezetése jelezte az Önkormányzat felé, hogy az egészségügyi alapellátás részét képező védőnői ellátást, valamint az iskola-egészségügyi ellátást átadná az önkormányzatnak. Jelenleg egyeztetések folynak az esetleges átvétel ügyében, amennyiben mindenképpen szükségessé válik a jelzett alapellátási tevékenységek átvétele, annak kérdésköre – mely a költségvetést is érinti - döntésre a Képviselő-testület elé kerül.

15. sz. melléklet 3. sz. sora szerinti funkció (Gyermek- és diákétkeztetés (Kalocsa Menza Kft)):

E funkciónál tervezett összesen 15 652 E Ft kiadás a gyermek- és diákétkeztetés kötelező önkormányzati feladattal kapcsolatos kiadásokat (Menza Kft. által számlázott nyersanyag díj és 1 havi támogatás) tartalmazza 2017. január hónapra vonatkozóan, a 2016. december 22-i 271/2016. sz. önkormányzati határozatnak megfelelően.

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)):

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál tervezett 134 287 E Ft összeg Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Non-profit Kft. részére alaptevékenységéhez nyújtott önkormányzati támogatást tartalmazza oly módon, hogy a 2016. december 22-i 269/2016. önkormányzati határozatnak megfelelő összeg (136 955 E Ft) 2 668 E Ft-tal csökkentett annak megfelelően, amilyen összegben az ügyvezető bére és annak járulékai éves szinten csökkennek.

15. sz. melléklet 5. sz. sora szerinti funkció (Közfeladat ellátási szerződésben meghatározott önkormányzati intézmények, létesítmények, egyéb vagyonelemek üzemeltetésével kapcsolatos kiadások (Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft)):

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál tervezett 128 794 E Ft összeg a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. részére a 2016. december 22-i 268/2016. önkormányzati határozatnak megfelelően biztosított támogatást tartalmazza.

15. sz. melléklet 7. sz. sora szerinti funkció (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)):

A funkciónál összesen 13 470 E Ft összegben tervezett kiadási előirányzat az alábbiakban megadott módon tevődik össze.

Megnevezés	Terhelendő előirányzat	Összeg (E Ft)
Méhecskék öltöző épület víz, szennyvíz	K3 - Dologi kiadások	100
Méhecskék öltöző épület gázfogyasztás	K3 - Dologi kiadások	150
Méhecskék öltöző épület elektromos fogyasztás	K3 - Dologi kiadások	99
Méhecskék öltöző épület kommunális díjak	K3 - Dologi kiadások	57
Méhecskék öltöző épület biztonsági rendszer	K3 - Dologi kiadások	61
Méhecskék öltöző épületbiztosítás	K3 - Dologi kiadások	72
Méhecskék öltöző épület karbantartás, pótlás	K3 - Dologi kiadások	127
Malom u. 3. szociális otthon költségek (víz, villany, gáz)	K3 - Dologi kiadások	2 422
egyéb közüzemi díjak	K3 - Dologi kiadások	635
továbbszámlázott közüzemi díjak	K3 - Dologi kiadások	4 696
vagyonbiztosítás	K3 - Dologi kiadások	3 140
egyéb karbantartás	K3 - Dologi kiadások	381
egyéb üzemeltetési szolgáltatások	K3 - Dologi kiadások	254
kertvárosi iskola konyha közüzemi almerő hálózat kialakítása	K6 - Beruházások	765
szellemi termék	K6 - Beruházások	255
értékbecslések	K3 - Dologi kiadások	254

15. sz. melléklet 8. sz. sora szerinti funkció (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (Víziközmű kezelése, felújítása)):

A K7 – Felújítások előirányzatnál tervezett 1 966 E Ft a 6. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti felújítással (Ivó- és szennyvíz vezetékrendszer felújítása) azonos.

15. sz. melléklet 9. sz. sora szerinti funkció (Víztermelés, vízkezelés):

A funkcionál összesen 3 025 E Ft összegben tervezett kiadási előirányzat az alábbiakban megadott módon tevődik össze.

Megnevezés	Terhelendő előirányzat	Összeg (E Ft)
közkifolyók vízdíja	K3 - Dologi kiadások	1 755
egyéb vízdíjak	K3 - Dologi kiadások	762
egyéb szennyvízproblémák megoldás	K3 - Dologi kiadások	508

15. sz. melléklet 10. sz. sora szerinti funkció (Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása):

A funkcionál összesen 12 548 E Ft összegben tervezett kiadási előirányzat az alábbiakban megadott módon tevődik össze.

Megnevezés	Terhelendő előirányzat	Összeg (E Ft)
kátyúzás	K3 - Dologi kiadások	6 096
lakossági járdafelújítás anyagköltség	K3 - Dologi kiadások	1 016
burkolatjel - kézi	K3 - Dologi kiadások	1 397
forgalomtechnikai jelzőtáblák pótlása. cseréje	K3 - Dologi kiadások	610
eseti forgalomirányítás (Polgárőrség)	K3 - Dologi kiadások	254
hídvizsgálat	K3 - Dologi kiadások	635
hídjavítások hídvizsgálat alapján	K3 - Dologi kiadások	508
földutak javítása	K3 - Dologi kiadások	1 016
egyéb nem tervezhető	K3 - Dologi kiadások	1 016

15. sz. melléklet 11. sz. sora szerinti funkció (Közvilágítás):

A funkciónál összesen 32 546 E Ft összegben tervezett kiadási előirányzat az alábbiakban megadott módon tevődik össze.

Megnevezés	Terhelendő előirányzat	Összeg (E Ft)
közvilágítási lámpák éves energiadíja (MVM)	K3 - Dologi kiadások	10 146
közvilágítási lámpák éves rendszerhasználati díja (EDF)	K3 - Dologi kiadások	13 827
közvilágítás üzemeltetés átalánydíj	K3 - Dologi kiadások	4 202
közvilágítási egyedi hibajavítási díj	K3 - Dologi kiadások	1 196
díszvilágítás, ideiglenes mért díszvilágítás, térfigyelők áramszámlái, egyéb ide könyvelt számlák	K3 - Dologi kiadások	2 032
díszvilágítás egyedi javítások	K3 - Dologi kiadások	381
közvilágítás bővítés (csak lámpa felszerelés)	K6 - Beruházások	127
közlekedésforgalmi lámpák üzemeltetési költsége	K3 - Dologi kiadások	635

15. sz. melléklet 12. sz. sora szerinti funkció (Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek):

A funkciónál összesen 4 699 E Ft összegben tervezett kiadási előirányzat az alábbiakban megadott módon tevődik össze.

Megnevezés	Terhelendő előirányzat	Összeg (E Ft)
csatornamosató	K3 - Dologi kiadások	3 048
vágóhídi csatorna vízszabályozó mű beszerzése	K6 - Beruházások	635
egyéb nem tervezhető üzemeltetési kiadás (tartalék)	K3 - Dologi kiadások	1 016

A 15. sz. melléklet 13-15. sz. sorok szerinti funkciók (Közfoglalkoztatási funkciók):

E funkcióknál a közfoglalkoztatási programokban vállalt feladatok 2017. évet terhelő személyi jellegű és anyagjellegű kiadási előirányzatai jelennek meg összesen 378 747 E Ft összegben. Bevételi oldalon a 16. sz. melléklet 8-9. sz. sorai szerinti közfoglalkoztatási támogatási jogcímeknél összesen 349 557 E Ft összeg tervezett, így a közfoglalkoztatás 2017. évet terhelő önkormányzati önereje 29 190 E Ft.

Mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatok tervezése oly módon történt, hogy valamennyi önkormányzati közfoglalkoztatási program az Önkormányzat költségvetésében tervezett, kivéve a Parkgondozó Kft. által pályázható 15 fős program.

A K6 – Beruházások előirányzatnál tervezett 67 117 E Ft összeg az alábbi eszközök beszerzésére tervezett:

Tétel megnevezése	Mennyiség	m.e.	Bruttó összeg (E Ft)
szennyvízcsatorna vízvezeték	6	egys	1 524
sarokcsiszoló	2	db	178
damilos fűnyíró	4	db	406
emelőkosaras berendezés	1	db	10 160
állvány (gurulós)	1	db	1 778
bontó kalapács	2	db	1 067
dugulás elhárító gép	1	db	787
kisteherautó	1	db	6 985
önjáró fűnyíró traktor	1	db	4 445
benzinmotoros láncfűrész	2	db	513
aggregátor	1	db	826
fóliaház	2	db	9 398
díszfa csemete	80	db	1 473
lakókonténer	1	db	3 683
gyémánt vágókorong	5	db	210
ütve fűrő	2	db	140
hosszlyuk fűrő	1	db	32
dekopír fűrész	1	db	44
körkivágó	1	db	61
nagykapacitású tűzógép	1	db	15
szögbelövő	1	db	19
favéső	1	db	19
növénykonténer	5	db	222
fűnyíró	2	db	203
felső maró	1	db	110
szalagfűrész	1	db	140
faeszterga	1	db	160
fahasító gép	1	db	216
homlokrakodó gép	1	db	7 366
tisztítóakna (szennyvíz)	1	db	1 143
kisteherautó	1	db	4 064
önjáró fűnyíró TORO	1	db	9 729

15. sz. melléklet 16. sz. sora szerinti funkció (Környezetvédelmi feladatok):

A funkciónál összesen 5 030 E Ft összegben tervezett kiadási előirányzat az alábbiakban megadott módon tevődik össze.

Megnevezés	Terhelendő előirányzat	Összeg (E Ft)
hulladékgazdálkodási társulási tagdíj	K3 - Dologi kiadások	1 450
illegális hulladéklerakók felszámolása	K3 - Dologi kiadások	508
Malomszögi csatorna hulladék felszámolás	K3 - Dologi kiadások	1 016
illegális hulladék elhelyezés megelőzése	K3 - Dologi kiadások	318
megelőző kamerák üzemeltetése	K3 - Dologi kiadások	318
környezetvédelmi program és hulladékgazdálkodási terv	K6 - Beruházások	1 168
folyékony hulladék összegyűjtése díjkülönbözet	K3 - Dologi kiadások	152
egyéb, előre nem tervezhető szolgáltatás	K3 - Dologi kiadások	100

15. sz. melléklet 17. sz. sora szerinti funkció (Egyéb városüzemeltetési feladatok):

A funkciónál összesen 14 055 E Ft összegben tervezett kiadási előirányzat az alábbiakban megadott módon tevődik össze.

Megnevezés	Terhelendő előirányzat	Összeg (E Ft)
rágcsáló irtás	K3 - Dologi kiadások	1 200
szúnyoggyérítés	K3 - Dologi kiadások	530
szívó-rágó rovargyérítés	K3 - Dologi kiadások	340
meszesi terület üzemeltetése - bérleti díjak	K3 - Dologi kiadások	1 501
közműterkép frissítés, geodéziai bemérések	K3 - Dologi kiadások	635
földhivatali térképhasználat éves díja	K3 - Dologi kiadások	133
közbeszerzési eljárások és megbízások díjai (városüzemeltetés kapcsán felmerülők)	K3 - Dologi kiadások	635

városüzemeltetési zavarok elhárítása	K3 - Dologi kiadások	2 540
PV dokumentációk, gyakorlatok eseti költségei	K3 - Dologi kiadások	254
zsidó temető fenntartási költségek	K3 - Dologi kiadások	191
kényszerkaszási feladatok	K3 - Dologi kiadások	127
ipari parki terület kiajánlások felmerülő költségei	K3 - Dologi kiadások	635
rendezési terv elkészítése	K6 - Beruházások	5 334

15. sz. melléklet 18. sz. sora szerinti funkció (Uszoda üzemeltetése):

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál tervezett 65 000 E Ft összeg a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. részére az uszoda üzemeltetéséhez nyújtott önkormányzati támogatást tartalmazza a 2016. december 22-i 267/2016. önkormányzati határozatnak megfelelően.

15. sz. melléklet 19. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati fejlesztések, egyéb felhalmozási célú kiadások):

E funkciónál tervezett kiadások az 5. és 7. sz. mellékletekben részletezett projektek kiadásait foglalja össze.

Rövid szöveges indokolás a tervezett projekt kiadásokhoz:

5. sz. melléklet

2. "Kísérletekkel könnyebb" TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0004:

Szabálytalansági eljárás eredményeként megállapított pénzügyi korrekció, visszafizetési kötelezettség és kamat 2017. évet terhelő része tervezett.

4. TOP-1.4.1 Óvodafejlesztés:

A fejlesztéssel kapcsolatosan 2017. évben várhatóan felmerülő költségek a megvalósíthatósági tanulmány és a tervezési díj összege, melyek a pályázat beadásához szükségesek.

5. TOP-2.1.3 Vízvédelmi rendszerek fejlesztése:

A pályázatot 2017. évben tervezzük benyújtani, melyhez szükséges a megvalósíthatósági tanulmány elkészítése.

6. TOP-4.2.1 Szociális alapszolgáltatás fejlesztése:

A pályázat beadása várhatóan 2017-ben fog megtörténni, melyhez szükségesek a megvalósíthatósági tanulmány és egyéb tervek elkészítése.

8. TOP-1.2.1 Turizmus fejlesztése:

A pályázat beadása várhatóan 2017-ben fog megtörténni, melyhez szükséges a megvalósíthatósági tanulmány és egyéb tervek elkészítése.

9. MKSZ-Eperöldi tornaterem felújítása:

A pályázat beadása megtörtént 2016-ban, a Képviselő-testület döntött a fejlesztés önerő igényének biztosításáról, mely várhatóan a 2017. évben fog felmerülni.

10. GINOP-7.1.2 Bejárható Magyarország pályázat:

A pályázathoz kapcsolódó, önerőből fizetendő, 2017. évi költségvetést terhelő engedélyes- és kiviteli tervek, szakhatósági- és hatósági díjak várható összege került tervezésre. A pályázat benyújtása 2016. decemberben megtörtént.

11. JETA Bem Apó utcai tagóvoda energetikai fejlesztése, felújítása:

2016. évben képviselő testületi döntés született a várható önerő vállalásáról. A pályázat kiírása még nem történt meg, de a pályázat beadása 2017. januári határidővel szükséges. 2017. évben csak a tervezés és közbeszerzési költségek felmerülése valószínűsíthető, ezekkel kapcsolatos kiadások kerültek tervezésre.

12. Elektromos töltőállomás kiépítése:

A pályázat beadása 2016-ban megtörtént, jelen sor a várható önerő összegét tartalmazza.

13. Tervek, megvalósíthatósági tanulmányok (Uniós és egyéb pályázatok előkészítése):

2017. évben felmerülő, jelenleg nem nevesített projektekhez kapcsolódó tervek, megvalósíthatósági tanulmányok tervezett kiadási összege.

14. Telekredezés, telekalakítás (földhivatal eljárási díj):

2017. évben felmerülő, jelenleg nem nevesített projektekhez és egyéb ingatlan ügyekhez kapcsolódó telekredezés, telekalakítás tervezett kiadási összege.

19. Városháza kiegészítő fejlesztések:

2016. évben megrendelt és megkezdett fejlesztések 2017. évre áthúzódó, 2017. évi költségvetést terhelő kiadási összegei.

21. Érsekkerti kamerarendszer kiépítése:

2016. évi képviselő-testületi döntés alapján 13 db kamera beszerzésével és felszerelésével kapcsolatos 2017. évi költségvetést terhelő beruházási kiadásokat foglalja magában.

23. Miskei úti záportározóhoz olajfogó műtárgy beépítése:

2016. évben megvalósult fejlesztés 2017. évre áthúzódó pénzügyi rendezése.

7. sz. melléklet

1. Városi Sportcsarnok vizesblokk bővítése, KKC TAO fejlesztés önerejének finanszírozása

A Képviselő-testület 2016.09.06-i 183/2016. sz. önkormányzati határozatának 2. pontjában arról döntött, hogy a Kalocsai Kézilabda Club (KKC) részére tárgybeli TAO fejlesztés önerejéhez az Önkormányzat 2017. évi költségvetése terhére 17 339 650.- Ft összegű vissza nem térítendő támogatást biztosít, valamint hogy ennek kiadási előirányzata a 2017. évi költségvetési rendeletbe beépítésre kerüljön.

A KKC elnöke azonban 2017.01.04-én kelt. polgármesternek címzett levelében kezdeményezte a tárgybeli támogatási szerződés annak megfelelő módosítását, hogy az előbbiekben megadott 17 339 650.- Ft támogatási összeg 14 237 591.- Ft összegre változzon, továbbá, hogy a módosított összeg a 2017. és 2018. évek között felosztásra kerüljön az alábbiak szerint:

2017. év:	7 118 796.- Ft
2018. év (2018.06.30-ig):	7 118 795.- Ft

Bár a támogatási szerződés előbbiek szerint megadott módosítása képviselő-testületi jóváhagyást igényel, tekintettel arra, hogy a módosított támogatási konstrukció az Önkormányzat számára kedvezőbb, javasolt a módosított 2017. évet terhelő összeg eredeti előirányzatként tervezése.

Ennek megfelelően a 7. sz. melléklet 1. sz. során tervezett összeg: 7 119 E Ft.

15. sz. melléklet 20-30. sz. sorok szerinti funkciók:

E funkcióknál a 10. sz. melléklet 1-11. sz. sorain nevesített önként vállalt feladatok kiadási előirányzatai tervezettek, a Stabilitási rendelet 10. §-ban foglalt rendelkezést kielégítve

összesen 34 000 E Ft keretösszegben, az érintett keretgazdák (polgármester, GYISB, KOSZB) által írásban javasolt, kért felosztás szerint.

15. sz. melléklet 31. sz. sora szerinti funkció (Közterület felügyelet):

A funkcionál összesen 2 716 E Ft összegben tervezett kiadási előirányzat az alábbiakban megadott módon tevődik össze.

Megnevezés	Terhelendő előirányzat	Összeg (E Ft)
munkaruházat	K3 - Dologi kiadások	508
nyomtatványok költségei	K3 - Dologi kiadások	381
központi nyilvántartás lekérdezés költségei	K3 - Dologi kiadások	55
térfigyelő rendszer szerverbérlet	K3 - Dologi kiadások	1 772

Tekintettel arra, hogy a 16. sz. melléklet az Önkormányzat (intézmények nélkül) valamennyi bevételét összefoglalja, az áttekinthetőség végett célszerű a tervezett bevételek szöveges indokolását, értékelését e melléklet sorai szerint haladva megadni.

Az **1-6. sz. sorok szerinti bevételi források** a 3. sz. mellékletben (Kalocsa Város Önkormányzatát a 2017. évi központi költségvetési törvény alapján megillető állami hozzájárulások, támogatások jogcímenkénti részletezése) részletezett állami támogatásoknak a fősorok szerinti összefoglalása.

A **7. sz. sornál megadott bevételi forrás** 7 821 E Ft összege a 9. sz. melléklet 14-16. sz. sorai szerinti szociális feladatokhoz várt, külön igénylésen alapuló állami, illetve államháztartáson belüli támogatások összesítése.

A **8-9. sz. soroknál megadott bevételi források** a közfoglalkoztatási programok 2017. évben esedékes állami támogatásai, működési, illetve felhalmozási célú bontásban.

A **10-11. sz. soroknál megadott bevételi források** a Nukleáris Pénzügyi Alapból finanszírozott, az RHK Non-profit Kft. közreműködésével a TEIT által folyósított támogatások összegei, működési, illetve felhalmozási célú bontásban.

A **12. sz. sornál megadott bevételi forrás** a TEIT-től kapott, a Paksi Atomerőmű Zrt. által finanszírozott városüzemeltetési támogatás.

A **18-27. sz. soroknál megadott bevételi források** az adó- és adójellegű bevételek, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételek tervösszege, a 4. sz. mellékletben megadottakkal azonos összegben. Az adó- és adójellegű bevételek, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételek (4. sz. melléklet) 2017. előirányzatainak

tervezése oly módon történt, hogy azok összegében mindazon már meglévő, illetve 2017. évben előírandó követelésállomány megjelenik, melyek fizetési határideje 2017. évre, vagy azt megelőző időszakra esik, és a vonatkozó jogszabályok szerint nem minősülnek behajthatatlan követelésnek.

A **28-44. sz. soroknál megadott bevételi források** a különböző tulajdonosi bevételek, bérleti díjak, tartós részesedésekből várt osztalék, számlázott és továbbszámlázott szolgáltatások, gyermekétkeztetési térítési díjak tervadata, ÁFA vonzattal együtt. A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos térítési díjak és ÁFA tételek 1 hónapra tervezettek, tekintettel arra, hogy e bevételek várhatóan 2017.02.01-től a Kalocsai Közétkeztetési Intézményt illetik.

A **45-49. sz. soroknál megadott bevételi források, vagyonértékesítésből származó felhalmozási bevételi előirányzatok** összesített értéke a Stabilitási rendelet 16. §-ában foglalt rendelkezés szerint 50 000 E Ft összegben korlátozott.

Az **56. sz. sornál megadott bevételi forrás** a 8. sz. melléklet 2. sz. sora szerinti folyószámlahitel felvétel tervadata. Kiadási oldalon, a 15. sz. melléklet K9 – Finanszírozási kiadások előirányzatán belül azonos összegben tervezett, tekintettel arra, hogy naptári éven belül lejáró hitelről van szó, azaz legkésőbb az év utolsó banki napján a fennálló tartozás teljes összegét visszafizetési kötelezettség terheli.

Az **58-59. sz. soroknál megadott bevételi források** az Önkormányzat 2016. évi költségvetési maradványát jelenítik meg 2017.01.13-i, csaknem teljes könyvelési feldolgozottság állapota szerint, működési, illetve felhalmozási célú felhasználások szerinti bontásban. (Tekintettel arra, hogy a 2016. évi könyvelés még nem került lezárásra, a maradvány összege +/- 10 %-os keretek között változhat, mely módosulás legkésőbb az első negyedéves költségvetési rendeletmódosítás alkalmával rendezésre kerül.)

II.2. Kalocsai Polgármesteri Hivatal

A Kalocsai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) költségvetési mérlegét és engedélyezett létszámkeretét a **1.2.1. számú melléklet** mutatja be.

A Hivatal esetén a K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai között 56 főre az állományba tartozó köztisztviselők, közszolgálati ügykezelők, egyéb munkavállalók törvény szerinti illetményei, az Önkormányzat, illetve a jegyző – jogszabályi keretek között - saját hatáskörű döntése alapján biztosított egyéb juttatások, béren kívüli juttatások, költségtérítések tervadatai szerepelnek az erre a célra elkészített részletes (személyenként és illetményelemenként bontott) munkaügyi analitikus háttér táblázat szerint.

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről 2016. évi XC. törvény 59. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Kalocsai Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek illetményalapja 2017. évre 46 380.- Ft összegben tervezett, míg a 2016. évre érvényes 15 %-os illetménykiegészítés törlésre került.

A K11 - Foglalkoztatottak személyi juttatásai rovatcsoportnál tervezett összesen 184 059 E Ft kiadási előirányzat funkciók és kiadási rovatok szerinti megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

EGYSÉGES ROVATKÓD	MEGNEVEZÉS	Általános	Építéshatóság
		101	201
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	165 114	5 247
K1102	Normatív jutalmak	0	0
K1103	Céljuttatás, projektprémium	1 200	0
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0
K1105	Végkielégítés	0	0
K1106	Jubileumi jutalom	1 863	0
K1107	Béren kívüli juttatások	7 073	262
K1108	Ruházati költségtérítés	0	0
K1109	Közlekedési költségtérítés	2 500	0
K1110	Egyéb költségtérítések	800	0
K1111	Lakhatási támogatások	0	0
K1112	Szociális támogatások	0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	178 550	5 509

A K12 – Külső személyi juttatások rovatcsoport 2 960 E Ft összegű előirányzatában került tervezésre számviteli feladatokat ellátó 1 fő (engedélyezett létszámkereten belül rendelkezésre álló 1 fő szabad státusz betöltése helyett) megbízási díja 2 160 E Ft, valamint a hivatali rendezvényekkel, ünnepekkel, fogadott vendégek ellátásával kapcsolatos reprezentációs kiadások keretösszege 800 E Ft összegben.

A K2 - Munkáltató által fizetett járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat 44 945 E Ft összegében az előbbieken körülírt személyi juttatásokhoz törvény szerint kapcsolódó közterhek összege jelenik meg.

A K3 - Dologi kiadások előirányzat a hivatali munka elvégzéséhez szükséges alapvető anyagi jellegű kiadási tételek kerültek tervezésre, összesen 45 000 E Ft összegben, az alábbi rovatbontásban:

K311	Szakmai anyagok beszerzése	112
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 586
K313	Árubeszerzés	0
K31	Készletbeszerzés	4 698
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	3 624
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	2 578

K32	Kommunikációs szolgáltatások	6 202
K331	Közüzem díjak	0
<i>Ebből</i>	Gázenergia szolgáltatási díj	0
	Villamosenergia szolgáltatási díj	0
	Víz- és csatornadíjak	0
K332	Vásárolt élelmezés	0
K333	Bérleti és lízing díjak	1 102
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	491
K335	Közvetített szolgáltatások	9 895
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 463
K337	Egyéb szolgáltatások	11 381
K33	Szolgáltatási kiadások	25 332
K341	Kiküldetések kiadásai	25
K342	Reklám- és propagandakiadások	0
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	25
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 775
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	159
K353	Kamatkiadások	0
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0
K355	Egyéb dologi kiadások	809
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	8 743
K3	Dologi Kiadások	45 000

A K6 – Beruházások előirányzat 879 E Ft összegében adóhatósági munkát segítő informatikai szoftver beszerzése (180 E Ft + ÁFA), valamint nettó 10 E Ft-ot elérő, illetve meghaladó egyedi bekerülési értékű informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök beszerzésével kapcsolatos kiadások előirányzatai jelennek meg az alábbi rovatbontásban:

K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	180
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	256
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	256
K65	Részesedések beszerzése	0

K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	187
K6	Beruházások	879

A B3 – Közhatalmi bevételek között B36 – Egyéb közhatalmi bevételek, igazgatási szolgáltatási díjak tervadata jelentkezik 50 E Ft összegben.

A B4 – Működési bevételek előirányzat 22 431 E Ft összegének csaknem egészét a hivatali telefonflottával kapcsolatosan továbbszámlázott díjak és azok ÁFA vonzata adja.

A kiadási főösszeg és saját bevételek (előző évi költségvetési maradvány működési célra igénybe vehető részével együtt) különbözeteként adódó önkormányzati támogatás, központi, irányító szervi támogatás (B816) tervezett összege 255 362 E Ft. A Hivatal működtetésével kapcsolatosan 170 742 E Ft állami támogatás (3. sz. melléklet 2. sz. sor) jelentkezik az Önkormányzat költségvetésében, így az állami támogatással nem fedezett önkormányzati támogatás (önkormányzati önerő) összege 84 620 E Ft, mértéke 33.14 %.

A tervezett, Önkormányzat által finanszírozandó 254 483 E Ft összegű működési költségvetési hiány 7 517 E Ft összeggel alacsonyabb a Stabilitási rendelet 4. §-ában meghatározott 262 000 E Ft összegű működési költségvetési hiánykorlátnál.

II.3. Szociális Központ

A Szociális Központ költségvetési mérlegét és engedélyezett létszámkeretét az **1.2.2. számú melléklet** mutatja be.

A Szociális Központ K11 – Foglalkoztatottak személyi juttatásai 208 145 E Ft összegében az állományba tartozó közalkalmazottak és egyéb munkavállalók törvény szerinti, illetve az Önkormányzat döntése alapján biztosított alapilletményei, munkabérei, a készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat tervadatai, törvény szerint kötelezően biztosítandó jubileumi jutalmak, közlekedési költségtérítések szerepelnek, az alábbi rovatbontásban:

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	198 583
K1102	Normatív jutalmak	0
K1103	Céljuttatás, projektpremium	0
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	5 969
K1105	Végkielégítés	0
K1106	Jubileumi jutalom	1 178
K1107	Béren kívüli juttatások	0
K1108	Ruházati költségtérítés	0

K1109	Közlekedési költségtérítés	1 504
K1110	Egyéb költségtérítések	0
K1111	Lakhatási támogatások	0
K1112	Szociális támogatások	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	911
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	208 145

A K2 - Munkáltató által fizetett járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat az előbbieken körülírt személyi juttatásokhoz a vonatkozó jogszabályok értelmében szükségszerűen kapcsolódó közterhek kerültek tervezésre. 48 028 E Ft összegben.

A K3 - Dologi kiadások 117 044 E Ft összegű előirányzata az intézmény működéséhez szükséges alapvető anyagjellegű kiadások (szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése, közüzemi díjak, vásárolt élelmezés, szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatások stb.) és az ezekhez szükségszerűen kapcsolódó működési célú ÁFA összegéből származik az alábbi rovatbontásban:

K311	Szakmai anyagok beszerzése	8 224
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 572
K313	Árubeszerzés	0
K31	Készletbeszerzés	12 796
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	675
K32	Kommunikációs szolgáltatások	675
K331	Közüzem díjak	11 267
<i>Ebből</i>	Gázenergia szolgáltatási díj	6 365
	Villamosenergia szolgáltatási díj	2 686
	Víz- és csatornadíjak	2 216
K332	Vásárolt élelmezés	50 381
K333	Bérleti és lízing díjak	0
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	717
K335	Közvetített szolgáltatások	1 940
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 610
K337	Egyéb szolgáltatások	6 887
K33	Szolgáltatási kiadások	74 802

K341	Kiküldetések kiadásai	30
K342	Reklám- és propagandakiadások	0
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	30
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	25 016
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	3 100
K353	Kamatkiadások	0
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0
K355	Egyéb dologi kiadások	625
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	28 741
K3	Dologi Kiadások	117 044

A K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzaton belül – K48 – Egyéb nem intézményi ellátások kiadási rovaton – 300 E Ft összegű szociális krízis segélykeret került beépítésre.

A K6 – Beruházások előirányzat 1 637 E Ft összegében új kazán beszerzéséhez és beüzemeléséhez szükséges előirányzat bruttó 1 137 E Ft összegben, továbbá nettó 10 E Ft-ot elérő, illetve meghaladó egyedi bekerülési értékű tárgyi eszközök beszerzésével kapcsolatos kiadások jelennek meg, ÁFA vonzattal együtt 500 E Ft összegben.

A B4 – Működési bevételek előirányzatnál tervezett 156 752 E Ft összeg túlnyomó részét a B405 – Ellátási díjak rovaton tervezett bevétel adja, míg kisebb részét továbbszámlázott közüzemi díjak, egyéb számlázott szolgáltatások bevételi előirányzatai teszik ki.

A B6 – Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívüli szervektől átvett pénzeszközökből, adományokból várt bevétel, korábbi évek tapasztalati adatai alapján 700 E Ft összegben.

A kiadási főösszeg és saját bevételek (előző évi költségvetési maradvány működési célra igénybe vehető részével együtt) különbözeteként adódó önkormányzati támogatás, központi, irányító szervi támogatás tervezett összege 217 702 E Ft. A Szociális Központ által ellátott feladatokkal kapcsolatosan 139 824 E Ft összegű állami támogatás (3. sz. melléklet 37-43., illetve 45-46. sz. sorok összege) jelentkezik az Önkormányzat költségvetésében, így az állami támogatással nem fedezett önkormányzati támogatás (önkormányzati önerő) összege 77 878 E Ft, mértéke 35,77 %.

A tervezett, Önkormányzat által finanszírozandó 216 065 E Ft összegű működési költségvetési hiány 20 065 E Ft összeggel magasabb a Stabilitási rendelet 5. §-ában meghatározott 196 000 E Ft összegű működési költségvetési hiánykorlátnál a központi jogszabályok által elírt béremelések elkerülhetetlen egyenlegrontó hatásának eredményeként.

II.4. Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje

A Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje (a továbbiakban: Óvoda) költségvetési mérlegét és engedélyezett létszámkeretét az **1.2.3. számú melléklet** mutatja be.

Az Óvoda K11 – Foglalkoztatottak személyi juttatásai előirányzat 244 926 E Ft összegében - figyelembe véve a központi jogszabályok által kötelezően megszabott béremeléseket - az állományba tartozó közalkalmazottak és egyéb munkavállalók törvény szerinti, illetve az Önkormányzat döntése alapján biztosított alapilletményei, munkabérei, törvény szerint kötelezően biztosítandó jubileumi jutalmak (9 fő részére), közlekedési költségtérítések szerepelnek az alábbi rovatbontásban:

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	235 417
K1102	Normatív jutalmak	0
K1103	Céljuttatás, projektpremium	0
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0
K1105	Végkielégítés	0
K1106	Jubileumi jutalom	7 949
K1107	Béren kívüli juttatások	0
K1108	Ruházati költségtérítés	0
K1109	Közlekedési költségtérítés	1 560
K1110	Egyéb költségtérítések	0
K1111	Lakhatási támogatások	0
K1112	Szociális támogatások	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	244 926

A K12 – Külső személyi juttatások között állományba nem tartozó, megbízási szerződés keretében foglalkoztatott fejlesztő gyógypedagógusok (2 fő) megbízási díjai kerültek tervezésre összesen 1 062 E Ft összegben.

A K2 - Munkáltató által fizetett járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzaton az előbbieken körülírt személyi juttatásokhoz a vonatkozó jogszabályok értelmében szükségszerűen kapcsolódó közterhek kerültek tervezésre 53 773 E Ft összegben.

A K3 - Dologi kiadások előirányzat 7 671 E Ft összege az intézmény működéséhez szükséges alapvető anyagjellegű kiadások (üzemeltetési és szakmai anyagok beszerzése, különböző szolgáltatások) és az ezekhez szükségszerűen kapcsolódó működési célú ÁFA összegekből áll elő az alábbi rovatbontásban:

K311	Szakmai anyagok beszerzése	672
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 925
K313	Árubeszerzés	0
K31	Készletbeszerzés	2 597
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	315
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0
K32	Kommunikációs szolgáltatások	315
K331	Közüzemi díjak	0
<i>Ebből</i>	Gázenergia szolgáltatási díj	0
	Villamosenergia szolgáltatási díj	0
	Víz- és csatornadíjak	0
K332	Vásárolt élelmezés	0
K333	Bérleti és lízing díjak	0
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 400
K335	Közvetített szolgáltatások	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	510
K337	Egyéb szolgáltatások	978
K33	Szolgáltatási kiadások	2 888
K341	Kiküldetések kiadásai	390
K342	Reklám- és propagandakiadások	0
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	390
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 481
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	0
K353	Kamatkiadások	0
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0
K355	Egyéb dologi kiadások	0
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 481
K3	Dologi Kiadások	7 671

A K6 – Beruházások előirányzatnál nettó 10 E Ft-ot elérő, illetve meghaladó egyedi bekerülési értékű informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök beszerzésével kapcsolatos kiadások jelennek meg, ÁFA vonzattal együtt, összesen 381 E Ft összegben.

A B1 – Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatnál a rehabilitációs foglalkoztatás bér- és járulék kiadásainak fedezeteként szolgáló állami támogatásból várt bevétel jelenik meg 2 649 E Ft összegben.

A B4 – Működési bevételek 2 330 E Ft összegét a B405 – Ellátási díjak rovaton (bölcsődei ellátási díjak) tervezett bevétel előirányzat adja.

A kiadási főösszeg és saját bevételek (előző évi költségvetési maradvány működési célra igénybe vehető részével együtt) különbözeteként adódó önkormányzati támogatás, központi, irányító szervi támogatás tervezett összege 302 834 E Ft. Az Óvoda által ellátott feladatokkal kapcsolatosan 260 139 E Ft állami támogatás (3. sz. melléklet 20-34., illetve 44. és 50. sz. sorok összege) jelentkezik az Önkormányzat költségvetésében. így az állami támogatással nem fedezett önkormányzati támogatás (önkormányzati önerő) összege 42 702 E Ft, mértéke 14.10 %.

A tervezett, Önkormányzat által finanszírozandó 302 453 E Ft összegű működési költségvetési hiány 14 453 E Ft összeggel magasabb a Stabilitási rendelet 6. §-ában meghatározott 288 000 E Ft összegű működési költségvetési hiánykorlátnál a központi jogszabályok által elírt béremelések elkerülhetetlen egyenlegrontó hatásának eredményeként.

II.5. Kalocsa Kulturális Központ és Könyvtár

A Kalocsa Kulturális Központ és Könyvtár (a továbbiakban: KKK) költségvetési mérlegét és engedélyezett létszámkeretét az **1.2.4. számú melléklet**, míg a költségvetése funkcionális tagolását a **10.1. sz. melléklet** mutatja be.

A KKK K11 – Foglalkoztatottak személyi juttatásai között összesen 76 064 E Ft összegben tervezett az állományba tartozó közalkalmazottak és egyéb munkavállalók törvény szerinti, illetve az Önkormányzat döntése alapján biztosított alapilletményei, munkabérei, jubileumi jutalom 1 fő részére, közlekedési költségtérítések, továbbá az MA-TVALLANDO2016-93/2016 projekt (Kalocsa TV híradós pályázat) keretében pályázati forrásból fizetendő céljuttatások, projektprémiumok az alábbi rovatbontásban:

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	70 337
K1102	Normatív jutalmak	0
K1103	Céljuttatás, projektprémium	5 032
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0
K1105	Végkielégítés	0
K1106	Jubileumi jutalom	385
K1107	Béren kívüli juttatások	0
K1108	Ruházati költségtérítés	0
K1109	Közlekedési költségtérítés	310
K1110	Egyéb költségtérítések	0
K1111	Lakhatási támogatások	0
K1112	Szociális támogatások	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0

K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	76 064
------------	--	---------------

A K2 - Munkáltató által fizetett járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat az előbbieken körülírt személyi juttatásokhoz a vonatkozó jogszabályok értelmében szükségszerűen kapcsolódó közterhek kerültek tervezésre 16 666 E Ft összegben.

A K3 - Dologi kiadások összege az intézmény működéséhez szükséges anyagjellegű kiadások (üzemeltetési és szakmai anyagok beszerzése, különböző szolgáltatások) és az ezekhez szükségszerűen kapcsolódó működési célú ÁFA összegekből áll elő összesen 56 435 E Ft összegben, az alábbi rovatbontásban:

K311	Szakmai anyagok beszerzése	2 888
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 023
K313	Árubeszerzés	0
K31	Készletbeszerzés	4 911
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	594
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	2 791
K32	Kommunikációs szolgáltatások	3 385
K331	Közüzemi díjak	0
<i>Ehhez</i>	Gázenergia szolgáltatási díj	0
	Villamosenergia szolgáltatási díj	0
	Víz- és csatornadíjak	0
K332	Vásárolt ételmezés	1 747
K333	Bérleti és lízing díjak	765
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	570
K335	Közvetített szolgáltatások	2 660
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	23 418
K337	Egyéb szolgáltatások	4 235
K33	Szolgáltatási kiadások	33 395
K341	Kiküldetések kiadásai	1 336
K342	Reklám- és propagandakiadások	2 402
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	3 738
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10 906
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	0
K353	Kamatkiadások	0
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0
K355	Egyéb dologi kiadások	100

K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	11 006
K3	Dologi Kiadások	56 435

A K6 – Beruházások előirányzatnál nettó 10 E Ft-ot elérő egyéb tárgyi eszközök beszerzésével kapcsolatos kiadás jelenik meg. ÁFA vonzattal együtt, összesen 1 493 E Ft összegben, az alábbi rovatbontásban:

K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	216
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	960
K65	Részesedések beszerzése	0
K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	317
K6	Beruházások	1 493

A B1 – Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatnál elkülönített állami pénzalapból Kalocsa TV működtetésre járó bevétel, illetve az MA-TVALLANDO2016-93/2016 projekt (Kalocsa TV híradós pályázat) támogatása jelenik meg összesen 6 957 E Ft összegben, továbbá a Városi rendezvények lebonyolítása funkcionál 1 000 E Ft összegű pályázati forrásból származó elvárt bevétel került tervezésre.

A B2 – Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatnál az NKA-tól kapott könyvtárfejlesztési támogatás 2017. évben esedékes része.

A B4 – Működési bevételek között a számlázott szolgáltatások terén elvárt bevétel jelenik meg, azok ÁFA vonzatával együtt összesen 31 514 E Ft összegben.

A kiadási főösszeg és saját bevételek (előző évi költségvetési maradvány működési célra igénybe vehető részével együtt) különbözeteként adódó önkormányzati támogatás, központi, irányító szervi támogatás tervezett összege 110 837 E Ft. Az intézmény által ellátott feladatokkal kapcsolatosan mindösszesen 18 957 E Ft állami támogatás (3. sz. melléklet 54. sz. sor) jelentkezik az Önkormányzat költségvetésében, így az állami támogatással nem fedezett önkormányzati támogatás (önkormányzati önerő) összege 91 880 E Ft, mértéke 82,90 %.

A tervezett, Önkormányzat által finanszírozandó 109 694 E Ft összegű működési költségvetési hiány 24 E Ft összeggel alacsonyabb a Stabilitási rendelet 7. §-ában meghatározott 109 718 E Ft összegű működési költségvetési hiánykorlátnál.

II.6. Viski Károly Múzeum

A Viski Károly Múzeum (a továbbiakban: Múzeum) költségvetési mérlegét és engedélyezett létszámkeretét az **1.2.5. számú melléklet** mutatja be.

A Múzeum K11 – Foglalkoztatottak személyi juttatásai között az állományba tartozó közalkalmazottak és egyéb munkavállalók törvény szerinti, illetve az Önkormányzat döntése alapján biztosított alapilletményei, munkabérei, jubileumi jutalom, közlekedési költségtérítés szerepel, összesen 27 370 E Ft összegben az alábbi rovatbontásban:

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	26 588
K1102	Normatív jutalmak	0
K1103	Céljuttatás, projektprémium	0
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0
K1105	Végkielégítés	0
K1106	Jubileumi jutalom	632
K1107	Béren kívüli juttatások	0
K1108	Ruházati költségtérítés	0
K1109	Közlekedési költségtérítés	150
K1110	Egyéb költségtérítések	0
K1111	Lakhatási támogatások	0
K1112	Szociális támogatások	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	27 370

A K12 – Külső személy juttatások 925 E Ft tervösszege állományba nem tartozó, teremőri helyettesítési feladatokat ellátók megbízási díjából (796 E Ft), valamint reprezentációs kiadások 129 E Ft tervezetéből tevődik össze.

A K2 - Munkáltató által fizetett járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat az előbbieken körülírt személyi juttatásokhoz a vonatkozó jogszabályok értelmében szükségszerűen kapcsolódó közterhek kerültek tervezésre összesen 6 191 E Ft összegben.

A K3 - Dologi kiadások között az intézmény működéséhez szükséges alapvető anyagjellegű kiadások (szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése, különböző szolgáltatások díjai, ÁFA, egyéb dologi kiadások) szerepelnek, összesen 8 000 E Ft összegben, az alábbi rovatbontásban:

K311	Szakmai anyagok beszerzése	689
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 350

K313	Árubeszerzés	0
K31	Készletbeszerzés	2 039
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	291
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	337
K32	Kommunikációs szolgáltatások	628
K331	Közüzem díjak	0
<i>Ebből</i>	Gázenergia szolgáltatási díj	0
	Villamosenergia szolgáltatási díj	0
	Víz- és csatornadíjak	0
K332	Vásárolt élelmezés	379
K333	Bérleti és lízing díjak	114
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3
K335	Közvetített szolgáltatások	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 622
K337	Egyéb szolgáltatások	1 136
K33	Szolgáltatási kiadások	3 254
K341	Kiküldetések kiadásai	262
K342	Reklám- és propagandakiadások	114
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	376
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 630
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	0
K353	Kamatkiadások	0
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0
K355	Egyéb dologi kiadások	73
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 703
K3	Dologi Kiadások	8 000

A K6 – Beruházások előirányzatnál digitális archiváláshoz szükséges informatikai tárhely beszerzéséhez szükséges előirányzat (197 E Ft + ÁFA), továbbá nettó 10 E Ft-ot elérő, illetve meghaladó egyedi bekerülési értékű informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök beszerzésével kapcsolatos kiadások jelennek meg. ÁFA vonzattal együtt, összesen 800 E Ft összegben.

A B1 – Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatnál 1 000 E Ft összegű pályázati forrásból származó elvárt bevétel került tervezésre.

A B4 – Működési bevételek között a számlázott szolgáltatások és belépődíjak terén elvárt bevétel jelenik meg. ÁFA vonzat nélkül, mivel az intézmény alanyi ÁFA mentes. összesen 3 000 E Ft összegben.

A kiadási főösszeg és saját bevételek (előző évi költségvetési maradvány működési célra igénybe vehető részével együtt) különbözeteként adódó önkormányzati támogatás, központi, irányító szervi támogatás tervezett összege 38 860 E Ft. Az intézmény által ellátott feladatokkal kapcsolatosan 18 152 E Ft állami támogatás (3. sz. melléklet 55. sz. sor) jelentkezik az Önkormányzat költségvetésében, így az állami támogatással nem fedezett önkormányzati támogatás (önkormányzati önerő) összege 20 708 E Ft, mértéke 53,29 %.

A tervezett, Önkormányzat által finanszírozandó 38 060 E Ft összegű működési költségvetési hiány 6 060 E Ft összeggel magasabb a Stabilitási rendelet 8. §-ában meghatározott 32 000 E Ft összegű működési költségvetési hiánykorlátnál a központi jogszabályok által elért béremelések elkerülhetetlen, valamint a Kalocsa Szíve program miatt alkalmazni szükséges 1,5 fő egyenlegrontó hatásának eredményeként.

II.7. Kalocsai Közétkeztetési Intézmény

Új intézményről lévén szó az intézmény költségvetési tervezete a gyermek- és diákétkeztetési feladatot jelenleg, illetve korábbi években ellátó Kalocsa Menza Kft által szolgáltatott adatok alapul vételével azzal a feltételezéssel készült, hogy az intézmény 2017.02.01-től kezdi működését.

A K11 – Foglalkoztatottak személyi juttatásai között az állományba tartozó közalkalmazottak és egyéb munkavállalók (30,25 fő számított létszám) törvény szerinti, illetve az Önkormányzat döntése alapján biztosított alapilletményei, munkabérei, közlekedési költségtérítése szerepel, összesen 45 822 E Ft összegben, az alábbi rovatbontásban:

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	45 322
K1102	Normatív jutalmak	0
K1103	Céljuttatás, projektprémium	0
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0
K1105	Végkielégítés	0
K1106	Jubileumi jutalom	0
K1107	Béren kívüli juttatások	0
K1108	Ruházati költségtérítés	0
K1109	Közlekedési költségtérítés	500
K1110	Egyéb költségtérítések	0
K1111	Lakhatási támogatások	0
K1112	Szociális támogatások	0

K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	45 822

A K12 – Külső személyi juttatásoknál tervezett 1 850 E Ft összeg állományba nem tartozó 1 fő élelmezésvezető, 1 dietetikus, valamint 4 fő menzadíjakat szedő iskolatitkár megbízási díjaiból tevődik össze.

A K2 - Munkáltató által fizetett járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat az előbbieken körülírt személyi juttatásokhoz a vonatkozó jogszabályok értelmében szükségszerűen kapcsolódó közterhek kerültek tervezésre összesen 10 378 E Ft összegben.

A K3 - Dologi kiadások között az intézmény működéséhez szükséges alapvető anyagjellegű kiadások tervadatai szerepelnek, összesen 104 003 E Ft összegben, az alábbi rovatbontásban. A dologi kiadások 104 003 E Ft összegéből mintegy 83.73 %-os mértékben részesedik az élelmezési alapanyagok bruttó 87 084 E Ft tervadata.

K311	Szakmai anyagok beszerzése	0
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	73 758
K313	Árubeszerzés	0
K31	Készletbeszerzés	73 758
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	322
K32	Kommunikációs szolgáltatások	322
K331	Közüzemi díjak	3 000
<i>Ebből</i>	Gázenergia szolgáltatási díj	700
	Villamosenergia szolgáltatási díj	1 572
	Víz- és csatornadíjak	728
K332	Vásárolt élelmezés	0
K333	Bérleti és lízing díjak	23
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	550
K335	Közvetített szolgáltatások	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	431
K337	Egyéb szolgáltatások	4 107
K33	Szolgáltatási kiadások	8 111
K341	Kiküldetések kiadásai	0
K342	Reklám- és propagandakiadások	183

K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	183
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	21 473
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	0
K353	Kamatkiadások	0
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0
K355	Egyéb dologi kiadások	156
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	21 629
K3	Dologi Kiadások	104 003

A B4 - Működési bevételek előirányzat a térítési díjak és azokhoz kapcsolódó ÁFA 37 221 E Ft összegéből, továbbá a térítési díjakhoz kapcsolódóan visszaigényelt ÁFA összegéből (5 928 E Ft) tevődik össze, összesen 43 149 E Ft összegben.

A kiadási főösszeg és saját bevételek különbözeteként adódó önkormányzati támogatás, központi, irányító szervi támogatás tervezett összege 118 904 E Ft.

II.8. Közös, összevont, konszolidált költségvetési mérlegek, kimutatások

Az **1. számú melléklet** az Önkormányzat és az intézmények összevont, konszolidált költségvetési mérlegét mutatja be. Az 1. számú melléklet működési célú részét a **2.1. számú melléklet**, a felhalmozási célú részét a **2.2. számú melléklet** bontja ki.

Az intézmények összevont költségvetési mérlegét a **1.2. számú melléklet** szemlélteti.

A **11. számú melléklet** az Önkormányzat és intézményei havi bontású előirányzat-felhasználási tervét, míg a **12. számú melléklet** a költségvetési évet követő 3 költségvetési évre vonatkozóan a bevételi és kiadási keretszámokat mutatja be kiemelt előirányzati bontásban.

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 104 350 E Ft összege fedezi a tárgyévra tervezett 60 260 E Ft összegű költségvetési hiányt, a MÁK-tól 2016. decemberben kapott 30 367 E Ft összegű támogatási előleg 2017. évi visszafizetésével, valamint a hosszú lejáratú

fejlesztési hitelek tárgyévét terhelő 13 723 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 a rendelettervezet, a tárgyévre tervezett 37 934 E Ft összegű működési költségvetési hiány az előző évi költségvetési maradvány működési célú részével fedezett.

A tárgyévre tervezett 37 934 E Ft összegű működési költségvetési hiányból a K513 – Tartalékok kiadási rovaton tervezett Általános tartalék 8 227 E Ft összeget tesz ki.

A költségvetés tervezet konszolidált főszámai ugyanakkor egyértelműen mutatják, hogy az önként vállalt feladatokkal kapcsolatosan 252 609 E Ft összegű költségvetési hiány (működési és felhalmozási költségvetési hiány együttesen) tervezett, melyet a kötelező, illetve államigazgatási feladatok összesen 192 349 E Ft költségvetési többlete is 60 260 E Ft fennmaradó költségvetési hiány árán képes semlegesíteni.

A 2017. évre tervezett költségvetési hiányt az előző évi költségvetési maradvány fedezi.

Egyéb tényezők (pl.: állami támogatások) változatlanóságát feltételezve – az önként vállalt feladatok kiadási előirányzatainak csökkentése és/vagy az önkormányzati saját bevételek (elsősorban adóbevételek) legkésőbb 2018. évtől vett növelése nélkül jelen költségvetési pálya fenntarthatatlan.

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. Ugyanakkor a rendelettervezet 14. § (8). illetve (12)-(14) bekezdéseiben meghatározott polgármesteri, illetve intézményvezetői hatáskörű előirányzat módosítási és átcsoportosítási lehetőségek a korábbi évekhez viszonyítva csökkentik a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos adminisztratív terheket, egyszerűbb és gördülékenyebb költségvetési gazdálkodást tesznek lehetővé.

d) A rendelet megalkotásának szükségességét, 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.

Az éves költségvetést az Áht. 23-24. §-ok, valamint az Ávr. 24-28. §-ok szerint előkészített rendeletben kell megalkotni.

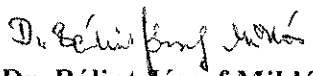
A Mötv. 111/A. § alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-

nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget. a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak. A hiány átmeneti finanszírozása naptári éven belül lejáráó hitelfelvétellel történhet, melynek teljes összegét legkésőbb a költségvetési év utolsó napjával bezárólag maradéktalan visszafizetési kötelezettség terhel.

Kalocsa, 2017. január 25.


(Dr. Bálint József Miklós)
polgármester

Az előterjesztést készítette: Molnár Gábor közgazdasági osztályvezető

Az előterjesztést ellenőrizte: Dr. Kiss Csaba jegyző