

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2022. december 16-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetési rendeletének 3. 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 két alkalommal a 10/2022. (VII.4.) és 13/2022. (X.11.) önkormányzati rendeletekkel 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 166/2022. (X.26.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 9. táblázatának 7. sora szerinti költségvetési jogcím (Rendkívüli települési támogatás) előirányzatából 500 e Ft átcsoportosításra került az 1. melléklet 9. táblázat 9. sora szerinti költségvetési jogcímhez (Természetben nyújtott települési támogatás (tűzifa, élelmiszer)).	119	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	-500
	316	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	500
Az 1. melléklet 5. táblázat 6. sorában található költségvetési jogcím esetében (TOP-4.3.1-15-BK1-2020-00011 "Szociális városrehabilitáció Kalocsán") fordított ÁFA miatt a megadott rovatbontásban vett technikai jellegű előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	371	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-6 025
	371	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	6 025
A 13. § (3) bekezdés alapján, bizottsági hatáskörben az 1. melléklet 10. táblázat 9. sora szerinti költségvetési jogcím (Sport- és ifjúsági egyesületek, szervezetek, GYIÖK általános és programtámogatása, egyéb sportcélú kiadások) K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatából 200 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatba, a megadott rovatbontásban.	309	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-200
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	157
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	43
A 2022. októberi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 15. sz. sora szerinti állami támogatás (Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát) előirányzata 374 e Ft-tal nőtt.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	374

A 2022. októberi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 16. sz. sora szerinti állami támogatás (Pedagógusok átlagbéralapú támogatása) előirányzata 2 917 e Ft-tal nőtt.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2 917
A 2022. októberi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 19. sz. sora szerinti állami támogatás (A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont ac) alpontja és b) pontja alapján nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus) előirányzata 812 e Ft-tal csökkent.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-812
A 2022. októberi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 32. sz. sora szerinti állami támogatás (Szociális étkeztetés (önálló feladatellátás) támogatása) előirányzata 339 e Ft-tal nőtt.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	339
A 2022. októberi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 37. sz. sora szerinti állami támogatás (Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátásának (önálló feladatellátás) támogatása) előirányzata 761 e Ft-tal nőtt.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	761
A 2022. októberi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 41. sz. sora szerinti állami támogatás (A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok bértámogatása) előirányzata 4 500 e Ft-tal nőtt.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	4 500
A 2022. októberi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 44. sz. sora szerinti állami támogatás (Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás) előirányzata 3 980 e Ft-tal nőtt.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 980
A 2022. októberi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 46. sz. sora szerinti állami támogatás (Szünidei étkeztetés támogatása) előirányzata 84 e Ft-tal csökkent.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-84
Az előbbieken megadott 8 esemény eredőjeként adódó összesen 11 975 e Ft bevételi előirányzat növekedés kiadási oldalon Általános tartalékként került lekötésre.	101	K513	Tartalékok	11 975

Az 1. melléklet 4. táblázat 2. sora szerinti bevételi forrás (Iparüzési adóból származó bevétel) előirányzata a 2022. november 21-i banki nappal mutatkozó túlteljesülés összegével megemelésre került, az így keletkező bevételi többlet Általános tartalékként került lekötésre.	101	B351	Értékesítési és forgalmi adók	22 176
		K513	Tartalékok	22 176
A szociális ágazati összevont pótlék állami támogatásának 2022. 10-11. havi előirányzatai beépítésre kerültek az 1. melléklet 3. táblázat 47. sz. sorához.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11 991
A szociális ágazati összevont pótlék 2022. 10-11. 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 szervi támogatás folyósítása	11 875
A szociális ágazati összevont pótlék 2022. 10-11. 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 szervi támogatás folyósítása	116
Az 1. melléklet 5. táblázat 6. sorában található költségvetési jogcím esetében (TOP-4.3.1-15-BK1-2020-00011 "Szociális városrehabilitáció Kalocsán") fordított ÁFA miatt a megadott rovatbontásban vett technikai jellegű előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	371	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-6 025
	371	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	6 025
Az 1. melléklet 15. táblázat 11. sora szerint költségvetési jogcímnél (Közülgítés) 2022.11.30. fordulónappal a megadott rovatbontásban 10 347 e Ft elkerülhetetlen pótelőirányzat biztosítás vált szükségessé az Általános tartalék terhére.	107	K331	Közülemi díjak	8 147
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 200
	101	K513	Tartalékok	-10 347
A 2022. november havi kincstári előirányzat közlő nyilvántartás alapján az 1. melléklet 3. táblázat 71. sorához "A huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatása kieső iparüzési adóbevétel miatt" megnevezéssel 48 559 e Ft pótlólagos állami támogatás beépítésre került, és az így keletkező bevételi többlet Általános tartalékként került lekötésre.	101	B116	Elszámolásból származó bevételek	48 559
		K513	Tartalékok	48 559

Az 1. melléklet 5. táblázat 9. sorában található költségvetési jogcímnél (TOP-1.1.1-15-BK1-2016-00005 "Iparterület fejlesztése Kalocsán") tervezett, de várhatóan nem teljesülő kiegészítő támogatási forrás előirányzatának rendezése, törlése vált szükségessé az Általános tartalék terhére.	322	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-63 709
	101	K513	Tartalékok	-63 709
Az 1. melléklet 4. táblázat 2. sora szerinti bevételi forrás (Iparüzési adóból származó bevétel) előirányzata a 2022. november 30-i banki nappal mutatkozó további 2 441 e Ft túlteljesülés összegével megemelésre került, az így keletkező bevételi többlet Általános tartalékként került lekötésre.	101	B351	Értékesítési és forgalmi adók	2 441
		K513	Tartalékok	2 441
A 2022. októberi 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 20 835 e Ft-tal nőtt.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	20 835
A 2022. októberi normatíva pótfelmérés és kincstári nyilvántartások nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 45. sz. sora szerinti állami támogatás (Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás) előirányzata 9 824 e Ft-tal nőtt.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	9 824
Az előbbiekben megadott 2 esemény eredőjeként adódó összesen 30 659 e Ft bevételi előirányzat növekedés kiadási oldalon Általános tartalékként került lekötésre.	101	K513	Tartalékok	30 659

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
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői (jegyzői) hatáskörben a megadott rovatbontásban 1 000 e Ft átcsoportosításra került a bér és járulékok előirányzatokból K3 - Dologi kiadások előirányzatba.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-885
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-115
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	394
		K337	Egyéb szolgáltatások	394
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	212

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 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 37 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba.	101	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-37
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	37
A szociális ágazati összevont pótlék 2022. 10-11. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 509
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 366
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	11 875
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összesen 2 145 e Ft átcsoportosítás valósult meg..	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-2 145
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 100
		K341	Kiküldetések kiadásai	45

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 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 300 e Ft átcsoportosításra került a K6 - Beruházások előirányzatból a K3 - Dologi kiadások előirányzatba.	109	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	136
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	95
		K337	Egyéb szolgáltatások	42
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	27
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-120
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-120
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-60
A szociális ágazati összevont pótlék 2022. 10-11. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	103
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	116

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 az NKA 650132/00032 pályázatnál a megadott előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	563037	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-223
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	200
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben az NKA 209106/00082 a megadott előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	5630313	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-101
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	90
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben az NKA 650132/00032 pályázatnál a megadott előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	563037	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-56
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	50
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6

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. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 10 000 e Ft átcsoportosításra került a K1 - Személyi juttatások előirányzatból a K3 - Dologi kiadások előirányzatba.	104	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-10 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	8 259
		K337	Egyéb szolgáltatások	200
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 541
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 877 e Ft átcsoportosításra került a K1 - Személyi juttatások előirányzatból a K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatba.	104	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-877
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	877
A 13. § (15) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a B4 - Működési bevételek, valamint a K3 - Dologi kiadások előirányzatok a megadott rovatbontásban 10 226 e Ft-tal emelkedtek.	108	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 987
		B405	Ellátási díjak	1 991
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 884
		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 364
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	8 052
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 174
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 356 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba,	109	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-280
		K351	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-76
		K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	280

konyhatechnológiai terv (Jókai u. konyha) beszerzése miatt.		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	76
---	--	-----	--	----

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 tárgyévre 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 tárgyévet terhelő 3 334 e Ft összegű tőketörlesztését.

A 768 820 e Ft összegben tervezett 2022. évi költségvetési hiányhoz 77 575 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. december ⁸.....



dr. Filvig Géza
polgármester

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) 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) 5 133 523 e Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül:

b) 4 113 219 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) 4 882 039 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 77 575 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, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

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