

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2024. augusztus 13-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési rendeletének 1. számú módosítása

I. Általános indokolás

Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetése, illetve annak végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések az 2/2024. (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 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
A 30/2024. (III.21.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 5. táblázat 6. sorában szereplő költségvetési jogcím (Térségfejlesztés és településüzemeltetés Kalocsán - GF/JSZF/271/6/2022.) K6 – Beruházások előirányzatának önértékesítő része a megadott rovatbontásban 4 992 e Ft-tal csökkent. Az 1. melléklet 10. táblázat 9. sorában szereplő költségvetési jogcím (Sport- és ifjúsági egyesületek, szervezetek, GYIÖK általános és programtámogatása, egyéb sportcélú kiadások) K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzata a megadott rovatbontásban 4 071 e Ft-tal emelkedett. A különbözetként adódó 921 e Ft többlet Általános tartalékként került leköltetésre.	390	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-3 931
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-1 061
	309	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 071
	101	K513	Tartalékok	921
A 40/2024. (III.21.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 15. táblázat 7. sorában található költségvetési jogcím (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)) K8 – Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata a megadott rovatbontásban 4 764 ezer Ft összeggel megemelésre került, a 10. soron található költségvetési jogcím (Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása) K7 - Felújítások előirányzat megadott rovatbontásban vett azonos összegű csökkenése mellett.	105	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	4 764
	104	K71	Ingatlanok felújítása	-3 751
		K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-1 013
A 41/2024. (III.21.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 10. táblázat 18. sorában található költségvetési jogcím (Kalocsai Polgárőr Egyesület támogatása) előirányzata a megadott rovatbontásban a 100 e Ft-tal emelkedett az Általános tartalék kiadási előirányzat terhére.	348	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100
	101	K513	Tartalékok	-100
Az 53/2024. (III.21.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 15. táblázat 15. sora szerinti költségvetési jogcím (Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás) kiadási előirányzata a megadott rovatbontásban 11 457 e Ft-tal, illetve a 16. tábla 8. sora szerinti bevételi jogcím (Közfoglalkoztatásra kapott állami támogatás (működési célú)) előirányzata a megadott rovatbontásban 11 457 e Ft-tal emelkedett.	112	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 758
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	699
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	11 457
Fordított ÁFA miatt az 1. melléklet 5. táblázat 7. sorában található költségvetési jogcímnél (TOP_Plusz-3.3.1-21-BK1-	394	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-82 080

2022-00019 Petőfi utcai tagóvoda bővítése) a megadott rovatbontásban vett technikai jellegű előirányzat átcsoportosítás valósult meg.		K352	Fizetendő általános forgalmi adó	82 080
A 13. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, polgármesteri hatáskörben, az 1. melléklet 15. táblázat 10. sorában található költségvetési jogcím (Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása) esetében, a megadott rovatbontásban 2 063 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K7 - Felújítások előirányzatba, a Liget u. útburkolat felújítása miatt.	104	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	-1 624
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-439
		K71	Ingatlanok felújítása	1 624
		K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	439
A 2023. évi állami támogatásokkal kapcsolatos visszafizetési kötelezettség különbözetéhez szükséges kiadási előirányzat beépítésre került az Általános tartalék előirányzatának terhére.	101	K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	62
		K513	Tartalékok	-62
A 65/2024. (IV.25.) képviselő-testületi határozat alapján (XIII. Sárkányhajó Kupa megvalósításának támogatása) az 1. melléklet 15. táblázat 1. sorában található költségvetési jogcím (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás) K3 - Dologi kiadások előirányzata a megadott rovatbontásban 300 e Ft-tal emelkedett az Általános tartalék kiadási előirányzat terhére.	101	K337	Egyéb szolgáltatások	300
		K513	Tartalékok	-300
A 13. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, polgármesteri hatáskörben, az 1. melléklet 15. táblázat 7. sorában található költségvetési jogcím (Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)) esetében, a megadott rovatbontásban 4 656 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba, klímarendezések beszerzése, létesítése miatt.	105	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	-3 666
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-990
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	3 666
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	990
A 13. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, polgármesteri hatáskörben, az 1. melléklet 15. táblázat 10. sorában található költségvetési jogcím (Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása) esetében, a megadott rovatbontásban 8 554 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K7 - Felújítások előirányzatba, a Szent István király út 85/A előtti parkoló felújítása miatt.	104	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	-6 735
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-1 819
		K71	Ingatlanok felújítása	6 735
		K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 819

A szociális ágazati összevont pótlék állami támogatásának 2024. 1-6. havi előirányzatai beépítésre kerültek az 1. melléklet 3. táblázat 46. sz. sorához.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	37 477
A szociális ágazati összevont pótlék 2024. 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	37 236
A szociális ágazati összevont pótlék 2024. 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	241
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 15. sorában található állami támogatás (Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát) 172 e Ft-tal csökkent.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-172
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 16. sorában található állami támogatás (Pedagógusok átlagbéralapú támogatása) 837 e Ft-tal emelkedett.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	837
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 32. sorában található állami támogatás (Szociális étkeztetés (önálló feladatellátás) támogatása) 679 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-679
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 33. sorában található állami támogatás (Szociális segítség támogatása) 25 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-25
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 34. sorában található állami támogatás (Személyi gondozás (önálló feladatellátás) támogatása) 603 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-603

A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. 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) 7 249 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 249
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 43. sorában található állami támogatás (Intézményi gyermekékeztetés - bértámogatás) 362 e Ft-tal emelkedett.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	362
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 45. sorában található állami támogatás (Szünidei étkeztetés támogatása) 1 e Ft-tal csökkent.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	-1
Az előbbieken megadott 8 esemény eredőjeként adódó 6 968 e Ft bevételi többlet Általános tartalékként került lekötésre.	101	K513	Tartalékok	6 968
A 31/2024. (III.21.) képviselő-testületi határozat nyomán 624024 azonosítószámmal rendkívüli állami támogatásra benyújtott pályázatból a BMÖGF/149-10 /2024. iktatószámú támogatói okirat alapján megítélt 47 726 e Ft összegű támogatás előirányzata "Rendkívüli 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.	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	47 726
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-47 726
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 központi állami támogatásokat megalapozó 2024. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 40. sorában található állami támogatás (Bölcsődei üzemeltetési támogatás) 1 142 e Ft-tal csökkent a 2024.07.02-i kincstári adatbetöltés nyomán.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-1 142
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 42. sorában található állami támogatás (A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok intézményüzemeltetési támogatása) 12 771 e Ft-tal csökkent a 2024.07.02-i kincstári adatbetöltés nyomán.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-12 771
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. május havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 44. sorában található állami támogatás (Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás) 22 845 e Ft-tal emelkedett a 2024.07.02-i kincstári adatbetöltés nyomán.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	22 845
Az előbbieken megadott 2 esemény eredőjeként adódó 8 932 e Ft bevételi többlet Általános tartalékként került lekötésre.	101	K513	Tartalékok	8 932
A közfoglalkoztatási programok állami támogatásával kapcsolatos technikai jellegű előirányzat módosítás átvezetésre került a megadott rovatbontásban.	111	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	292
		K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	292

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
Az önkormányzati és EU parlamenti választások 2024. évi lebonyolításával kapcsolatos költségvetés előirányzatai a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek a Nemzeti Választási Iroda által kiadott GF/210/2024 támogatói okirat, valamint a támogatás felhasználására vonatkozó H/1745-2/2024 iktatószámú pénzügyi terv alapján	206	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	11 498
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	3 997
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	3 766
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 166
		K337	Egyéb szolgáltatások	1 785
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	628
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	123
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	33

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

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

A Szociális Központ esetében az alábbi, **3. sz. táblázatban** foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a Szociális Központ költségvetésében.

3. sz. táblázat

Előirányzat változást eredményező gazdasági esemény leírása	Előirányzat változással érintett funkcionális jogcím főkönyvi részgazda kódja	Előirányzat változással érintett bevételi, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 244 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba, 1 év időtartamon túl használandó tárgyi eszközök beszerzése érdekében.	101	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-192
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-52
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	192
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	52
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 127 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba, 1 év időtartamon túl használandó tárgyi eszközök beszerzése érdekében.	101	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	-100
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-27
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	100
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	27
A szociális ágazati összevont pótlék 2024. 1-6. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	32 952
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 284
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	37 236

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 2024. 1-6. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	109	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	213
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	241

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

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

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

5. sz. táblázat

Előirányzat változást eredményező gazdasági esemény leírása	Előirányzat változással érintett funkcionális jogcím főkönyvi részgazda kódja	Előirányzat változással érintett bevételi, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összesen 1 806 e Ft átcsoportosításra került a dologi kiadások előirányzatból a személyi juttatások és járulékok előirányzatokba, az NKA-s pályázatokkal kapcsolatosan.	303	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	20
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-2 640
		K337	Egyéb szolgáltatások	834
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-20
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	780
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	900
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	126
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 181 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.	101	K337	Egyéb szolgáltatások	-157
		K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	157
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-24
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	24
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 245 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási	30317	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-193
		K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	193

előirányzatok között, az NKA 209106/00149 pályázat vonatkozásában.	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-52
	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	52

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 vállalkozási tevékenység 2023. évi maradványát terhelő befizetési kötelezettséggel kapcsolatos előirányzat átcsoportosítás átvezetésre került a megadott rovatbontásban.	303	K337	Egyéb szolgáltatások	-105
		K5023	Egyéb elvonások, befizetések	105

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 870 455 e Ft összege fedezi a tárgyévre tervezett 808 130 e Ft összegű költségvetési hiányt, a 2023. decemberben kapott 58 991 e Ft összegű MÁK támogatási előleg visszafizetését, továbbá a hosszú lejáratú fejlesztési hitel tárgyévet terhelő 3 334 e Ft összegű tőketörlesztését.

A 808 130 e Ft összegben tervezett 2024. évi költségvetési hiányhoz 19 967 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.

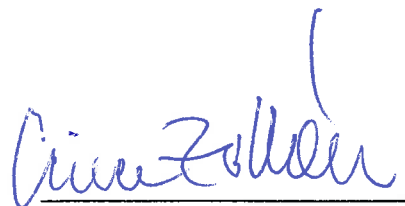
A Mötv. 111/A. § alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, 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.

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. augusztus 5.



dr. Filvig Géza
polgármester *h.*

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 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (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 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II.16.) rendeletének (a továbbiakban: Eredeti költségvetési rendelet) módosításáról az alábbiakat rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2024. évi költségvetését)

„a) 5 209 906 e Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül:

b) 4 139 159 e Ft költségvetési bevétellel,”

(2) Az önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdés d)–f) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2024. évi költségvetését)

„d) 200 292 e Ft külső finanszírozási bevétellel,

e) 4 947 289 e Ft költségvetési kiadással,

f) 262 617 e Ft finanszírozási kiadással,”

2. §

Az önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 7. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát 19 967 e Ft összegben állapítja meg.”

3. §

Az önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (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.