

# KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

## ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete  
2024. február 15-i ülésére

**Tárgy:** Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetési rendeletének 4. 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 három alkalommal, a 11/2023. (VII.3.), 14/2023. (IX. 29.), 17/2023. (XII.1.) önkormányzati rendeletekkel 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 március 20. 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
A Paksi közti iparterülettel kapcsolatos előirányzatok beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban az 1. melléklet 15. táblázat 7. sorában található költségvetési jogcímhez, illetve a 16. táblázat 28. és 40. sorában található bevételi forrásokhoz. Az 5 146 e Ft bevételi többlet Általános tartalékként került lekötésre.	141	B404	Tulajdonosi bevételek	30 452
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 222
		K337	Egyéb szolgáltatások	26 400
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 128
	101	K513	Tartalékok	5 146
A 100 %-os támogatási intenzitású "HUNG-2023/10286 - Kalocsai Hungarikumok népszerűsítése 2023" megnevezésű pályázat előirányzatai a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek az 1. melléklet 5. táblázat 15. sorához az Agrárminisztérium által kibocsátott H/634/2023 sz. támogatási okirat alapján	397	K337	Egyéb szolgáltatások	1 575
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	425
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 000
A 162/2023. (XI.30.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 15. táblázat 7. sorában található költségvetési jogcím (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)) K6 – Beruházások előirányzata a megadott rovatbontásban 3 465 e Ft összeggel megemelésre került, az Általános tartalék kiadási előirányzat azonos összegű csökkenése mellett.	105	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 729
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	736
	101	K513	Tartalékok	-3 465
A 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet 5. §-a alapján megállapított és folyósított, a mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos kiegészítő állami támogatás beépítésre került az 1. melléklet 3. táblázat 71. sorához. Ezzel párhuzamosan a 16. táblázat 13. sorában tervezett bevételi forrás előirányzata 35 116 e Ft-tal csökkent. Ezek eredőjeként adódó 32 624 e Ft bevételi többlet az Általános tartalék előirányzatában került lekötésre.	101	B116	Elszámolásból származó bevételek	67 740
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-35 116
		K513	Tartalékok	32 624

A szociális ágazati összevont pótlék állami támogatásának 2023. 12. havi előirányzata beépítésre került az 1. melléklet 3. táblázat 47. sz. sorához.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 185
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 12. 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	6 143
A szociális ágazati összevont pótlék 2023. 12. 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	42
Az 1. melléklet 3. táblázat 40. sorában található állami támogatás előirányzata (Bölcsődei üzemeltetési támogatás) 14 745 e Ft-tal emelkedett a 2023.12.14-i kincstári elektronikus adatbetöltés nyomán.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	14 745
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) 14 135 e Ft-tal emelkedett a 2023.12.14-i kincstári elektronikus adatbetöltés nyomán.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	14 135
Az 1. melléklet 3. táblázat 45. sorában található állami támogatás előirányzata (Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás) 23 613 e Ft-tal csökkent a 2023.12.14-i kincstári elektronikus adatbetöltés nyomán.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-23 613
Az előbbi 3 esemény eredőjeként adódó 5 267 e Ft bevételi többlet az Általános tartalék kiadási előirányzatban került lekötésre.	101	K513	Tartalékok	5 267
A 15. táblázat 1. sorában található költségvetési jogcím bér és járulékok előirányzatainál összesen 2 276 e Ft pótelőirányzat biztosítása vált szükségessé a megadott rovatbontásban, az Általános tartalék előirányzat terhére.	101	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	632
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	351
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 293

		K513	Tartalékok	-2 276
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 78. § (4) bekezdése alapján 2023 december végén kapott 58 991 e Ft kincstári támogatási megelőlegezés beépítésre került a 16. táblázat 61. sorához, egyúttal a 16. táblázat 13. sorában található bevételi előirányzat 55 403 e Ft-tal csökkent, a különbözetként adódó 3 588 e Ft bevételi többlet az Általános tartalék kiadási előirányzatában került lekötésre.	101	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	58 991
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-55 403
		K513	Tartalékok	3 588
A tényt számok alapján megadott rovatbontásban mutatkozó összesen 9 377 e Ft bevételi lemaradás az Általános tartalék előirányzatának azonos összegű csökkentésével került semlegesítésre.	101	B351	Értékesítési és forgalmi adók	19 461
		B36	Egyéb közhatalmi bevételek	7 216
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 267
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	612
		B411	Egyéb működési bevételek	1 154
		B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	198
	105	B52	Ingatlanok értékesítése	-57 785
		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	17 500
	101	K513	Tartalékok	-9 377
BMÖGF/111-3/2023. támogatói okirat alapján a 15. táblázat 37. sorában található költségvetési jogcím (1643/2022. (XII. 21.) Korm. határozat szerinti egyedi támogatás felhasználása) K3 - Dologi kiadások előirányzatából a megadott rovatbontásban 82 279 e Ft átcsoportosításra került a K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatához, ugyanis a támogatásból ennek megfelelő összeg az intézmények kötelező feladataival kapcsolatos kiadásokra került felhasználásra, melynek forrását az önkormányzat által az intézmények részére továbbadott támogatás képezte.	140	K331	Közüzemi díjak	-64 786
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-17 493
		K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	82 279
Az előző eseménnyel összefüggésben az 1. melléklet 15. táblázat 1. sorában található költségvetési jogcím K9 - Finanszírozási kiadások előirányzata 82 279 e Ft-tal csökkent, míg a 11., illetve a 7. sorában található költségvetési jogcímek K3 - Dologi kiadások előirányzatai 72 441 e Ft-tal, illetve 9 838 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban.	101	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	-82 279
	107	K331	Közüzemi díjak	57 040
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	15 401
	105	K331	Közüzemi díjak	7 746

		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 092
--	--	------	--	-------

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 17/2023. (XII. 1.) önkormányzati rendelet (2023. évi költségvetési rendelet módosítása) 2. §-a alapján biztosított bruttó 50 e Ft/fő összegű egyszeri év végi cafetéria-juttatás nyomán a bér és járulékok előirányzatokon belül a megadott rovatbontásban vett előirányzat átcsoportosítás vált szükségessé.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-2 128
		K1107	Béren kívüli juttatások	1 777
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	351
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői (jegyzői) hatáskörben a megadott rovatbontásban 1 000 e Ft átcsoportosításra került a K1 - Személyi juttatások előirányzatból a K3 - Dologi kiadások előirányzatba.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-1 000
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	128
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	72
		K342	Reklám- és propagandakiadások	163
		K337	Egyéb szolgáltatások	369

A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői (jegyzői) hatáskörben a megadott rovatbontásban vett előirányzat átcsoportosítások valósultak meg.	101	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	162
		K355	Egyéb dologi kiadások	106
		B411	Egyéb működési bevételek	-56
		B36	Egyéb közhatalmi bevételek	56
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-5
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5

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. 12. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 436
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	707
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	6 143
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-1 521

rovatbontásban összesen 1 521 e Ft átcsoportosítás valósult meg.		K123	Egyéb külső személyi juttatások	571
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	950
A 13. § (16) bekezdés alapján a TOP-5.2.1-15-BK1-2020-00009 - A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok c. pályázat előirányzatai a megadott rovatbontásban intézményvezetői hatáskörben módosításra kerültek az intézmény költségvetési mérlegének (1. melléklet 1.2.2. táblázat) önként vállalt feladatok oszlopában, a támogató szerv által jóváhagyott záró projektköltségvetés alapján.	303	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	63
		K1103	Céljuttatás, projektprémium	63
		K1103	Céljuttatás, projektprémium	-1 340
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-649
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-827
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-451
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-122
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-1 650
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-5 039
A 13. § (16) bekezdés alapján az intézmény előirányzatai a megadott rovatbontásban intézményvezetői hatáskörben módosításra kerültek az intézmény költségvetési mérlegének (1. melléklet 1.2.2. táblázat) kötelező feladatok oszlopában, az előzőekben ismertetett eseménnyel összhangban.	101	K1103	Céljuttatás, projektprémium	1 340
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	649
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	827
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	451
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	122
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 650
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 039

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 2023. 12. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	108	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	37
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	42
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 1 187 e Ft átcsoportosításra került a bér és járulékok előirányzatokból K3 - Dologi kiadások előirányzatba.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-1 187
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	70
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	300
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	34
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	11
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	74
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	445
		K337	Egyéb szolgáltatások	139



		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	114
--	--	------	--	-----

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. § (15) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a B4 - Működési bevételek és a K3 - Dologi kiadások előirányzatok egyaránt 1 725 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban, a saját bevételek túlteljesítése nyomán.	101	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 725
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	120
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	350
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	50
		K332	Vásárolt élelmezés	40
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	98
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	200
		K337	Egyéb szolgáltatások	500
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	367
A 13. § (16) bekezdés alapján az "NKA 207134/00422 "A Harta szülei templom régészeti feltárása" című pályázat	30318	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 500

előirányzatai a megadott rovatbontásban intézményvezetői hatáskörben beépítésre kerültek az intézmény költségvetési mérlegének (1. melléklet 1.2.5. táblázat) önként vállalt feladatok oszlopába.		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	400
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	62
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	817
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	221
A TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00020 - A helyi identitás és kohézió erősítése projekt maradék, támogató szerv által jóváhagyott felhasználásnak megfelelő előirányzati beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	304	K337	Egyéb szolgáltatások	1 191
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	321
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 512
A 13. § (15) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a B4 - Működési bevételek és a K1, K2 - Személyi juttatások valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatok egyaránt 1 272 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban, a saját bevételek túlteljesítése nyomán.	101	B401	Készletértékesítés ellenértéke	57
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 117
		B403	Közvetített szolgáltatások	6
		B411	Egyéb működési bevételek	3
		K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1019
	301,302	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	164
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	89
		K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	89
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 359 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között	101	K337	Egyéb szolgáltatások	-359
		K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	133
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	48
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	178
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 1 183 e Ft, illetve 750 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok, illetve a bevételi	303	K311	Szakmai anyagok beszerzése	-66
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12

előirányzatok között az NKA pályázatokkal kapcsolatosan.		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-46
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1171
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	-1071
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	750
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	-750
	101	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-750
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 4 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között a TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00020 pályázattal kapcsolatosan.	304	B816	Központi, irányító szervei támogatás	750
		K337	Egyéb szolgáltatások	-4
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4

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

	részgazda kódja	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 1 031 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban, a saját bevételek túlteljesítése nyomán, az intézmény 2023. évi költségvetési mérlegének <Kötelező feladat> oszlopában.	104	B405	Ellátási díjak	812
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	219
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	533
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	243
		K337	Egyéb szolgáltatások	17
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	238
A 13. § (15) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a B4 - Működési bevételek és a K3 - Dologi kiadások előirányzatok egyaránt 7 826 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban, a saját bevételek túlteljesítése nyomán, az intézmény 2023. évi költségvetési mérlegének <Önként vállalt feladat> oszlopában.	303	B402	Szolgáltatások ellenértéke	6621
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1205
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2852
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	770
		K352	Fizetendő általános forgalmi adó	4 204

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, valamint 2023. december végén kapott 58 991 e Ft MÁK támogatási megelőlegezés fedezi a tárgyév

tervezett 949 958 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 949 958 e Ft összegben tervezett 2023. évi költségvetési hiányhoz 41 212 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 táblázatinak 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.

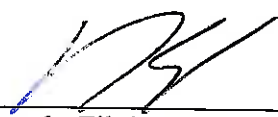
A költségvetési rendeletet az időközben előálló módosító döntések, események függvényében, de legalább negyedéves gyakorisággal szükséges módosítani.

Tárgyév költségvetésének utolsó, zárszámadást megelőző módosítására tárgyévet követő év március 20. 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, 2024. február 08.

  
dr. Filvig Géza  
polgármester

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

## 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) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

„a) 5 123 586 e Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül:

b) 3 914 058 e Ft költségvetési bevétellel,”

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

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

„d) 258 991 e Ft külső finanszírozási bevétellel,

e) 4 864 016 e Ft költségvetési kiadással,

f) 259 570 e Ft finanszírozási kiadással,

g) 949 958 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 41 212 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.