

## KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

### ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete  
2023. június 29-i ülésére

**Tárgy:** Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetési rendeletének 1. számú módosítása

#### I. Általános indokolás

Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetése, illetve annak végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések az 5/2023. (II.16.) számú önkormányzati rendelettel kerültek elfogadásra.

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 2023.03.01-2023.11.30. időszak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programjának (10 fő teljes munkaidőben, hivatali adminisztrátori munkakörben foglalkoztatott) előirányzatai a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek az 1. melléklet 15. tábla 15. sora szerinti költségvetési jogcím (Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás) kiadási előirányzataihoz, illetve a 16. tábla 8. sora szerinti bevételi jogcím (Közfoglalkoztatásra kapott állami támogatás (működési célú)) előirányzatához a 2023.02.24-i BK-04M/01/004216-1/2023 sz. hatósági szerződés alapján. A program 100 %-os támogatási intenzitású.	112	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14 205
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 338
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	867
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 1. sorában található állami támogatás előirányzata (Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján) 11 941 e Ft-tal emelkedett.	101	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 941
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 15. sorában található állami támogatás előirányzata (Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát) 2 938 e Ft-tal emelkedett.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2 938
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 16. sorában található állami támogatás előirányzata (Pedagógusok átlagbéralapú támogatása) 26 777 e Ft-tal emelkedett.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	26 777
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 17. sorában található állami támogatás előirányzata (Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása) 973 e Ft-tal emelkedett.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	973
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 18. sorában található állami támogatás előirányzata (Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása) 348 e Ft-tal emelkedett.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	348
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 20. sorában található állami támogatás előirányzata (Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása) 13 575 e Ft-tal emelkedett.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	13 575

A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 30. sorában található állami támogatás előirányzata (Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása) 1 518 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 518
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 31. sorában található állami támogatás előirányzata (Család- és gyermekjóléti központ támogatása) 8 890 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 890
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 32. sorában található állami támogatás előirányzata (Szociális étkeztetés (önálló feladatellátás) támogatása) 777 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	777
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 34. sorában található állami támogatás előirányzata (Személyi gondozás (önálló feladatellátás) támogatása) 1 921 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 921
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 35. sorában található állami támogatás előirányzata (Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás támogatása) 470 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	470
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 36. sorában található állami támogatás előirányzata (Időskorúak nappali intézményi ellátásának (önálló feladatellátás) támogatása) 144 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	144
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 37. sorában található állami támogatás előirányzata (Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátásának (önálló feladatellátás) támogatása) 987 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	987
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 38. sorában található állami támogatás előirányzata (Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása) 1 141 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 141

A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 39. sorában található állami támogatás előirányzata (Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása) 6 256 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 256
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 41. sorában található állami támogatás előirányzata (A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok bértámogatása) 26 880e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	26 880
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 44. sorában található állami támogatás előirányzata (Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás) 7 297 e Ft-tal emelkedett.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7 297
A 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet (2023. évi bérintézkedések támogatása) nyomán az 1. melléklet 3. táblázat 43. sorában található állami támogatás előirányzata (Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása) 2 680 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 680
Az előzőekben megadott, a 2023. évi bérintézkedések kiegészítő állami támogatásával kapcsolatos 18 esemény összesen 115 513 e Ft pótlólagos bevételi forrásának beépítésével párhuzamosan az 1. melléklet 16. táblázat 13. sora szerinti bevételi előirányzat 100 618 e Ft-tal csökkent, és az így különbözetként adódó 14 895 e Ft bevételi többlet Általános tartalékként került lekötésre.	101	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-100 618
		K513	Tartalékok	14 895
A 2022. évi kincstári költségvetési beszámoló alapján a megadott rovatontásban 8 396 e Ft visszafizetési kötelezettség, illetve 2 115 e Ft pótlólagos támogatás beépítésre került az 1. melléklet 15. táblázat 1. sor K5 - Egyéb működési célú kiadások előirányzatához, illetve a 3. táblázat 70. sorához. A különbözetként adódó 6 281 e Ft az Általános tartalék terhére került biztosításra.	101	K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	8 396
		B116	Elszámolásból származó bevételek	2 115
		K513	Tartalékok	-6 281
Az 1. melléklet 5. táblázat 13. sorában szereplő projektnél (Kalocsa, Róna utcai út- és közműfejlesztések megvalósítása) fordított ÁFA miatt a megadott rovatbontásban vett technikai jellegű előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	393	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-3 745
		K352	Fizetendő általános forgalmi adó	3 745
Az 58/2023. (IV.27.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 10. táblázat 4. sorában található költségvetési jogcím (Alapítványok	304	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 000

támogatása és egyéb kiadásai) előirányzata a megadott rovatbontásban 2 000 e Ft-tal emelkedett az Általános tartalék előirányzatának terhére.	101	K513	Tartalékok	-2 000
Az 59/2023. (IV.27.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 10. táblázat 9. sorában található költségvetési jogcím (Sport- és ifjúsági egyesületek, szervezetek, GYIÖK általános és programtámogatása, egyéb sportcélú kiadások) előirányzata a megadott rovatbontásban 943 e Ft-tal emelkedett az Általános tartalék előirányzatának terhére.	309	K337	Egyéb szolgáltatások	743
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	200
	101	K513	Tartalékok	-943
Reprezentációval és üzleti ajándékokkal kapcsolatos kötelezettségvállalások fedezeteként az 1. melléklet 15. táblázat 1. sorában található költségvetési jogcímnél (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) a megadott rovatbontásban vett előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	101	K337	Egyéb szolgáltatások	-500
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	500
A 61/2023. (V.25.) képviselő-testületi határozat alapján (Kalocsai Rendőrkapitányság támogatása rendvédelmi célú drón beszerzése érdekében) az 1. melléklet 10. táblázat 18. sorában található költségvetési jogcím (Kalocsai Polgárőr Egyesület támogatása) 300 e Ft szabad előirányzata, valamint az Általános tartalék előirányzatból 100 e Ft átcsoportosításra került az 1. melléklet 15. táblázat 1. sorában található költségvetési jogcím (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatához.	348	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-300
	101	K513	Tartalékok	-100
	101	K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	400
A központi állami támogatásokat megalapozó 2023. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 15. sorában található állami támogatás (Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát) előirányzata 130 e Ft-tal csökkent.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-130
A központi állami támogatásokat megalapozó 2023. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 17. sorában található állami támogatás ( Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása) előirányzata 1 403 e Ft-tal csökkent.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-1 403
A központi állami támogatásokat megalapozó 2023. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 32. sorában található állami támogatás (Szociális étkeztetés (önálló feladatellátás) támogatása) előirányzata 369 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-369

A központi állami támogatásokat megalapozó 2023. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 34. sorában található állami támogatás (Személyi gondozás (önálló feladatellátás) támogatása) előirányzata 463 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-463
A központi állami támogatásokat megalapozó 2023. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 36. sorában található állami támogatás (Időskorúak nappali intézményi ellátásának (önálló feladatellátás) támogatása) előirányzata 283 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-283
A központi állami támogatásokat megalapozó 2023. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 37. sorában található állami támogatás (Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátásának (önálló feladatellátás) támogatása) előirányzata 876 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	876
A központi állami támogatásokat megalapozó 2023. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 39. sorában található állami támogatás (Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása) előirányzata 1 091 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 091
A központi állami támogatásokat megalapozó 2023. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 41. sorában található állami támogatás (A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok bértámogatása) előirányzata 5 440 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 440
A központi állami támogatásokat megalapozó 2023. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 44. sorában található állami támogatás (Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás) előirányzata 3 645 e Ft-tal csökkent.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-3 645
A központi állami támogatásokat megalapozó 2023. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 46. sorában található állami támogatás (Szünidei étkeztetés támogatása) előirányzata 53 e Ft-tal csökkent.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-53
Az előbbi 10 esemény eredőjeként adódó 1 061 e Ft bevételi többlet Általános tartalékként került lekötésre.	101	K513	Tartalékok	1 061
Az előző évi működési célú költségvetési maradvány bevételi előirányzat 36 e Ft-tal emelkedett és Általános tartalékként lekötésre	101	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	36

került a 2022. évi zárszámadási rendeletben foglalt végleges tényadatok alapján.		K513	Tartalékok	36
A 82/2023. (VI.07.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 5. táblázat 4. során szereplő projekt (Bölcsődei konyhafejlesztés PM/11870-2/2021.) kiadási előirányzatai a megadott rovatbontásban 38 277 e Ft emelkedtek, az 1. melléklet 4. táblázat 2. során szereplő bevételi előirányzat (Iparüzési adóból származó bevétel) azonos összegű emelése mellett.	134	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	30 139
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 138
	101	B351	Értékesítési és forgalmi adók	38 277
A szociális ágazati összevont pótlék állami támogatásának 2023. 1-6. havi előirányzatai beépítésre kerültek az 1. melléklet 3. táblázat 47. sz. sorához.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	37 380
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 1-6. 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	37 069
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 1-6. 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	311
A Kulturális és Szociális Bizottság elnöke a polgármesterrel egyeztetve, a felhasználási szintek, igények ismeretében javasolja a Képviselő-testületnek, hogy az 1. melléklet 9. táblázat 3. során megadott költségvetési jogcím (Lakásfenntartási támogatás) jelenleg rendelkezésre álló 3 981 e Ft szabad előirányzatából az 1. melléklet 10. táblázatának 3. sora szerinti költségvetési jogcímhez történő 1 500 e Ft átcsoportosításához járuljon hozzá.	117	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	-1 500
	303	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 500
A Gyermek-, Ifjúsági és Sportbizottság a polgármesterrel egyeztetve, a felhasználási szintek, igények ismeretében javasolja a Képviselő-testületnek, hogy az Általános tartalék előirányzatából az 1. melléklet 10. táblázatának 6. sora szerinti költségvetési jogcímhez (Tanulók tanulmányútja) történő 1 000 e Ft átcsoportosításához járuljon hozzá.	101	K513	Tartalékok	-1 000
	306	K337	Egyéb szolgáltatások	787
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	213



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

Nem merült fel olyan döntés, esemény, amely a Hivatal 2023. évi költségvetési mérlegének módosítását szükségessé tenné.

## II.3. A Szociális Központ költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

A Szociális Központ esetében az alábbi, **2. sz. táblázatban** foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a Szociális Központ 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 szociális ágazati összevont pótlék 2023. 1-6. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	32 804
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 265
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	37 069

Az előbbi, 2. 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, **3. sz. táblázatban** foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges az Óvoda 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 szociális ágazati összevont pótlék 2023. 1-6. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	275
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	311

Az előbbi, 3. 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, 4. sz. táblázatban foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a Múzeum 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 KBFT - E - 22 - 2964 sz. kulturális ágazatot érintő bérfejlesztési programmal, pályázattal kapcsolatosan megadott rovatbontásban vett előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	56102	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-157
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	77
		K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	80
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben az NKA 106107/02390 pályázat esetében a megadott rovatbontásban vett előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	5630311	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-16
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-4
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	20
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben az NKA 209106/00082 pályázat esetében a megadott rovatbontásban vett előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	5630313	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-113
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	113
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben az NKA 690306/00016 pályázat esetében a megadott rovatbontásban vett előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	5630314	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-102
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	14
		K337	Egyéb szolgáltatások	88
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	-28
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	28
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben az NKA 650132/00032 pályázat esetében a megadott rovatbontásban vett előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	563037	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-316
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	200
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	21
		K337	Egyéb szolgáltatások	3
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	52
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	14

A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben az NKA 650132/00026 pályázat esetében a megadott rovatbontásban vett előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	5630310	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-237
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	212
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25

Az előbbi, 4. 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, **5. sz. táblázatban** foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a KKI 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 vállalkozási tevékenység 2022. évi maradványát terhelő befizetési kötelezettséggel kapcsolatos előirányzat átcsoportosítás átvezetésre került a megadott rovatbontásban.	303	K337	Egyéb szolgáltatások	-118
		K5023	Egyéb elvonások, befizetések	118

Az előbbi, 5. 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 950 537 e Ft összege fedezi a tárgyévre tervezett 890 967 e Ft összegű költségvetési hiányt, a 2022. decemberben kapott 55 403 e Ft összegű MÁK támogatási előleg visszafizetését, továbbá a hosszú lejáratú fejlesztési hitel tárgyévet terhelő 4 167 e Ft összegű tőketörlesztését.

A 890 967 e Ft összegben tervezett 2023. évi költségvetési hiányhoz 8 139 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 terheli.

Tervezet:

**Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 5/2023. (II.16.) 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 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 5/2023. (II.16.) rendeletének (a továbbiakban: Eredeti költségvetési rendelet) módosításáról az alábbiakat rendeli el:

**1. §**

(1) Az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 5/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2023. évi költségvetését)*

- „a) 4 786 426 e Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül:
- b) 3 635 889 e Ft költségvetési bevétellel,
- c) 950 537 e Ft belső finanszírozási bevétellel,”

(2) Az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 5/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés e) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2023. évi költségvetését)*

- „e) 4 526 856 e Ft költségvetési kiadással,”

(3) Az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 5/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés g) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2023. évi költségvetését)*

- „g) 890 967 e Ft összegű, előző évi költségvetési maradvánnyal finanszírozott költségvetési hiánnyal, külső finanszírozású működési költségvetési hiánytól mentesen állapítja meg.”

## 2. §

Az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 5/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 7. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

## „7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát 8 139 e Ft összegben állapítja meg.”

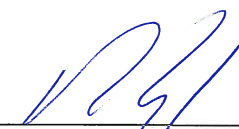
## 3. §

Az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 5/2023. (II. 16.) 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.

Kalocsa, 2023. június 22.

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

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