

## KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

### ELŐTERJESZTÉS

#### Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2018. augusztus 30-i ülésére

**Tárgy:** Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2018. évi költségvetési rendeletének 2. számú módosítása

#### I. Bevezetés

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 3/2018. (II.23.) számú rendeletével fogadta el az Önkormányzat és intézményei 2018. évi költségvetését.

A 2018. évi költségvetési rendelet módosítására eddig egy alkalommal, a 10/2018. (V.31.) számú önkormányzati rendelettel 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 2018. augusztus 21. időpontig 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 szervenként vett 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	Előirányzat változással érintett bevételi, illetve kiadási jogcím	Változás (+/- E Ft)
---	---	---	---------------------

	részgazda kódja	egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
A 2018. évi állami támogatásokat megalapozó 2018. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 17. sz. sorához egy eddig nem tervezett pótlólagos forrás épül be "2017. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása" megnevezéssel, 513 376 Ft összeggel.	101	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	513
A 2018. évi állami támogatásokat megalapozó 2018. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 22. sz. sora szerinti forrás (Óvodapedagógusok elismert létszáma alapján vett támogatás (2018. utolsó 4 hó)) 1 473 000 Ft-tal nő.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 473
A 2018. évi állami támogatásokat megalapozó 2018. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 28. sz. sora szerinti forrás (Óvodaműködtetés támogatása (gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja, 2018. utolsó 4 hó)) 272 334 Ft-tal nő.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	272
A 2018. évi állami támogatásokat megalapozó 2018. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 39. sz. sora szerinti forrás (Szociális étkeztetés támogatása) 664 320 Ft-tal csökken.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-664
A 2018. évi állami támogatásokat megalapozó 2018. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 40. sz. sora szerinti forrás (Házi segítségnyújtás támogatása) 660 000 Ft-tal csökken.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-660
A 2018. évi állami támogatásokat megalapozó 2018. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 43. sz. sora szerinti forrás (Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátásának támogatása) 1 000 000 Ft-tal csökken.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-1 000
A 2018. évi állami támogatásokat megalapozó 2018. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 47. sz. sora szerinti forrás (A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása (gyermekétkeztetés)) 969 000 Ft-tal csökken.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-969

A 2018. évi állami támogatásokat megalapozó 2018. májusi pótfelmérés nyomán a 3. sz. melléklet 49. sz. sora szerinti forrás (A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása) 163 020 Ft-tal csökken.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-163
Az előbbieken részletezett 8 esemény eredőjeként bevételi oldalon 1 198 E Ft csökkenés jelentkezik, melynek költségvetési egyenlegrontó hatása a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a K513 - Tartalékok kiadási rovatnál tervezett Általános tartalék azonos összegű csökkentésével került semlegesítésre.	101	K513	Tartalékok	-1 198
A 2018. június 04-én érkezett MÁK értesítés nyomán a 3. sz. melléklet 50. sz. sorához "Szociális ágazati összevont pótlék állami támogatása" megnevezéssel 10 877 623 Ft összegű pótlólagos forrás beépítésre került.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	10 878
A 2018. június 04-én érkezett MÁK értesítés nyomán a 3. sz. melléklet 56. sz. sorához "Kulturális illetménypótlék állami támogatása" megnevezéssel 1 726 390 Ft összegű pótlólagos forrás beépítésre került.	101	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 726
A 2018. június 04-én érkezett MÁK értesítés nyomán a 3. sz. melléklet 60. sz. sorához "2018. évi bérkompenzáció állami támogatása" megnevezéssel 627 830 Ft összegű pótlólagos forrás beépítésre került.	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	628
Az előbbieken részletezett 3 esemény eredőjeként bevételi oldalon 13 232 E Ft növekmény jelentkezik, mely növekmény a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a K513 - Tartalékok kiadási rovatnál tervezett Általános tartalék azonos összegű emelésével került semlegesítésre.	101	K513	Tartalékok	13 232
A 2018. évi nyári diákmunkával, foglalkoztatással kapcsolatos kiadási előirányzatok, illetve a Munkaügyi Központtól e célra kapott támogatás (100 %-os támogatási intenzitás) bevételi előirányzatának beépítése szükséges a megadott rovatbontásban. A kiadási	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 140
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	807

előirányzatok a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkcióhoz (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás), míg a bevételi előirányzat a 16. sz. melléklet 13. sz. sora szerinti forráshoz (Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről) került beépítésre.		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 947
A Belügyminisztérium által kiadott BMÖGF/565-2/2018 sz. támogatói okirat szerint a nemzetiségi nevelési-oktatási feladatokat ellátó pedagógusok nemzetiségi pótlékának emelkedése okán 132 000 Ft összegű pótlólagos állami támogatás jelentkezik, mely a 3. sz. melléklet 29. sz. sorához került beépítésre "Nemzetiségi nevelési-oktatási feladatokat ellátó pedagógusok nemzetiségi pótlékának támogatása" megnevezéssel.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	132
A 2017. évi állami támogatásokkal kapcsolatosan összesen 3 624 165 Ft egyenlegszerű visszafizetési kötelezettséget állapított meg a MÁK a 2017. évi költségvetési beszámolóban foglalt adatok alapján, ebből következően a megadott kiadási rovatnál és összegben pótlólagos előirányzat biztosítása vált szükségessé a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatánál.	101	K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	3 624
Az előbbieken részletezett 2 esemény eredőjeként adódó 3 492 E Ft összegű hiány a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a K513 - Tartalékok kiadási rovatnál tervezett Általános tartalék azonos összegű csökkentésével került semlegesítésre.	101	K513	Tartalékok	-3 492
MÁK értesítés nyomán a 3. sz. melléklet 60. sz. sora szerinti forrás (2018. évi bérkompenzáció állami támogatása) 1 411 E Ft-tal nő.	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 411
Az előbb megadott pótlólagos forrás a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a K513 - Tartalékok kiadási rovatnál tervezett Általános tartalék azonos összegű emelésével került semlegesítésre.	101	K513	Tartalékok	1 411

A 9. sz. melléklet 6. sz. sora szerinti szociális funkcionál (Köztetetés) 100 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítás szükséges a megadott rovatbontásban, a kalocsai lakóhellyel rendelkező, de idegen településeken elhunyt személyek idegen települések által finanszírozott köztemetési költségeinek megtérítése miatt.	136	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	-100
		K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	100
A 84/2018. (V.31.) önkormányzati határozat, illetve az abban hivatkozott ki/JH01-16876/2017 MLSZ határozat alapján a 7. sz. melléklet 4. sz. sora során nevesített költségvetési jogcím (Műfüves pálya és öntöző rendszer kialakítása (Méhceskék SE TAO önerő fejlesztési támogatás)) kiadási előirányzata a megadott módon 4 756 E Ft összeggel csökken, egyúttal megnevezése "Élőfüves pálya és labdafogó háló kialakítása (Méhceskék SE TAO önerő fejlesztési támogatás)" megnevezésre változik.	365	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-4 756
Az előbb megadott esemény 4 756 E Ft összegű költségvetési egyenlegjavító hatása a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a K513 - Tartalékok kiadási rovatnál tervezett Általános tartalék azonos összegű emelésével került semlegesítésre.	101	K513	Tartalékok	4 756
A 117/2018. (VII.26.) önkormányzati határozat alapján a 16. sz. melléklet 10-11. sz. sorai szerinti források (RHK-tól a TEIT-en keresztül érkező támogatás (működési, illetve felhalmozási célú)) összességében 1 509 E Ft-tal emelkednek a megadott rovatbontásban. Az 1 509 E Ft összegű költségvetési egyenlegjavító hatás a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a K513 - Tartalékok kiadási rovatnál tervezett Általános tartalék azonos összegű emelésével került semlegesítésre.	101	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	16 979
		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-15 470
		K513	Tartalékok	1 509
A 118/2018. (VII.26.) önkormányzati határozat alapján az 5. sz. melléklet 8. sz. soránál szereplő „GINOP-7.1.2-15-2016-00012 "A Felső- és Alsó-Duna vízi turizmusának komplex fejlesztése"" megnevezésű projektfunkció K6 – Beruházások előirányzata 3 891 E Ft-tal emelkedett a megadott rovatbontásban, egyúttal a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció	402	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	660
		K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	2 268
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	135

(Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a K513 - Tartalékok kiadási rovatnál tervezett Általános tartalék azonos összeggel csökkent.		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	828
	101	K513	Tartalékok	-3 891
A 119/2018. (VII.26.) önkormányzati határozat alapján (Tulajdonosi pótbefizetés Kalocsa és Térsége Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft. tőkepótlása érdekében) a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a megadott átcsoportosítás került végrehajtásra.	101	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	270
		K513	Tartalékok	-270
A 120/2018. (VII.26.) önkormányzati határozat alapján a 15. sz. melléklet 6. sz. sorához "2019-es Utazási kiállításon való részvétel (Bács-Kiskun Megyei Turizmusfejlesztési és Marketing Nonprofit Kft. közreműködésével)" megnevezéssel egy új költségvetési jogcím épült be, 813 E Ft összegű K3 - Dologi kiadások előirányzattal a megadott rovatbontásban. Egyúttal a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a K513 - Tartalékok kiadási rovatnál tervezett Általános tartalék azonos összeggel csökkent.	338	K342	Reklám- és propagandakiadások	640
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	173
	101	K513	Tartalékok	-813
MÁK nyilvántartás, illetve tényszámok alapján a 3. sz. melléklet 56. sz. sora szerinti forrás (Kulturális illetménypótlék állami támogatása) 3 402 E Ft-tal emelkedett.	101	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 402
MÁK nyilvántartás, illetve tényszámok alapján a 3. sz. melléklet 50. sz. sora szerinti forrás (Szociális ágazati összevont pótlék állami támogatása) 5 198 E Ft-tal emelkedett.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 198
Az intézményeknél levezetett előirányzat módosulások nyomán az intézmények önkormányzati támogatása összességében 21 205 E Ft összeggel emelendő a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatán belül.	101	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	21 205

Az előbbieken részletezett 3 esemény eredőjeként adódó 12 605 E Ft összegű hiány a 15. sz. melléklet 1. sz. sora szerinti funkció (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a K513 - Tartalékok kiadási rovatnál tervezett Általános tartalék azonos összegű csökkentésével került semlegesítésre.	101	K513	Tartalékok	-12 605
A Stabilitási rendelet 14. §-a nyomán az előző évi költségvetési maradvány működési célra felhasználandó részéből 14 849 E Ft átcsoportosítása szükséges a felhalmozási célú részébe.	101	B8131/M	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra	-14 849
		B8131/F	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célra	14 849

Az előbbi, 1. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek az Önkormányzat költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.1., 3., 5., 7., 15., 16. sz. mellékletei jelen módosító rendelet 2., 12., 13., 14., 18., 19. 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
A 2018. évi országgyűlési választások lebonyolításával kapcsolatosan a megadott rovatbontásban az Államigazgatási feladat oszlop bevételei és kiadásai azonos összeggel, összességében 286 E Ft-tal csökkennek.	203	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-286
		K1102	Normatív jutalmak	210



	K1103	Céljuttatás, projektprémium	-210
	K1110	Egyéb költségterítések	-33
	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	-1
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1
	K337	Egyéb szolgáltatások	-286
	K341	Kiküldetések kiadásai	33

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
A 2018. I. félévben kifizetett szociális ágazati összevont pótlék és az ehhez kapcsolódó munkáltatói járulékok miatt az intézmény kötelező feladatokhoz kapcsolódó bér és járulék előirányzatai összesen 15 792 E Ft-tal emelkednek a megadott rovatbontásban, melyet azonos összegű önkormányzati többlettámogatás finanszíroz.	---	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 215
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 577
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	15 792



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
Az intézményvezető írásbeli kérelme nyomán a 2018. évi költségvetési rendelet 14. § (14) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a polgármester 2018. június 12-én engedélyezte, hogy a K3 - Dologi kiadások előirányzatból 238 ezer Ft átcsoportosításra kerüljön a K6 - Beruházások előirányzatba a megadott rovatbontásban. Az átcsoportosítás indoka, hogy 738 ezer Ft összegben 1 év időtartamon túl használatos tárgyi eszközök (kazán, játszótéri eszközök) beszerzésére volt szükség, melyre a K6 - Beruházások előirányzatnál eredetileg tervezett 500 ezer Ft összeg nem nyújtott fedezetet.	---	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	187
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	51
		K337	Egyéb szolgáltatások	-187
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-51
A 2018. I. félévben kifizetett szociális ágazati összevont pótlék és az ehhez kapcsolódó munkáltatói járulékok miatt az intézmény kötelező feladatokhoz kapcsolódó bér és járulék előirányzatai összesen 284 E Ft-tal emelkednek a megadott rovatbontásban, melyet azonos összegű önkormányzati többlettámogatás finanszíroz.	---	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	238
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	284

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
Az intézményvezető írásbeli kérelme nyomán a 2018. évi költségvetési rendelet 14. § (14) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a polgármester engedélyezte, hogy az Ökopont iroda működtetése funkcionál a K3 - Dologi kiadások előirányzatból 54 ezer Ft átcsoportosításra kerüljön a K6 - Beruházások előirányzatba a megadott rovatbontásban. Az átcsoportosítás indoka, hogy 80 ezer Ft összegben 1 év időtartamon túl használatos kísértékű tárgyi eszközök (tükrök) beszerzésére volt szükség, melyre a K6 - Beruházások előirányzatnál eredetileg tervezett 26 ezer Ft összeg nem nyújtott fedezetet.	304	K337	Egyéb szolgáltatások	-43
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-11
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	43
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11
Az intézményvezető írásbeli kérelme nyomán a 2018. évi költségvetési rendelet 14. § (14) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a polgármester 2018.06.27-én engedélyezte, hogy a Városi rendezvények lebonyolítása funkcionál a K3 - Dologi kiadások előirányzatból 1 100 ezer Ft átcsoportosításra kerüljön a K6 - Beruházások előirányzatba a megadott rovatbontásban. Az átcsoportosítás indoka egy bruttó 1 200 ezer Ft bekerülési értékű tárgyi eszköz (viziszipad és tartozékai) beszerzéséhez szükséges előirányzati fedezet megteremtése.	303	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-866
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-234
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	866
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	234

Az intézményvezető írásbeli kérelme nyomán a 2018. évi költségvetési rendelet 14. § (14) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a polgármester 2018.06.27-én engedélyezte, hogy a Kalocsa TV működtetése funkcionál a K6 - Beruházások előirányzatból 500 ezer Ft átcsoportosításra kerüljön a K3 - Dologi kiadások előirányzatba a megadott rovatbontásban. Az átcsoportosítás indoka, hogy a kiküldetésekkel kapcsolatos kiadások többletforrást igényelnek, míg a beruházási előirányzat esetében a vártnál, tervezettnél kevesebb felhasználási igény, ütem jelentkezik.	301	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-394
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-106
		K341	Kiküldetések kiadásai	500
A 2018. I. félévben kifizetett kulturális illetménypótlékkal és közterheivel kapcsolatos kiadási előirányzatok beépítése szükséges a megadott rovatbontásban a Művelődési Központ funkcionál összesen 1 760 E Ft összegben, melynek fedezetét a funkció önkormányzati támogatásának azonos összegű emelése biztosítja.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 473
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	287
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	1 760
A 2018. I. félévben kifizetett kulturális illetménypótlékkal és közterheivel kapcsolatos kiadási előirányzatok beépítése szükséges a megadott rovatbontásban a Könyvtár funkcionál összesen 1 120 E Ft összegben, melynek fedezetét a funkció önkormányzati támogatásának azonos összegű emelése biztosítja.	102	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	937
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	183
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	1 120
A 2018. I. félévben kifizetett kulturális illetménypótlékkal és közterheivel kapcsolatos kiadási előirányzatok beépítése szükséges a megadott rovatbontásban a Kalocsa TV működtetése funkcionál összesen 676 E Ft összegben, melynek fedezetét a funkció önkormányzati támogatásának azonos összegű emelése biztosítja.	301	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	566
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	110
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	676
A 2018. I. félévben kifizetett kulturális illetménypótlékkal és közterheivel kapcsolatos kiadási előirányzatok beépítése szükséges a megadott rovatbontásban az Ökopont iroda működtetése funkcionál összesen 108 E Ft összegben, melynek fedezetét a funkció önkormányzati támogatásának azonos összegű emelése biztosítja.	304	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	90
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	108

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 15. 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
A 2018. évi költségvetési rendelet 14. § (12) bekezdése alapján, illetve a 204110/00676 azonosítószámú "Czár János hagyatékának megvásárlása" megnevezésű nyertes NKA-s pályázat nyomán az intézmény önként vállalt feladatokkal kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatai egyaránt 590 ezer Ft összeggel megemelésre kerültek a megadott rovatbontásban.	303	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	590
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	590
A 2018. évi költségvetési rendelet 14. § (12) bekezdése alapján, illetve a 204106/02281 azonosítószámú "És álljon a domb multak jele..." megnevezésű nyertes NKA-s pályázat nyomán az intézmény önként vállalt feladatokkal kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatai egyaránt 800 ezer Ft összeggel megemelésre kerültek a megadott rovatbontásban.	303	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	800
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	800
A 2018. I. félévben kifizetett kulturális illetménypótlékkal és közterheivel kapcsolatos kiadási előirányzatok beépítése szükséges a megadott rovatbontásban, melyet azonos összegű önkormányzati többlettámogatás finanszíroz.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 226
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	239
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	1 465

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

A Kalocsai Közétkeztetési Intézmény esetében az alábbi, 7. sz. táblázatban foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges az intézmény költségvetésében.

7. sz. táblázat

Előirányzat változást eredményező gazdasági esemény leírása	Előirányzat változással érintett funkcionális jogcím főkönyvi részgazdalkódja	Előirányzat változással érintett bevételi, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
Az általános forgalmi adó bevallásával, elszámolásával kapcsolatosan az Önként vállalt feladat K3 - Dologi kiadások, illetve B4 - Működési bevételek előirányzatai azonos, 15 265 E Ft-tal emelkednek a megadott rovatbontásban.	---	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	15 265
		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	15 265

Az előbbi, 7. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendeletnek a Kalocsai Közétkeztetési Intézmény költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1.2.6. sz. melléklete jelen módosító rendelet 9. sz. melléklete szerint.

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

Az előbbi, II.1. – II.7. pontokban kifejtettek szerint értelemszerűen módosul, kicserélődik az eredeti költségvetési rendelet 1., 1.2., 2.1., 2.2., 11., 12. sz. mellékletei jelen módosító rendelet 1., 3., 10., 11., 16., 17. sz. mellékleteire.

## III. A jogszabály előzetes hatásvizsgálata

### a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Kötelezettségvállalásra a jelen rendeletben meghatározott előirányzatok kötelezettségvállalással nem terhelt, azaz szabad részeinek erejéig kerülhet sor. Ennek betartásáért a kötelezettségvállalásra jogosult személy, személyek, illetve a pénzügyi ellenjegyzésre jogosult személy, személyek együttesen felelősek.

Konszolidált szinten az előző évi költségvetési maradvány 168 050 E Ft összege fedezi a tárgyévre tervezett 120 106 E Ft összegű költségvetési hiányt, a 2017. decemberben kapott 34 750 E Ft összegű MÁK támogatási előleg visszafizetését, továbbá a hosszú lejáratú fejlesztési hitelek tárgyévet terhelő 13 194 E Ft összegű tőketörlesztéseit.

A 120 106 E Ft összegben tervezett 2018. évi költségvetési hiányhoz 4 562 E Ft összegben járul hozzá a központi államháztartási számviteli jogszabályok alapján a K513 – Tartalékok kiadási rovatnál, tehát működési költségvetési kiadásként tervezett Általános tartalék összege.

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

**b) A rendelet környezeti és egészségi következményei:**

A rendelet nem tartalmaz olyan előírásokat, melyeknek közvetlen vagy közvetett környezetvédelmi vagy egészségi hatásai lennének.

**c) A rendelet adminisztratív terheket csökkentő hatásai:**

A rendelet nem rendelkezik adminisztratív terheket csökkentő releváns hatással.

**d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következményei:**

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

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

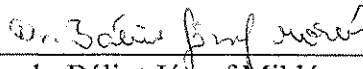
A költségvetési rendeletet az időközben előálló módosító döntések, események függvényében, de legalább negyedéves gyakorisággal szükséges módosítani.

Tárgyév költségvetésének utolsó, zárszámadást megelőző módosítására tárgyévet követő év február hó utolsó napjáig van lehetőség.

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

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

Kalocsa, 2018. augusztus 22.

  
dr. Bálint József Miklós  
polgármester

Az előterjesztést készítette: Molnár Gábor - pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztést ellenőrizte: dr. Kiss Csaba - jegyző



**Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2018 (....) számú önkormányzati rendelete  
az önkormányzat és intézményei 2018. évi költségvetéséről és a költségvetés  
végrehajtásának szabályairól szóló 3/2018. (II.23) önkormányzati rendelet  
módosításáról**

Kalocsa Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (1) a) és f) pontjaiban, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111.§ (2)-(3) bekezdéseiben meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23-24 §-aiban foglaltak alapján az önkormányzat és intézményei 2018. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2018. (II.23.) rendeletét (a továbbiakban: Eredeti költségvetési rendelet) az alábbi rendelet szerint módosítja.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**1. §** Az Eredeti költségvetési rendelet 3. § (1) bekezdésének helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2018. évi költségvetését jelen módosítással

**5 431 058 E Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül**

**5 063 008 E Ft költségvetési bevétellel,  
168 050 E Ft belső finanszírozási bevétellel,  
200 000 E Ft külső finanszírozási bevétellel,**

**5 183 114 E Ft költségvetési kiadással,  
247 944 E Ft finanszírozási kiadással,**

**120 106 E Ft költségvetési hiánnyal, külső finanszírozású működési  
költségvetési hiánytól mentesen állapítja meg.”**

**2. § (1)** Az Eredeti költségvetési rendelet 1. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 1. sz. melléklete lép.

(2) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.1. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 2. sz. melléklete lép.

(3) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 3. sz. melléklete lép.



- (4) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.1. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 4. sz. melléklete lép.
- (5) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.2. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 5. sz. melléklete lép.
- (6) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.3. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 6. sz. melléklete lép.
- (7) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.4. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 7. sz. melléklete lép.
- (8) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.5. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 8. sz. melléklete lép.
- (9) Az Eredeti költségvetési rendelet 1.2.6. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 9. sz. melléklete lép.
- (10) Az Eredeti költségvetési rendelet 2.1. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 10. sz. melléklete lép.
- (11) Az Eredeti költségvetési rendelet 2.2. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 11. sz. melléklete lép.
- (12) Az Eredeti költségvetési rendelet 3. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 12. sz. melléklete lép.
- (13) Az Eredeti költségvetési rendelet 5. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 13. sz. melléklete lép.
- (14) Az Eredeti költségvetési rendelet 7. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 14. sz. melléklete lép.
- (15) Az Eredeti költségvetési rendelet 10.1. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 15. sz. melléklete lép.
- (16) Az Eredeti költségvetési rendelet 11. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 16. sz. melléklete lép.
- (17) Az Eredeti költségvetési rendelet 12. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 17. sz. melléklete lép.
- (18) Az Eredeti költségvetési rendelet 15. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 18. sz. melléklete lép.
- (19) Az Eredeti költségvetési rendelet 16. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 19. sz. melléklete lép.

3. § Az Eredeti költségvetési rendelet 8. §-ának helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. § A Képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát 4 562 E Ft összegben állapítja meg.”

### **Záró rendelkezések**

4. § Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.

Kalocsa, 2018. augusztus 30.

(Dr. Bálint József Miklós)  
polgármester

(Dr. Kiss Csaba)  
jegyző