

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 27-ei ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési rendeletének 4. számú módosítása

I. Általános indoklás

Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetése, illetve annak végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések az 2/2024. (II.16.) számú önkormányzati rendelettel kerültek elfogadásra, mely rendelet eddig három alkalommal, a 4/2024. (VIII.14.), az 5/2024. (IX.27.), a 8/2024. (XII.6.) 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
A 100 %-os támogatási intenzitású "HUNG-2024/11303 - Kalocsai Hungarikumok népszerűsítése 2024" megnevezésű pályázat előirányzatai a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek az 1. melléklet 5. táblázat 12. sorához, az Agrárminisztérium által kibocsátott H/293/2024 sz. támogatói okirat alapján	401	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 362
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	638
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 000
A Szociális Központ esetében levezetett előirányzat változások nyomán az intézmény önkormányzati támogatásának előirányzata 18 859 e Ft-tal csökkenthető, az Általános tartalék kiadási előirányzatának azonos összegű emelkedése mellett.	101	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	-18 859
		K513	Tartalékok	18 859
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. október havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 40. sorában található állami támogatás (Bölcsődei üzemeltetési támogatás) 988 e Ft-tal emelkedett a 2024. decemberi kincstári adatbetöltés nyomán.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	988
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. október havi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 44. sorában található állami támogatás (Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás) 17 276 e Ft-tal csökkent a 2024. decemberi kincstári adatbetöltés nyomán.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-17 276
A szociális ágazati összevont pótlék állami támogatásának 2024. 12. havi előirányzata beépítésre került az 1. melléklet 3. táblázat 46. sz. sorához.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 026

A 31/2024. (III.21.) képviselő-testületi határozat nyomán 639033 azonosítószámmal rendkívüli állami támogatásra benyújtott pályázatból a BMÖGF/ 149 - 41 /2024. iktatószámú támogatói okirat alapján megítélt 3 808 e Ft összegű támogatás előirányzata beépítésre került az 1. melléklet 3. táblázat 63. sorához (Rendkívüli állami támogatás).	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 808
A B4 - Működési bevételek előirányzatnál realizált pénzforgalmi többlet (túlteljesítés) összege beépítésre került.	101	B411	Egyéb működési bevételek	938
A B5 - Felhalmozási bevételek előirányzat a megadott rovatbontásban 81 902 e Ft-tal tényszámára (18 098 e Ft) csökkent.	105	B52	Ingatlanok értékesítése	-81 926
		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	24
A B6 - Működési célú átvett pénzeszközök előirányzatnál realizált pénzforgalmi többlet (túlteljesítés) összege beépítésre került.	101	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	395
Az Ávr. 122/A. § (2) f) pontja szerinti, 2024. decemberben kapott kincstári megelőlegezés előirányzata beépítésre került.	101	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	60 673
Az 1. melléklet 8. táblázat 2. sorában található, a 2014. évi sportfejlesztések fedezetét szolgáló hitel törlesztésével kapcsolatos kiadási előirányzat 833 e Ft-tal való növelése vált szükségessé, mivel 4 negyedévi törlesztés helyett 5 negyedévi törlesztésnek megfelelő összeget terhelte be a finanszírozó bank 2024. évben.	101	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	833
Az előbbieken megadott 9 esemény eredőjeként adódó 27 183 e Ft összegű egyenlegrontó hatás az Általános tartalék kiadási előirányzatának azonos összegű csökkentésével került semlegesítésre.	101	K513	Tartalékok	-27 183
A Viski Károly Múzeum intézmény esetében levezetett előirányzat változások nyomán az intézmény önkormányzati támogatásának előirányzata 446 e Ft-tal csökkenthető, az Általános tartalék kiadási előirányzatának azonos összegű emelkedése mellett.	101	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	-446
		K513	Tartalékok	446
A Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje intézmény esetében levezetett előirányzat változások nyomán az intézmény önkormányzati támogatásának előirányzata 408 e Ft-tal csökkenthető, az Általános tartalék kiadási előirányzatának azonos összegű emelkedése mellett.	101	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	-408
		K513	Tartalékok	408

A Kalocsai Közétkéztetési Intézmény önkormányzati támogatásának előirányzata 564 e Ft-tal emelésre került a ténylegesen folyósított összeggel való egyezőség végett, az Általános tartalék kiadási előirányzatának azonos összegű csökkenése mellett.	101	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	564
		K513	Tartalékok	-564

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 500 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba.	101	K311	Szakmai anyagok beszerzése	-197
		K335	Közvetített szolgáltatások	-197
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-106
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	394
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	106

A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői (jegyzői) hatáskörben a megadott rovatbontásban vett előirányzat átcsoportosítás valósult meg 300 e Ft összegben, reprezentációval és üzleti ajándékokkal kapcsolatos kötelezettségvállalások fedezeteként.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-300
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	300

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 összességében 1 016 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között, parkolók kialakítása miatt.	101	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	-800
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-216
		K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	800
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	216
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 1 400 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-1 400
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 400
	101	B405	Ellátási díjak	17 299

A saját bevételek előirányzatainak megadott rovatbontásban vett összesen 18 859 e Ft túlteljesítése nyomán az intézmény önkormányzati támogatásának előirányzata 18 859 e Ft-tal csökkenthető.		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	275
		B407	Általános forgalmiadó visszatérítése	120
		B411	Egyéb működési bevételek	205
		B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	960
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	-18 859
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 596 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között, reprezentációs kötelezettségvállalás (szociális munka napjának megünneplése) előirányzati fedezete érdekében.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-596
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	596

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 34 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból K6 - Beruházások előirányzatba.	109	K311	Szakmai anyagok beszerzése	-27
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-7
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	27

		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 1 506 e Ft átcsoportosításra került a bér és járulékok előirányzatokból K3 - Dologi kiadások előirányzatba.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-1317
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	461
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	28
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	396
		K337	Egyéb szolgáltatások	371
		K355	Egyéb dologi kiadások	61
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-189
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	189
A saját bevételek előirányzatainak megadott rovatbontásban vett 408 e Ft túlteljesítése nyomán az intézmény önkormányzati támogatásának előirányzata 408 e Ft-tal csökkenthető.	101	B816	Központi irányító szervi támogatás	-408
		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	408

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 összesében 780 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.	101	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	-780
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	4
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	45
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	16
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	29
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	370
		K337	Egyéb szolgáltatások	64
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	51
		K355	Egyéb dologi kiadások	1
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	200
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összesében 2 243 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-2 243
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 243
A saját bevételek előirányzatainak megadott rovatbontásban vett összesen 446 e Ft túlteljesítése nyomán az intézmény önkormányzati támogatásának előirányzata 446 e Ft-tal csökkenthető.	101	B402	Szolgáltatások ellenértéke	437
		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	5
		B411	Egyéb működési bevételek	4
		B816	Központi, irányító szervi támogatás	-446

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 8 850 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban, a saját bevételek 2024.12.01. fordulónappal mutató arányos túlteljesítése nyomán, az intézmény 2024. évi költségvetési mérlegének <Kötelező feladat> oszlopában.	104	B405	Ellátási díjak	5 923
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 599
		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 328
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 350
		K352	Fizetendő általános forgalmi adó	2 500
A 13. § (15) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a B4 - Működési bevételek és a K3 - Dologi kiadások előirányzatok egyaránt 20 650 e Ft-tal emelkedtek a megadott rovatbontásban, a saját bevételek 2024.12.01. fordulónappal mutató arányos túlteljesítése nyomán, az intézmény 2024. évi költségvetési mérlegének <Önként vállalt feladat> oszlopában.	303	B402	Szolgáltatások ellenértéke	13 820
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 732
		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 098
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	15 551
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 199
		K352	Fizetendő általános forgalmi adó	900
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 1 501 e Ft átcsoportosításra került a személyi juttatások előirányzatból valamint a dologi kiadások előirányzatból a K2 - munkaadókat	104	K1107	Béren kívüli juttatások	-187
		K1109	Közlekedési költségtérítés	-127
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	-265

terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók előirányzatba.		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-922
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1501
Az intézmény önkormányzati támogatásának előirányzata 564 e Ft-tal emelésre került a ténylegesen folyósított összeggel való egyezőség végett.	104	K355	Egyéb dologi kiadások	564
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	564

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 terheltek, 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, a 2024. decemberben kapott 60 673 e Ft összegű kincstári megelőlegezés fedezi a tárgyévra tervezett 867 970 e Ft összegű költségvetési hiányt, a 2023. decemberben kapott 58 991 e Ft összegű MÁK támogatási előleg visszafizetését, továbbá a hosszú lejáratú fejlesztési hitel tárgyévot terhelő 4 167 e Ft összegű tőketörlesztését.

Külső finanszírozású működési költségvetési hiányt a törvényi előírásnak (Mötv. 111. § (4) és Áht. 23. § (4)) megfelelően nem tartalmaz a rendelettervezet, a tárgyévra tervezett 163 204 e Ft összegű működési költségvetési hiány az előző évi költségvetési maradvány működési célú részével (383 068 e Ft) fedezett.

A 163 204 e Ft összegben tervezett 2024. évi működési költségvetési hiányhoz 6 462 e Ft összegben járul hozzá a központi államháztartási számviteli jogszabályok alapján a K513 – Tartalékok kiadási rovatnál, tehát működési költségvetési kiadásként tervezett Általános tartalék összege.

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.

Az Mötv. 111. § (4e) pontjában foglaltak alapján a fővárosi vagy vármegyei kormányhivatal vezetője a helyi önkormányzat jogszerű gazdálkodásának helyreállításáig, de legfeljebb az önkormányzat tárgyévi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletének elfogadásáig törvényességi felhívás kibocsátása nélkül önkormányzati csődbiztost jelölhet ki, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletét a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el

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.

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.

tervezet:

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

[1] Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat biztonságos és gazdaságos működése érdekében , a gazdasági események pontos lekövetése miatt,

[2] 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. §

Az önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) 6 064 423 e Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül:
- b) 4 933 003 e Ft költségvetési bevétellel,
- c) 870 455 e Ft belső finanszírozási bevétellel,
- d) 260 965 e Ft külső finanszírozási bevétellel,
- e) 5 800 973 e Ft költségvetési kiadással,
- f) 263 450 e Ft finanszírozási kiadással,

- g) 867 970 e Ft összegű, előző évi költségvetési maradvánnyal finanszírozott költségvetési hiánnyal, külső finanszírozású működési költségvetési hiánytól mentesen állapítja meg.”

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 6462 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.

Kalocsa, 2025. február 20.



Dr. Bagó Zoltán
polgármester

Az előterjesztést készítette: Molnár Gábor - pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztést ellenőrizte: Dr. Kiss Csaba - jegyző