

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2024. szeptember 26-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési rendeletének 2. 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, mely rendelet eddig egy alkalommal, a 4/2024. (VIII.14.) 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 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 2024. évi nyári diákmunkával kapcsolatos előirányzatok a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek az 1. melléklet 15. táblázat 1. sorához, illetve az 1. melléklet 16. táblázat 13. sorához. A különbözetként adódó 208 e Ft összegű hiány az Általános tartalék kiadási előirányzat terhére került biztosításra.	101	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 601
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 601
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	208
		K513	Tartalékok	-208
A 71/2024. (VIII.13.) képviselő-testületi határozat alapján az 1. melléklet 9. táblázat 20. sorához „Háziorvosi szolgálat” megnevezéssel egy új költségvetési jogcím került beépítésre, a megadott rovatbontásban vett 9 000 e Ft bevételi, illetve kiadási előirányzattal.	142	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 000
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 925
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	380
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	109
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 000
		K337	Egyéb szolgáltatások	438
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	148
Az 1. melléklet 5. táblázat 5. sorában szereplő projektnél (Kalocsa, Anda (Róna) utcai közüzemi szennyvízhálózat bővítése) fordított ÁFA miatt a megadott rovatbontásban vett technikai jellegű előirányzat átcsoportosítás valósult meg.	399	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-11 753
		K352	Fizetendő általános forgalmi adó	11 753
A szociális ágazati összevont pótlék állami támogatásának 2024. 7-9. havi előirányzatai beépítésre kerültek az 1. melléklet 3. táblázat 46. sz. sorához.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	17 929
A szociális ágazati összevont pótlék 2024. 7-9. 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	17 789

A szociális ágazati összevont pótlék 2024. 7-9. 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	140
A BK04M/01/011698-1/2024 sz. hatósági szerződés 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
A "TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00056 - Élhető település, közösségi terek fejlesztése Kalocsán" azonosítószámú és megnevezésű pályázat előirányzatai a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek az 1. melléklet 5. táblázat 10. sorához, az IKT-2023-603-I1-00000333/0000020 sz. támogatási szerződés alapján.	400	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	755 000
		K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	648 163
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	106 837

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 polgármester személyére irányuló megismételt választás lebonyolításával kapcsolatos költségvetés előirányzatai a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek a Nemzeti Választási Iroda által kiadott GF/1341/2024 támogatói okirat, valamint a támogatás felhasználásával kapcsolatos elszámolás szerint.	207	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	692
		K1103	Céljuttatás, projektprémium	132
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	433
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	93
		K341	Kiküldetések kiadásai	12
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	22
Az önkormányzati és EU parlamenti választások 2024. évi lebonyolításával kapcsolatos költségvetés előirányzatai a megadott rovatbontásban módosításra kerültek a Nemzeti Választási Iroda által kiadott GF/210/2024 támogatói okirat, valamint a támogatás felhasználására vonatkozó elszámolás alapján.	206	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-353
		K1103	Céljuttatás, projektprémium	2 489
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	-3 017
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	528
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	-52
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-68

		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	654
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	40
		K333	Bérleti és lízing díjak	100
		K337	Egyéb szolgáltatások	-1 631
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-237
		K355	Egyéb dologi kiadások	481
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	283
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	77
A 13. § (8) bekezdése alapján jegyzői (intézményvezetői) hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 100 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.	101	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	-100
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	100

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	101	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-100

össességében 127 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.		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. 7-9. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	15 742
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 047
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	17 789
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 127 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.	101	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-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 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 508 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.	101	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-400
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-108
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	400
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	108

Az előbbi, 3. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen alakul, illetve módosul a költségvetési rendeletnek a Szociális Központ költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1. melléklet 1.2.2. táblázata.

II.4. Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje (a továbbiakban: Óvoda) esetében az alábbi, **4. sz. táblázatban** foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges az Óvoda költségvetésében.

4. sz. táblázat

Előirányzat változást eredményező gazdasági esemény leírása	Előirányzat változással érintett funkcionális jogcím főkönyvi részgazda kódja	Előirányzat változással érintett bevételi, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 250 e Ft átcsoportosításra került a kiadási előirányzatok között, a Bölcsőde bejárati lépcsőjének felújítása miatt.	109	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-250
	108	K71	Ingatlanok felújítása	250
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 536 e Ft átcsoportosításra került a kiadási előirányzatok között, az Ovikréta rendszer kötelező bevezetése miatt szükséges számítógép beszerzések miatt.	109	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-422
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-114
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	422
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	114
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 1 479 e Ft átcsoportosításra került a kiadási előirányzatok között, a Bem Apó utcai tagóvoda újravakolása, vízszigetelésének helyreállítása, valamint kijáratjelző lámpatestek beszerzése, létesítése miatt.	109	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-715
		K337	Egyéb szolgáltatások	-764
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	179
	102	K71	Ingatlanok felújítása	1300
A szociális ágazati összevont pótlék 2024. 7-9. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	108	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	124
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16

		B816	Központi, irányító szervi támogatás	140
--	--	------	-------------------------------------	-----

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 összességében 941 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.	101	K337	Egyéb szolgáltatások	-941
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	741
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	200
A 13. § (16) bekezdés alapján az "NKA 207134/00444 Dunapataji Református templom régészeti kutatása" pályázat előirányzatai a megadott rovatbontásban intézményvezetői hatáskörben beépítésre kerültek az intézmény költségvetési mérlegének (1. melléklet 1.2.5. táblázat) önként vállalt feladatok oszlopába.	30319	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 500
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1181
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	319
A 13. § (16) bekezdés alapján az "NKA 209106/00193 32 év 32 tárgy, a gyűjteménygyarapító múzeum munkacímű kiállítás és a hozzá kapcsolódó leporelló megvalósítása" pályázat előirányzatai a megadott rovatbontásban intézményvezetői	30320	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	800
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	630
		K351		170

hatáskörben beépítésre kerültek az intézmény költségvetési mérlegének (1. melléklet 1.2.5. táblázat) önként vállalt feladatok oszlopába.			Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 113 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között, az NKA 209111/00260 pályázat vonatkozásában.	30316	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-89
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-24
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	89
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	24
A 13. § (16) bekezdés alapján az "NKA 209110/00148 A Kalocsai Paprikafeldolgozó Zrt. képzőművészeti gyűjteményének megvásárlására" pályázat előirányzatai a megadott rovatbontásban intézményvezetői hatáskörben beépítésre kerültek az intézmény költségvetési mérlegének (1. melléklet 1.2.5. táblázat) önként vállalt feladatok oszlopába.	30322	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	400
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	400
A 13. § (16) bekezdés alapján az "NKA 209111/00361 A Viski Károly Múzeum restaurátor műhelyébe szakmai anyagok és eszközök beszerzésére régészeti, néprajzi és történeti anyagok restaurálásához" pályázat előirányzatai a megadott rovatbontásban intézményvezetői hatáskörben beépítésre kerültek az intézmény költségvetési mérlegének (1. melléklet 1.2.5. táblázat) önként vállalt feladatok oszlopába.	30321	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	500
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	394
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	106
A 13. § (15) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a B4 - Működési bevételek és a K3 - Dologi kiadások, K6 - Beruházások előirányzatok összesen egyaránt 3 500 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban, a saját bevételek időarányos túlteljesítése nyomán.	101	B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 300
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	20
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	600
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	100
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	50
		K335	Közvetített szolgáltatások	10
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	500
		K337	Egyéb szolgáltatások	252
		K341	Kiküldetések kiadásai	10
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	430
		K355	Egyéb dologi kiadások	10
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	250

		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	68
	301,302,305	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1200
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	20
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	50
		K337	Egyéb szolgáltatások	875
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	255

Az előbbi, 5. sz. táblázatban megadottak szerint értelemszerűen alakul, illetve módosul a költségvetési rendeletnek a Múzeum költségvetési adatainak bemutatására szolgáló 1. melléklet 1.2.5. táblázata.

II.6. A Kalocsai Közétkeztetési Intézmény költségvetési előirányzatait módosító döntések, gazdasági események levezetése

A Kalocsai Közétkeztetési Intézmény (a továbbiakban: KKI) esetében az alábbi, 6. sz. táblázatban foglalt módosító események hatásának beépítése, átvezetése szükséges a KKI költségvetésében.

6. sz. táblázat

Előirányzat változást eredményező gazdasági esemény leírása	Előirányzat változással érintett funkcionális jogcím főkönyvi részgazda kódja	Előirányzat változással érintett bevételi, illetve kiadási jogcím		Változás (+/- E Ft)
		egységes rovatkód	megnevezés	
1	2	3	4	5
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 77 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba.	104	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-18
		K355	Egyéb dologi kiadások	-59
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	59
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	18

--	--	--	--	--

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 19 759 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. 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 .../... (... . . .) 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 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) 6 011 932 e Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül:

b) 4 941 185 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 e) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

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

„e) 5 749 315 e Ft költségvetési 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 19 759 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.

1. melléklet az .../.... (...) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez