

## KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

### ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete  
2022. október 10-i ülésére

**Tárgy:** Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetési rendeletének 2. számú módosítása

#### I. Általános indokolás

Önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetése, illetve annak végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések a 4/2022. (II.17.) számú önkormányzati rendelettel kerültek elfogadásra, eddig egy alkalommal a 10/2022. (VII.4.) önkormányzati rendelettel kerültek módosításra

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 jelen előterjesztés elkészültének időpontjáig mely gazdasági események, döntések álltak be, váltak ismertté, melyek hatásának költségvetési előirányzatokon történő átvezetése jelen előterjesztésben megadott módon szükséges.

#### II. A Rendelet részletes indoklása - 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 részgazda kódja	Előirányzat változással érintett bevételi, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	

1	2	3	4	5
A 110/2022. (VI.30.) képviselő-testületi határozat alapján (Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft. póttámogatása XXXI. Paprikafesztivál nyomán) az 1. melléklet 10. táblázat 12. sora szerinti költségvetési jogcím (Kalocsai Innovációs és Közművelődési Központ Nonprofit Kft. általános támogatása (városi kulturális, hagyományörző, sport-, szabadidős és más hasonló közösségi rendezvények lebonyolítása, színház működtetése, alapító okiratban szereplő egyéb feladatok ellátása) előirányzata 36 000 e Ft-tal emelkedett, egyúttal az Általános tartalék előirányzata 26 000 e Ft-tal csökkent, illetve az 1. melléklet 16. táblázat 52. sorához 10 000 e Ft bevételi előirányzat beépítésre került.	131	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	36 000
	101	K513	Tartalékok	-26 000
		B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	10 000
A 107/2022. (VI.30.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 5. táblázata egy új, 40. sorral egészült ki, „Kalocsa, Róna utcai út- és közműfejlesztések megvalósítása” megnevezésű költségvetési jogcímmel, 2022. évet terhelő 11 421 ezer Ft összegű K6 – Beruházások kiadási előirányzattal, az Általános tartalék előirányzatának azonos összegű csökkenése mellett. A 2023. évet terhelő 63 500 e Ft kiadási előirányzat megjelenítésre került ugyanitt a megfelelő oszlopban (2022. évet követő kiadási előirányzat).	393	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	8 993
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 428
	101	K513	Tartalékok	-11 421
A 114/2022. (VI.30.) képviselő-testületi határozat alapján (Kaloplasztik Kft-ben tulajdonolt üzletrész értékesítése) 9 300 e Ft bevételi előirányzat beépítésre került az 1. melléklet 4. táblázat 18. sorához (Részesedések értékesítése), az így keletkező bevételi többlet Általános tartalékként került lekötésre.	101	B54	Részesedések értékesítése	9 300
		K513	Tartalékok	9 300
Az Érsekkert utca 4-1. ingatlannál keletkezett 155904 sz. biztosítási káresemény (villámcsapás és villámcsapás másodlagos hatása) előirányzatai a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek az 1. melléklet 15. táblázat 7. sorának (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)) K6 - Beruházások előirányzatához, illetve a 16. táblázat 44. sorához (Egyéb működési bevételek).	105	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	368
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	99
		B410	Biztosító által fizetett kártérítés	467

A mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet szerinti állami támogatás az I. félévi részlete alapján megismert éves szinten 125 175 e Ft összege átcsoportosításra került az 1. melléklet 4. táblázat 2. sorából (Iparüzési adóból származó bevétel) a 3. táblázat 63. sorában nyitott új támogatási jogcímhez.	101	B351	Értékesítési és forgalmi adók	-125 175
		B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	125 175
A 2022. évi nyári diákmunka (20 fő napi 4 órás foglalkoztatása 2022.07.04-2022.07.22. között) előirányzatai a megadott rovatontásban beépítésre kerültek az 1. melléklet 15. táblázat 1. sora szerinti költségvetési jogcím K1 - Személyi juttatások és K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzataihoz, illetve a 16. táblázat 13. sora szerinti bevételi forráshoz. A 186 e Ft összegű önerő fedezete az Általános tartalék kiadási előirányzatból történt átcsoportosítással került biztosításra.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 429
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	186
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 429
		K513	Tartalékok	-186
A 2022. májusi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 40. sz. sora szerinti állami támogatás (Bölcsődei üzemeltetési támogatás) előirányzata 6 356 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-6 356
A 2022. májusi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 42. sz. sora szerinti állami támogatás (A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok intézményüzemeltetési támogatása) előirányzata 15 455 e Ft-tal nőtt.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	15 455
A 2022. májusi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 45. sz. sora szerinti állami támogatás (Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás) előirányzata 6 505 e Ft-tal csökkent.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-6 505
Az előbbi 3 esemény eredőjeként adódó 2 594 e Ft bevételi többlet Általános tartalékként került lekötésre.	101	K513	Tartalékok	2 594
Az 1. melléklet 5. táblázat 12. sorában található projektnél (TOP-3.2.1-16-BK2-	368	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-2 100

2020-00001 - "SECAP-ok kidolgozása Bács-Kiskun megyében") a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a megadott rovatbontásban 2 667 e Ft átcsoportosításra került a K6 - Beruházások előirányzatba.		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-567
		K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	2 100
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	567
A 131/2022. (VIII.24.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 5. táblázatának 17. sora szerinti költségvetési jogcím (Városnéző kisvonaat beszerzése) kiadási előirányzatai megadott rovatbontásban összesen 32 772 e Ft-tal csökkentek az Általános tartalék kiadási előirányzatának azonos összegű emelkedése mellett.	391	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	125
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-710
		K337	Egyéb szolgáltatások	0
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-192
		K355	Egyéb dologi kiadások	-260
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-25 000
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-6 750
	101	K513	Tartalékok	32 772
A 135/2022. (VIII.24.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 15. tábla 15. sora szerinti költségvetési jogcím (Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás) kiadási előirányzata a megadott rovatbontásban 5 192 e Ft-tal, illetve a 16. tábla 8. sora szerinti bevételi jogcím (Közfoglalkoztatásra kapott állami támogatás (működési célú)) előirányzata a megadott rovatbontásban 4 154 e Ft-tal emelkedett, az Általános tartalék kiadási előirányzat 1 038 e Ft-tal történő csökkenése mellett.	112	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 875
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	317
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 154
	101	K513	Tartalékok	-1 038
A szociális ágazati összevont pótlék állami támogatásának 2022. 6-9. havi előirányzatai beépítésre kerültek az 1. melléklet 3. táblázat 47. sz. sorához.	101	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	23 938

A szociális ágazati összevont pótlék 2022. 6-9. havi Szociális Központra eső önkormányzati támogatásával kapcsolatos előirányzat beépítésre került az 1. melléklet 15. táblázat 1. sz. sora szerinti költségvetési jogcím K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatához.	101	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	23 673
A szociális ágazati összevont pótlék 2022. 6-9. havi Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje intézményre eső önkormányzati támogatással kapcsolatos előirányzat beépítésre került az 1. melléklet 15. táblázat 1. sz. sora szerinti költségvetési jogcím K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatához.	101	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	265
A TOP_PLUSZ-3.3.1-21- BK1-2022-00019 Petőfi utcai tagóvoda bővítése projekt előirányzatai a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek az 1. melléklet 5. táblázat 41. sorához a nyertes projektköltségvetés alapján.	394	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 717
		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	525 033
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 228
		K337	Egyéb szolgáltatások	245
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 208
		K355	Egyéb dologi kiadások	36
		K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	413 012
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	408
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	111 613
A TOP_PLUSZ-3.3.1-21- BK1-2022-00019 Petőfi utcai tagóvoda bővítése projekt nyertessége, illetve bevételi és kiadási előirányzatainak beépítése nyomán az 1. melléklet 5. táblázat 2. sora szerinti költségvetési jogcím (Tervek, megvalósíthatósági tanulmányok) bevételi, illetve kiadási előirányzatai a megadott rovatbontásban 20 168 e Ft-tal csökkentek.	330	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-20 168
		K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	-15 880
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-4 288
A 150/2022. (IX.29.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 5. táblázat 40. sora szerinti költségvetési jogcím (Kalocsa, Róna utcai út- és	393	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	1 537

közműfejlesztések megvalósítása) K6 – Beruházások előirányzata a megadott rovatbontásban 1 952 e Ft-tal megemelésre került az Általános tartalék kiadási előirányzat azonos összegű csökkenése mellett.	101	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	415
	101	K513	Tartalékok	-1 952
A 151/2022. (IX.29.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 5. táblázat 15. sora szerinti költségvetési jogcím (Kisvárosi Program - Csajda kerti játszótér létesítése, temetőfejlesztés, kápolna-ravatalozó felújítása BMÖGF/1209/2021) kiadási előirányzatai a megadott rovatbontásban összesen 6 342 e Ft megemelésre kerültek az Általános tartalék kiadási előirányzat azonos összegű csökkenése mellett.	137	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	4 915
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 327
		K355	Egyéb dologi kiadások	100
	101	K513	Tartalékok	-6 342

Az előbbi, 1. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen alakulnak, illetve módosulnak a költségvetési rendeletnek az Önkormányzat költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1. melléklet 1.1., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10., 13., 14., 15., 16. táblázatai.

## 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
ÁFA bevallások alapján keletkező előirányzat módosítási szükségletek intézményvezetői (jegyzői) hatáskörben	101	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	492

átvezetésre kerültek az intézmény költségvetésében. A K3 - Dologi kiadások és a B4 - Működési bevételek előirányzat a megadott rovatbontásban egyaránt 492 e Ft-tal emelkedett.		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	492
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői (jegyzői) hatáskörben a megadott rovatbontásban 127 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba, 1 év időtartamon túl használandó tárgyi eszközök beszerzése miatt.	101	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-100
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-27
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	100
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	27
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői (jegyzői) hatáskörben a megadott rovatbontásban 3 000 e Ft átcsoportosításra került a bér és járulékok előirányzatokból K3 - Dologi kiadások előirányzatba.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-2 655
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-345
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 181
		K337	Egyéb szolgáltatások	1 181
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	638

Az előbbi, 2. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen alakul, illetve módosul a költségvetési rendeletnek a Hivatal költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1. melléklet 1.2.1. táblázata.

### 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	Előirányzat változással érintett bevételi, illetve kiadási jogcím	Változás (+/- E Ft)
---	---	---	---------------------

	részgazda kódja	egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 157 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba, 1 év időtartamon túl használandó tárgyi eszközök beszerzése miatt.	101	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-157
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	157
A szociális ágazati összevont pótlék 2022. 6-9. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	20 950
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 723
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	23 673
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 34 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba.	101	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	-34
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	34

Az előbbi, 3. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen alakul, illetve módosul a költségvetési rendeletnek a Szociális Központ költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1. melléklet 1.2.2. táblázata.

#### 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
A szociális ágazati összevont pótlék 2022. 6-9. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	108	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	234
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	265

Az előbbi, 4. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen alakul, illetve módosul a költségvetési rendeletnek az Óvoda költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1. melléklet 1.2.3. táblázata.

## II.5. A Viski Károly Múzeum költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

A Viski Károly Múzeum (a továbbiakban: Múzeum) esetében az alábbi, **5. sz. táblázatban** foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a Múzeum költségvetésében.

**5. sz. táblázat**

Előirányzat változást eredményező gazdasági esemény leírása	Előirányzat változással érintett funkcionális jogcím főkönyvi részgazda kódja	Előirányzat változással érintett bevételi, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban az NKA 650132/00032 azonosítószámú pályázat (előadássorozat, konferencia, konferenciakötet a kalocsai sárközi középkori falvak, templomok kutatása témában) költségvetésében a megadott rovatbontásban 57 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba.	3037	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-45
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-12
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	45
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	12
A 13. § (16) bekezdés alapján az NKA 105116/2078 azonosítószámú pályázat (XXVIII. Kalocsai Képzőművész Alkotótábor szakmai programja)	30312	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	600

előirányzatai a megadott rovatbontásban intézményvezetői hatáskörben beépítésre kerültek az intézmény költségvetési mérlegének (1. melléklet 1.2.5. táblázat) önként vállalt feladatok oszlopába.		K311	Szakmai anyagok beszerzése	400
		K337	Egyéb szolgáltatások	190
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10
A 13. § (16) bekezdés alapján az NKA 209106/00082 azonosítószámú pályázat (A kalocsai városi képzőművészeti gyűjteményt bemutató időszaki kiállítássorozat megvalósítása) előirányzatai a megadott rovatbontásban intézményvezetői hatáskörben beépítésre kerültek az intézmény költségvetési mérlegének (1. melléklet 1.2.5. táblázat) önként vállalt feladatok oszlopába.	30313	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	900
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	709
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	191
A 13. § (16) bekezdés alapján az NKA 690306/00016 azonosítószámú pályázat (Petőfi Sándor sírverse című időszaki kiállítás megvalósítása) előirányzatai a megadott rovatbontásban intézményvezetői hatáskörben beépítésre kerültek az intézmény költségvetési mérlegének (1. melléklet 1.2.5. táblázat) önként vállalt feladatok oszlopába.	30314	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	720
		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 280
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	567
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	153
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 583
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	697
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban az NKA 209111/00135 azonosítószámú pályázat költségvetésében a megadott rovatbontásban 21 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba.	3038	K311	Szakmai anyagok beszerzése	-17
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-4
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	17
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 1 130 e Ft átcsoportosításra került a bér és járulékok előirányzatokból a	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-983
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-147

K3 - Dologi kiadások, illetve a K6 - Beruházások előirányzatokba.	K311	Szakmai anyagok beszerzése	30
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	120
	K332	Vásárolt élelmezés	80
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	460
	K342	Reklám- és propagandakiadások	18
	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	262
	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	117
	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	43

Az előbbi, 5. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen alakul, illetve módosul a költségvetési rendeletnek a Múzeum költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1. melléklet 1.2.5. táblázata.

## II.6. A Kalocsai Közétkeztetési Intézmény költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

A Kalocsai Közétkeztetési Intézmény (a továbbiakban: KKI) esetében az alábbi, **6. sz. táblázatban** foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a KKI 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 13. § (15) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a B4 - Működési bevételek, valamint a K3 - Dologi	108	B402	Szolgáltatások ellenértéke	10 839
		B405	Ellátási díjak	4 326

kiadások előirányzatok a megadott rovatbontásban 22 224 e Ft-tal emelkedtek.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 095
	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 964
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	17 499
	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 725

Az előbbi, 6. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen alakul, illetve módosul a költségvetési rendeletnek a KKI költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1. melléklet 1.2.6. táblázata.

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

Az előbbi, II.1. – II.6. pontokban kifejtettek szerint értelemszerűen alakulnak, illetve módosulnak a költségvetési rendelet 1. melléklet 1., 1.2., 2.1., 2.2., 11., 12. táblázatai.

## **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 intézmények együttesen) az előző évi költségvetési maradvány 820 304 e Ft összege fedezi a tárgyévra tervezett 768 820 e Ft összegű költségvetési hiányt, a 2021. decemberben kapott 48 150 e Ft összegű MÁK támogatási előleg visszafizetését, továbbá a hosszú lejáratú fejlesztési hitel tárgyétet terhelő 3 334 e Ft összegű tőketörlesztését.

A 768 820 e Ft összegben tervezett 2022. évi költségvetési hiányhoz 35 821 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 táblázatának egy összevont és azon belül arab számozással tagolt mellékletként történő kezelése jelentősen csökkenti a költségvetési rendelet módosításával kapcsolatos adminisztratív terheket.

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

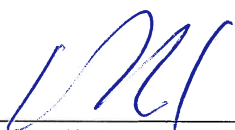
A költségvetési rendeletet az időközben előálló módosító döntések, események függvényében, de legalább negyedéves gyakorisággal szükséges módosítani.

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, 2022. október 04.

  
\_\_\_\_\_  
dr. Filvig Géza  
polgármester

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

**Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2022. (IX. 29.) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 4/2022. (II.17.) 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 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 4/2022. (II.17.) rendeletének (a továbbiakban: Eredeti költségvetési rendelet) módosításáról az alábbiakat rendeli el:

**1. §**

(1) Az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 4/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2022. évi költségvetését)*

- „a) 5 059 205 e Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül:
- b) 4 038 901 e Ft költségvetési bevétellel,”

(2) Az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 4/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés e) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2022. évi költségvetését)*

- „e) 4 807 721 e Ft költségvetési kiadással,”

**2. §**

Az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 4/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 7. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„7. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát 35 821 e Ft összegben állapítja meg.”

**3. §**

Az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 4/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

#### **4. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.