

## KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

### ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete  
2023. szeptember 26-i ülésére

**Tárgy:** Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetési rendeletének 2. számú módosítása

#### I. Általános indokolás

Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetése, illetve annak végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések az 5/2023. (II.16.) számú önkormányzati rendelettel került elfogadásra, mely rendelet eddig egy alkalommal, a 11/2023. (VII.3.) önkormányzati rendelettel került 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
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
Az 1. melléklet 5. táblázat 9. sorában található projekt (TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00020 - A helyi identitás és kohézió erősítése) fel nem használt támogatási forrásának visszafizetésével kapcsolatos előirányzat átcsoportosítás rendezésre került.	346	K337	Egyéb szolgáltatások	-1 191
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-321
		K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 512
Az 1. melléklet 9. táblázat 6. sorában található költségvetési jogcímnél (Köztemetés) a más településektől kapott, illetve azoknak adott köztemetéssel kapcsolatos megtérítések előirányzatai beépítésre kerültek.	118	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 186
		K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 186
Kincstári nyilvántartások, adatközlés alappán, a 2023. évi bérintézkedések állami támogatásával összefüggésben az 1. melléklet 3. táblázat 15. sorában található állami támogatás bevétel i előirányzata (Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát ) 7 e Ft-tal csökkent.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-7
Kincstári nyilvántartások, adatközlés alappán, a 2023. évi bérintézkedések állami támogatásával összefüggésben az 1. melléklet 3. táblázat 17. sorában található állami támogatás bevételi előirányzata (Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása ) 139 e Ft-tal csökkent.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-139
Kincstári nyilvántartások, adatközlés alappán, a 2023. évi bérintézkedések állami támogatásával összefüggésben az 1. melléklet 3. táblázat 32. sorában található állami támogatás bevételi előirányzata (Szociális étkeztetés (önálló feladatellátás) támogatása ) 29 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-29
Kincstári nyilvántartások, adatközlés alappán, a 2023. évi bérintézkedések állami támogatásával összefüggésben az 1. melléklet 3. táblázat 34. sorában található állami támogatás bevételi előirányzata (Személyi gondozás (önálló feladatellátás) támogatása) 74 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-74

Kincstári nyilvántartások, adatközlés alappán, a 2023. évi bérintézkedések állami támogatásával összefüggésben az 1. melléklet 3. táblázat 36. sorában található állami támogatás bevételi előirányzata (Időskorúak nappali intézményi ellátásának (önálló feladatellátás) támogatása ) 36 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-36
Kincstári nyilvántartások, adatközlés alappán, a 2023. évi bérintézkedések állami támogatásával összefüggésben az 1. melléklet 3. táblázat 37. sorában található állami támogatás bevételi előirányzata (Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátásának (önálló feladatellátás) támogatása) 123 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	123
Kincstári nyilvántartások, adatközlés alappán, a 2023. évi bérintézkedések állami támogatásával összefüggésben az 1. melléklet 3. táblázat 39. sorában található állami támogatás bevételi előirányzata (Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása) 165 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	165
Kincstári nyilvántartások, adatközlés alappán, a 2023. évi bérintézkedések állami támogatásával összefüggésben az 1. melléklet 3. táblázat 41. sorában található állami támogatás bevételi előirányzata (A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok bértámogatása ) 960 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	960
Kincstári nyilvántartások, adatközlés alappán, a 2023. évi bérintézkedések állami támogatásával összefüggésben az 1. melléklet 3. táblázat 44. sorában található állami támogatás bevételi előirányzata (Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás) 352 e Ft-tal csökkent.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-352
Az előbbieken megadott 9 esemény eredőjeként adódó összesen 611 e Ft bevételi többlet az Általános tartalék előirányzatában került lekötésre.	101	K513	Tartalékok	611
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
Az 1. melléklet 3. táblázat 40. sorában található állami támogatás előirányzata (Bölcsődei üzemeltetési támogatás) 4 196 e Ft-tal emelkedett a 2023.08.03-i kincstári elektronikus adatbetöltés nyomán.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	4 196

Az 1. melléklet 3. táblázat 42. sorában található állami támogatás előirányzata (A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok intézményüzemeltetési támogatása) 31 225 e Ft-tal csökkent a 2023.08.03-kincstári elektronikus adatbetöltés nyomán.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-31 225
Az 1. melléklet 3. táblázat 45. sorában található állami támogatás előirányzata (Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás) 39 004 e Ft-tal emelkedett a 2023.08.03-i kincstári elektronikus adatbetöltés nyomán.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	39 004
Az 1. melléklet 3. táblázat 70. sorában található állami támogatás előirányzata (2022. évi támogatásokkal kapcsolatos pótlólagos támogatás elszámolás szerint) 10 775 e Ft-tal csökkent a 2023.08.03-i kincstári elektronikus adatbetöltés nyomán.	101	B116	Elszámolásból származó bevételek	-10 775
Az előbbieken megadott 4 esemény eredőjeként adódó összesen 1 200 e Ft bevételi többlet az Általános tartalék előirányzatában került lekötésre.	101	K513	Tartalékok	1 200
A 108/2023. (VIII.31.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 4. táblázat 4. sorában található bevételi előirányzat (Építmenyadóból származó bevétel) a megadott rovatbontásban 55 942 e Ft-tal emelkedett.	101	B34	Vagyoni típusú adók	55 942
A 108/2023. (VIII.31.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 6. táblázat 2. sorába "Ifjúsági Ház (Kalocsa, hrsz. 655) homlokzat-, illetve belső felújítási munkái" megnevezéssel, a megadott rovatbontásban 60 969 e Ft kiadási előirányzat beépítésre került.	396	K71	Ingatlanok felújítása	48 007
		K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	12 962
A 108/2023. (VIII.31.) képviselő-testületi határozat alapján az előbbieken megadott 2 esemény eredőjeként adódó összesen 5 027 e Ft egyenlegrontó hatás az Általános tartalék előirányzatának azonos összegű csökkentésével került semlegesítésre.	101	K513	Tartalékok	-5 027
A 33/2023. (III.30.) képviselő-testületi határozat nyomán 594767 azonosítószámmal rendkívüli állami támogatásra benyújtott pályázatból a BMÖGF/63-37/2023. iktatószámú támogatói okirat alapján megítélt és folyósított 26 461 e Ft összegű támogatás előirányzata "Rendkívüli	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	26 461

állami támogatás" megnevezéssel beépítésre került az 1. melléklet 3. táblázat 63. sorához, egyúttal az 1. melléklet 16. táblázat 13. sora szerinti bevételi előirányzat (Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről) azonos összeggel csökkent.		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-26 461
A szociális ágazati összevont pótlék állami támogatásának 2023. 7-8. havi előirányzatai beépítésre kerültek az 1. melléklet 3. táblázat 47. sz. sorához.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 277
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 7-8. 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	12 174
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 7-8. 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	103
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	-1 000
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 000
A szociális ágazati összevont pótlék állami támogatásának 2023. 9. havi előirányzatai beépítésre kerültek az 1. melléklet 3. táblázat 47. sz. sorához.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 081
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 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	6 030
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 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	51

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 összesen 1 780 e Ft átcsoportosításra került a bér, járulékok, valamint beruházások előirányzatokból a dologi kiadások előirányzatba.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-1 000
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-130
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-256
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-256
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-138
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	701
		K337	Egyéb szolgáltatások	701
ÁFA bevallások alapján keletkező előirányzat módosítási szükségletek intézményvezetői (jegyzői) hatáskörben átvezetésre kerültek az	101	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	378
		K352	Fizetendő általános forgalmi adó	1 311

intézmény költségvetésében. A K3 - Dologi kiadások és a B4 - Működési bevételek előirányzat a megadott rovatbontásban egyaránt 1 311 e Ft-tal emelkedett.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 311
---	------	---------------------------------------	-------

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 szociális ágazati összevont pótlék 2023. 7-8. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 773
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 401
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	12 174
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 9. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 336
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	694
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	6 030

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 bevételei, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 7-8. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	91
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	103
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 9. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	45
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	51

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 100 %-os támogatási intenzitású NKA 650132/00032 pályázat 2023. évi előirányzatai a megadott rovatbontásban, intézményvezetői hatáskörben beépítésre kerültek a 13. § (16) alapján.	3037	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 063
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 750
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	236
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	848
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	229
A 13. § (15) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a B4 - Működési bevételek és a K3 - Dologi kiadások előirányzatok egyaránt 2 186 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban, a saját bevételek időarányos túlteljesítése, illetve intézményvezetői nyilatkozat nyomán.	101	B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 186
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	38
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	405
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	116
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	82
		K332	Vásárolt élelmezés	175
		K333	Bérleti és lízing díjak	4
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	26
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	378
		K337	Egyéb szolgáltatások	539

		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	392
		K355	Egyéb dologi kiadások	31

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 és a K3 - Dologi kiadások előirányzatok egyaránt 10 421 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban, a saját bevételek 2023.08.31. fordulónappal mutatózó időarányos túlteljesítése nyomán, az intézmény 2023. évi költségvetési mérlegének <Kötelező feladat> oszlopában.	104	B405	Ellátási díjak	6 975
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 883
		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 563
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	8 203
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 218
A 13. § (15) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a B4 - Működési bevételek és a K3 - Dologi kiadások előirányzatok egyaránt 24 403 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban, a saját bevételek 2023.08.31. fordulónappal	303	B402	Szolgáltatások ellenértéke	16 341
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 412
		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 650

mutatkozó időarányos túlteljesítése nyomán, az intézmény 2023. évi költségvetési mérlegének <Önként vállalt feladat> oszlopában.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	19 215
	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 188

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 950 537 e Ft összege fedezi a tárgyévra 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 4 923 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 vagyonnyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

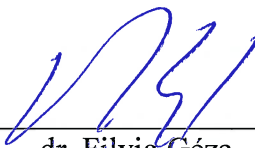
A költségvetési rendeletet az időközben előálló módosító döntések, események függvényében, de legalább negyedéves gyakorisággal szükséges módosítani.

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, 2023. szeptember 20.

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

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

## **Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének 14/.... (...) 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. §**

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

#### **„2. §**

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

- a) 4 906 107 e Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül:
- b) 3 755 570 e Ft költségvetési bevétellel,
- c) 950 537 e Ft belső finanszírozási bevétellel,
- d) 200 000 e Ft külső finanszírozási bevétellel,
- e) 4 646 537 e Ft költségvetési kiadással,
- f) 259 570 e Ft finanszírozási kiadással,
- 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 költségvetésének összesített, konszolidált mérlegét az 1. melléklet 1. pontja, míg külön bontásban a működési költségvetési mérlegét az 1. melléklet 2.1. pontja, a felhalmozási költségvetési mérlegét az 1. melléklet 2.2 pontja tartalmazza.

(3) A működési célú költségvetési hiány átmeneti finanszírozása naptári éven belül lejáró futamidejű hitel (likvid hitel) felvételével történhet, melynek teljes összegét legkésőbb a költségvetési év utolsó napjával bezárólag maradéktalan visszafizetési kötelezettség terhel.

(4) A működési kiadások csökkentése érdekében 2023. évben tovább kell folytatni az intézmények és a közfeladat ellátással érintett önkormányzati gazdasági társaságok hatékonyabb működését célzó racionalizálásokat. A költségtakarékosság, hatékonyság elvét kell érvényesíteni a gazdálkodás minden területén, az erőforrások felhasználásához kapcsolódó kiadásoknak, ráfordításoknak a lehető legalacsonyabb összegűeknek kell lenniük a vonatkozó jogszabályokban meghatározott, vagy általában elvárható közfeladat-ellátási minőség biztosítása mellett.

(5) Amennyiben a hiány összege a (3-4) bekezdésekben foglaltak ellenére, valamint az év közbeni többletbevételekkel nem fedezhető, az év során a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében pótlólagos intézkedések meghozatala szükséges.

(6) Amennyiben a gondos, fegyelmezett tervezés és évközi gazdálkodás ellenére 2023. évben évközi, átmeneti likviditási problémák alakulnának ki, a fizetési kötelezettségek kezelésénél – a fizetési késedelem mértéke szempontjára – az alábbi prioritás sorrendet kell érvényesíteni:

- a) Munkavállalókkal szemben fennálló fizetési kötelezettségek teljesítése, ideértve a közfoglalkoztatott munkavállalókkal szembeni fizetési kötelezettségeket is,
- b) Közfeladat ellátási szerződések alapján működési célú támogatásokhoz kapcsolódó fizetési kötelezettségek teljesítése
- c) Államháztartással szemben fennálló fizetési kötelezettségek teljesítése,
- d) Esedékes hiteltörlesztések, kamatfizetések teljesítése
- e) Jogszabály vagy jogerős bírósági, illetve közigazgatási határozat által kötelezően előírt egyéb fizetési kötelezettségek,
- f) Szociális támogatási transzferek, az Önkormányzat által a lakosságnak nyújtott szociális juttatások teljesítése,
- g) Kötelező feladatok ellátásához kapcsolódó alapvető működési feltételeket biztosító szállítói fizetési kötelezettségek teljesítése,
- h) Kötelező feladatok ellátásához kapcsolódó kiegészítő működési feltételeket biztosító szállítókkal szembeni fizetési kötelezettségek teljesítése,
- i) Folyamatban lévő projektekkel kapcsolatos szállítókkal szembeni fizetési kötelezettségek teljesítése,
- j) Egyéb, önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó fizetési kötelezettségek teljesítése.”

## 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 4 923 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.

1. melléklet a 14/... . (... . ....) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 5/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) KTG\_V\_2023\_ver\_02\_Táblarendszer.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”