

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2024. május 9-i ülésére.

Tárgy: az Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet elfogadása

I. Bevezetés

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint zárszámadási rendelettervezetet a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A jegyző előbbieken foglalt előkészítési feladatát a pénzügyi osztályvezető látja el.

Jelen előterjesztés célja, hogy a II. fejezet szerinti tagolásban az Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról, a vagyonállomány alakulásáról számot adjon, illetve értékelje azokat.

II. A zárszámadás-tervezet tartalma (rendelet-tervezet részletes indoklása)

II.1. Kalocsa Város Önkormányzata

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtását összefoglalóan az 1. melléklet 1.1. pontja mutatja be a 2023. költségvetéssel azonos szerkezetben, az Önkormányzat maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonkimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található. Az 1. melléklet 16. pontja az Önkormányzat gazdálkodó szervezetekben lévő részesedéseinek, valamint a gazdálkodó szervezetek működéséből eredő kötelezettségeinek alakulását mutatja be. Az 1. melléklet 14. pontja tartalmazza az Önkormányzat által saját hatáskörben, helyi szabályozás alapján biztosított közvetett támogatások 2023. évi összegeit jogcímenként, bevételi forrásonként.

Tekintettel arra, hogy az 1. melléklet 11. pontja az Önkormányzat (intézmények nélkül) valamennyi kiadását összefoglalja feladatonként, feladatcsoportonként, illetve ezen belül a kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bontásában, az áttekinthetőség végett célszerű a teljesült kiadások szöveges indokolását, értékelését e melléklet sorai szerint haladva megadni.

1. Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás

A személyi juttatásoknál és a munkáltatói járulékoknál a polgármester, alpolgármester, képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíjai és egyéb juttatásai, nyári diákmunka személyi juttatásai, megbízási díjak, reprezentációs kiadások és az ezekhez kapcsolódó közterhek teljesültek kiadásként összesen 60 482 e Ft, illetve 7 379 e Ft összegben.

A K3 - Dologi kiadások között az általános önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó anyagjellegű működési tételek, így készletbeszerzések ellenértéke, különböző szolgáltatások díjai, az 1.

melléklet 8. pontjában meghatározott hitelekhez kapcsolódó kamatok, továbbá különböző hatósági díjak, ÁFA fizetési kötelezettség teljesültek kiadásként, összesen 52 833 e Ft összegben.

A K5 – Egyéb működési célú kiadások összesen 39 724 e Ft teljesítési összege az alábbiak nyomán keletkezett:

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|--|------------------|
| Előző évi központi állami támogatásokkal kapcsolatos visszafizetési kötelezettség | 12 546 |
| Központi költségvetés felé fizetendő szolidaritási hozzájárulás | 25 357 |
| Alapító, fenntartó egyetemes jogutódként a KMKK által fel nem használt pályázati forrás, maradvány visszafizetése NKA részére a 499135/00072 azonosítószámú pályázattal kapcsolatosan, | 1 821 |
| Összesen | 39 724 |

A K6 – Beruházások előirányzatnál teljesült 785 e Ft összeg a különböző informatikai és egyéb tárgyi eszközök, berendezések, felszerelések beszerzése nyomán keletkezett.

A K8 – Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatnál 400 e Ft kiadás, felhalmozási célú támogatás teljesült a 61/2023. (V.25.) képviselő-testületi határozat alapján rendvédelmi célú drón beszerzése érdekében.

A K9 – Finanszírozási kiadások előirányzatnál összesen 1 552 083 e Ft teljesült az alábbi bontásban:

- Az 1. melléklet 8. pontjában részletezett hosszú lejáratú fejlesztési hitel 2023. évi törlesztései: 3 333 e Ft
- 2022. év végén kapott MÁK támogatási előleg 2023. évi visszafizetése: 55 402 e Ft
- Intézményeknek nyújtott önkormányzati támogatás: 1 493 348 e Ft.

2. Lakosságnak juttatott segélyek, támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások, egészségügyi jellegű támogatások, kiadások

A kiadások kiemelt előirányzatai bontásában megadott összesen 68 157 e Ft kiadás funkciók szerinti tagolását az 1. melléklet 9. pontja részletezi.

3. Kalocsa Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat közfoglalkoztatási tevékenységének támogatása

A nemzetiségi önkormányzat megfelelő dokumentációval alátámasztott igénylése alapján 318 e Ft támogatás került folyósításra a nemzetiségi önkormányzat részére az általa bonyolított közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó önerő fedezeteként.

4. Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. támogatása (általános)

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál és egyúttal összesen is teljesült 601 931 e Ft a Vagyonhasznosítási Kft. 2023. évi támogatásából keletkezett a kapcsolódó önkormányzati határozat és támogatási szerződés nyomán.

5. Kalocsai Innovációs Központ Nonprofit Kft. általános támogatása (városi kulturális, hagyományőrző, sport-, szabadidős és más hasonló közösségi rendezvények lebonyolítása, színház működtetése, alapító okiratban szereplő egyéb feladatok ellátása)

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál és egyúttal összesen is teljesült 63 503 e Ft kiadás a KIKK Kft. 2023. évi tárgybéli támogatásából keletkezett a kapcsolódó önkormányzati határozatok és szerződés nyomán.

6. Kalocsai Innovációs Központ Nonprofit Kft. támogatása nyilvános könyvtári és kötelező közművelődési alapfeladatok ellátására

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál és egyúttal összesen is teljesült 103 862 e Ft kiadás a KIKK Kft. 2023. évi tárgybéli támogatásából keletkezett a kapcsolódó önkormányzati határozat és támogatási szerződés nyomán.

7. Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (általános)

Összesen 85 815 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban, mely tartalmazza a Paksi közí iparterület hasznosításával, üzemeltetésével kapcsolatos tételeket is.

| Rovat kód | Megnevezés | Teljesítés (e Ft) |
|------------------|--|------------------------------|
| K312 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | 125 |
| K321 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 347 |
| K3311 | Villamosenergia szolgáltatás díja | 7 023 |
| K3312 | Gázenergia szolgáltatás díja | 1 167 |
| K3314 | Víz- és csatorna szolgáltatás díja | 195 |
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 3 165 |
| K335 | Közvetített szolgáltatások | 5 689 |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 245 |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 8 318 |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 26 400 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 4 765 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 7 128 |
| K352 | Fizetendő általános forgalmi adó | 8 730 |
| K355 | Egyéb dologi kiadások | 403 |
| K62 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 9 596 |
| K64 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 116 |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 2 403 |

8. Építmények, épületek üzemeltetése, önkormányzati vagyongazdálkodás (Víziközmű kezelése, felújítása)

Az 1. melléklet 7. pontjának 1. sz. soránál megadott költségvetési jogcím (Ivóvíz és szennyvíz közművekkel kapcsolatos fel nem használt fejlesztési forrás átadása Nemzeti Vízművek Zrt. részére) 2023. évben teljesített kiadása jelentkezik 728 e Ft összegben.

9. Víztermelés, vízkezelés

Összesen 2 569 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

| Rovat kód | Megnevezés | Teljesítés (e Ft) |
|-----------|--|----------------------|
| K3314 | Víz- és csatorna szolgáltatás díja | 2 022 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 546 |
| K355 | Egyéb dologi kiadások | 1 |

10. Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása

Összesen 31 909 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

| Rovat kód | Megnevezés | Teljesítés (e Ft) |
|-----------|--|----------------------|
| K312 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | 1 248 |
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 915 |
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 20 208 |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 390 |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 78 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 074 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 5 456 |
| K62 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 425 |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 115 |

11. Közvilágítás

Összesen 143 624 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

| Rovat kód | Megnevezés | Teljesítés (e Ft) |
|-----------|--|----------------------|
| K3311 | Villamosenergia szolgáltatás díja | 104 962 |
| K333 | Bérleti és lízing díjak | 28 |
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 921 |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 1 700 |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 4 621 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 29 962 |
| K355 | Egyéb dologi kiadások | 240 |
| K62 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 576 |
| K64 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 362 |

| | | |
|-----|--|-----|
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 253 |
|-----|--|-----|

12. Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek

Összesen 14 064 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

| Rovat kód | Megnevezés | Teljesítés (e Ft) |
|-----------|--|----------------------|
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 360 |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 580 |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 3 693 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 768 |
| K62 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 4 459 |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 204 |

13. Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. támogatása Kalocsa TV működtetése feladat ellátására

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál és egyúttal összesen is teljesült 24 938 e Ft kiadás a Vagyonhasznosítási Kft. 2023. évi tárgybeli támogatásából keletkezett a kapcsolódó önkormányzati határozat és támogatási szerződés nyomán.

14. Startmunka program

Összesen 34 888 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

| Rovat kód | Megnevezés | Teljesítés (e Ft) |
|-----------|--|----------------------|
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 4 420 |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 9 638 |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 135 |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 246 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 305 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 766 |
| K312 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | 569 |
| K312 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | 5 617 |
| K321 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 10 |
| K333 | Bérleti és lízing díjak | 303 |
| K333 | Bérleti és lízing díjak | 1 273 |
| K333 | Bérleti és lízing díjak | 3 732 |
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 289 |
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 1 632 |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 20 |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 198 |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 104 |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 1 502 |

| | | |
|------|--|-------|
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 82 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 601 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 3 292 |
| K352 | Fizetendő általános forgalmi adó | 18 |
| K64 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 106 |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 29 |

15. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Összesen 15 600 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

| Rovat kód | Megnevezés | Teljesítés (e Ft) |
|-----------|--|----------------------|
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 3 381 |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 10 916 |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 18 |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 255 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 230 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 800 |

16. Környezetvédelmi feladatok

Összesen 1 523 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

| Rovat kód | Megnevezés | Teljesítés (e Ft) |
|-----------|--|----------------------|
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 253 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 270 |
| K355 | Egyéb dologi kiadások | 1 000 |

17. Egyéb városüzemeltetési feladatok

Összesen 10 097 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

| Rovat kód | Megnevezés | Teljesítés (e Ft) |
|-----------|--|----------------------|
| K311 | Szakmai anyagok beszerzése | 29 |
| K333 | Bérleti és lízing díjak | 213 |
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 305 |
| K335 | Közvetített szolgáltatások | 1 838 |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 240 |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 2 678 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 299 |

| | | |
|------|--|-------|
| K352 | Fizetendő általános forgalmi adó | 520 |
| K355 | Egyéb dologi kiadások | 346 |
| K62 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 1 812 |
| K64 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 277 |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 540 |

18. Uszoda üzemeltetése

A K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatnál és egyúttal összesen is teljesült 75 448 e Ft kiadás a Vagyonhasznosítási Kft. 2023. évi tárgybeli támogatásából keletkezett a kapcsolódó önkormányzati határozat és támogatási szerződés nyomán.

19. Önkormányzati fejlesztések, egyéb felhalmozási célú kiadások

Az 1. melléklet 5. és 7. pontjaiban bemutatott fejlesztések, projektek kiadásait foglalja össze kiemelt előirányzati bontásban, összesen 229 601 e Ft összegű teljesítéssel.

20-30. sorok

Az 1. melléklet 10. pontjának 1-11. soraival azonos önként vállalt funkciók, feladatok kiadásainak teljesülését kiemelt előirányzati bontásban mutatja meg, összesen 25 624 e Ft összegű teljesítéssel.

31. Közterület felügyelet

Összesen 9 968 e Ft kiadás teljesült az alábbi bontásban.

| Rovat kód | Megnevezés | Teljesítés (e Ft) |
|-----------|--|----------------------|
| K312 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | 490 |
| K321 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 207 |
| K322 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 2 400 |
| K334 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 139 |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 4 200 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 360 |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 648 |
| K64 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 414 |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 112 |

32. Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. közfoglalkoztatási tevékenységének támogatása

A Kft. megfelelő dokumentációval alátámasztott igénylése alapján 1 227 e Ft támogatás került folyósításra a Kft. részére az általa bonyolított közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó önerő fedezeteként.

33. KAB-KEF pályázatok

Nem teljesült kiadás e költségvetési jogcímnél 2023. évben.

34. Parkolók építése (parkolómegváltási díjak alapján)

Nem teljesült kiadás e költségvetési jogcímnél 2023. évben.

35. Kalocsa Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat támogatása külön megállapodás szerint

646 e Ft támogatás került folyósításra megfelelő bizonylatokkal alátámasztott igénylés alapján.

36. Kalocsai Polgárőr Egyesület támogatása

500 e Ft támogatás került folyósításra az egyesület részére önkormányzati határozat nyomán megkötött támogatási szerződés alapján, a helyi közbiztonság javítása érdekében.

37. 1643/2022. (XII. 21.) Korm. határozat szerinti egyedi támogatás felhasználása

Összesen 200 000 e Ft kiadás teljesült a megadott előirányzat bontásban a BMÖGF/111-3/2023. támogatói okirattal jóváhagyott alábbiakban idézett felhasználási célokra, a Kincstár által az illetékes államtitkárság részére jóváhagyásra javasolt elszámolás szerint.

*„1) Kalocsa Város Önkormányzata és költségvetési szervei kötelező feladatokkal (minden olyan feladat, amely Kalocsa Város Önkormányzata költségvetésében központi állami támogatással érintett (helyi önkormányzatok általános és ágazati feladatainak támogatása)) kapcsolatos 2023. évet terhelő, K1, K2, K3 (bér, járulékok, dologi kiadások) rovatosztályokba tartozó végleges kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek pénzügyi rendezése 100 millió Ft összegben
2) Kalocsa Város Önkormányzata 100 %-os tulajdonában lévő Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. kötelező önkormányzati feladatok ellátására vonatkozó 2023. évi működési támogatása (K512 – egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre) 100 millió Ft összegben. A közfeladat ellátási szerződés alapján nyújtott működési támogatás olyan kötelező feladatokkal kapcsolatos kiadások finanszírozását jelenti, mint zöldterület-gondozás, köztisztaság fenntartás, egyéb városüzemeltetési, közterületi feladatok ellátása, önkormányzati közintézmények, épületek, építmények üzemeltetése, fenntartása, karbantartása (beleértve közüzemi díjak is), önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, városi köztemető fenntartása.”*

Tekintettel arra, hogy az 1. melléklet 12. pontja az Önkormányzat (intézmények nélkül) valamennyi bevételét összefoglalja, az áttekinthetőség végett célszerű a teljesült bevételek szöveges indokolását, értékelését e melléklet sorai szerint haladva megadni.

Az 1-6. sz. sorok szerinti bevételi források az 1. melléklet 3. pontjában részletezett állami támogatásoknak a fősorok szerinti összefoglalása, összesen 1 860 416 e Ft összegben.

A 7. sz. sornál megadott bevételi forrás az 1. melléklet 9. pontjában szereplő szociális feladatokhoz kapcsolódó bevételek, támogatások összesítése, összesen 3 558 e Ft összegben.

A 8-9. sz. soroknál megadott bevételi források a közfoglalkoztatási programok 2023. évben teljesült állami támogatásai, összesen 30 498 e Ft összegben.

A 10-11. sz. soroknál megadott bevételi források a Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból finanszírozott, a TEIT által 2023. évben folyósított támogatások összegei, működési, illetve felhalmozási célú bontásban, összesen 49 303 e Ft összegben.

A 12. sz. sornál megadott bevételi forrás a TEIT-től kapott, a Paksi Atomerőmű Zrt. által finanszírozott városüzemeltetési támogatás 2023. évben teljesült 39 600 e Ft összege.

A 13. sz. sornál megadott 2 320 e Ft bevételi teljesülésként a Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal által a 2023. évi nyári diákmunka lebonyolítására folyósított bértámogatás jelentkezik.

A 14-17. sz. soroknál megadott bevételi források az 1. melléklet 5. és 7. pontjaiban megadott projektek 2023. évben teljesült támogatásainak, pályázati forrásainak összefoglalása egységes rovatrend szerinti bontásban, összesen 8 642 e Ft összegben.

A 18-27. sz. soroknál megadott bevételi források az adó- és adójellegű bevételek, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételek 2023. évi teljesülése, az 1. melléklet 4. pontjában megadottakkal azonos összegben, összesen 1 170 551 e Ft összegben.

A 28-45. sz. soroknál megadott bevételi források a B4 – Működési bevételek kiemelt előirányzatba tartozó különböző tételek, rovatok, így a tulajdonosi bevételek, bérleti díjak, számlázott és továbbszámlázott szolgáltatások, ÁFA tételek, kamatbevételek, biztosító által fizetett kártérítés, egyéb működési bevételek 2023. évi teljesülései, összesen 103 691 e Ft összegben.

Az 46-50. sz. soroknál megadott bevételi források a vagyonértékesítésből származó felhalmozási bevételek 2023. évi teljesülései az 1. melléklet 4. pontjának 15-19. sz. sorainál megadottakkal egyezően, összesen 87 466 e Ft összegben.

Az 53. sz. sornál (Egyéb működési célú átvett pénzeszközök) 698 e Ft teljesült államháztartáson kívüli szervektől városi kulturális, hagyományörző, sport-, szabadidős és más hasonló közösségi rendezvények lebonyolítására kapott támogatásból.

Az 55. sz. sornál (Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről) teljesült 15 e Ft bevétel a háztartások lakásépítéssel, lakásvásárlással kapcsolatos kölcsöntörlesztései nyomán keletkezett.

Az 59-61 sz. soroknál a 2022. évi költségvetési maradvány 2023. évi felhasználása, teljesülése jelenik meg, összesen 883 630 e Ft összegben.

A 62. sz. sornál a MÁK által 2023. decemberben folyósított támogatási előleg jelenik meg 58 991 e Ft összegben

A 69. sornál a Kalocsai Közétkeztetési Intézmény vállalkozási tevékenységéhez kapcsolódó, Önkormányzat felé teljesített befizetése jelenik meg, 118 e Ft összegben.

Az Önkormányzat költségvetési maradványa az 1. melléklet 13. pontjában levezetett módon 839 271 e Ft összegű, melyből kötelezettségvállalással terhelt 99 714 e Ft, így a szabad maradvány 739 557 e Ft. Az összesen 839 271 e Ft költségvetési maradványból nem kötött felhasználású általános

költségvetési maradványként 229 248 e Ft, míg kötött felhasználású, pályázatokhoz kapcsolódó 2024. évben felhasználható költségvetési maradványként 610 023 e Ft jelentkezik az alábbi pályázatokkal kapcsolatosan.

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|---|---------------|
| TOP_Plusz-3.3.1-21-BK1-2022-00019 Petőfi utcai tagóvoda bővítése | 510 275 |
| Térségfejlesztés és településüzemeltetés Kalocsán - GF/JSZF/271/6/2022. | 99 748 |

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

| Megnevezés | Összeg (ezer Ft) |
|--|------------------|
| Nyitó pénzkészlet | 911 183 |
| Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg, maradvány) | 839 271 |
| Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | -883 630 |
| Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete | 0 |
| Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása | 47 837 |
| Záró pénzkészlet | 914 661 |

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Bruttó állományi érték változása | Értécsökkenés állományi érték változása | Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása |
|--|----------------------------------|---|--|
| Immateriális javak, szellemi termékek vásárlása (tervek, tanulmányok) | 20 476 | 55 | 20 421 |
| Ingatlanok értéknövekedése (Villamossági építés, szabványosítás, csapadékvíz elvezető építése, helyreállítása, Csokonai utcai tagóvodánál parkoló és leálló kialakítása, Adminisztrációs épületben férfi-női öltöző válaszfal beépítése, stb.) | 18 537 | 1 188 | 17 349 |
| Bölcsődei konyhafejlesztés PM/11870-2/2021. | 60 758 | 5 001 | 55 757 |

| | | | |
|---|------------|----------|------------|
| JETA-62-2021 - Kígyó u. gyalogátkelőhely kialakítása, Petőfi S. u. járdaépítés | 14 895 | | 14 895 |
| Víziközmű aktiválások, egyeztetések | 23 794 | 564 | 23 230 |
| Inkubátorház belső fűdém szerkezetének felújítása | 1 200 | | 1 200 |
| TOP-4.3.1-15-BK1-2020-00011 - Leromlott városi területek rehabilitációja | 189 358 | | 189 358 |
| Térségfejlesztés és településüzemeltetés Kalocsán GF/JSZF/271/6/2022 Arany János utca és Kubinszky utca ivóvízhálózat fejlesztés | 33 077 | | 33 077 |
| Városi Sportcsarnok vizesblokk bővítés térítésmentes átadása KKC-nek, 178/2023 számú KVÖ határozat alapján | -41 158 | -2 197 | -38 961 |
| Nagyértékű gépek, berendezések beszerzése (Galetti LCX092 HL folyadékűtő berendezés, 2 db Csillár, Víziközmű-Robuschi Robox Fűvó VÁRA-ÉMI 2020.0032. pályázat | 23 967 | | 23 967 |
| Integrációs megállapodás szerinti Víziközmű vagyoni térítés mentes átadása Magyar Állam részére 2023.05.11-es dátummal | -3 900 745 | -788 037 | -3 112 708 |
| Értékesítések (beépítetlen területek, Ipari terület (5257/9 Hrsz) és lakások értékesítése) | -121 335 | -8 557 | -112 778 |
| Selejtezés | -1 358 | -946 | -412 |
| Befejezetlen beruházások (növekedés- pályázatok is) | 227 417 | | 227 417 |
| Befejezetlen beruházások (csökkenés aktiválások nyomán, pályázatokkal együtt) | -418 530 | | -418 530 |
| Kisértékű informatikai eszközök beszerzése | 164 | 164 | 0 |
| Kisértékű egyéb gép, berendezés beszerzése | 1 276 | 1 276 | 0 |
| Járművek értékcsökkenése | | 8 485 | -8 485 |
| Gépek, berendezések értékcsökkenése | | 13 214 | -13 214 |
| Ingatlanok értékcsökkenése | | 466 377 | -466 377 |
| Immateriális javak, szellemi termékek értékcsökkenése | | 17 757 | -17 757 |
| Tartós részesedések állományának változása (Kiskunsági Víziközmű Kft) | -57 000 | 0 | -57 000 |

| | | | |
|----------|------------|----------|------------|
| Összesen | -3 925 207 | -285 656 | -3 639 551 |
|----------|------------|----------|------------|

A tárgyévet terhelő évvégi tartozásállomány 224 e Ft az alábbi bontásban:

| | |
|---|---------|
| | ezer Ft |
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213) | 224 |
| Összesen | 224 |

A 224 e Ft tárgyévet terhelő tartozás egésze nem lejárt tartozás.

A tárgyévet követően esedékes tartozásállomány 77 602 e Ft az alábbi bontásban:

| | |
|--|---------|
| | ezer Ft |
| Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére (4229111) | 18 611 |
| Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (422913) | 58 991 |
| Összesen | 77 602 |

II.2. Kalocsai Polgármesteri Hivatal

A Kalocsai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2023. évi költségvetésének végrehajtását az 1. melléklet 1.2.1. pontja mutatja be a 2023. évi költségvetéssel azonos szerkezetben, az intézmény maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonskimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található.

Az intézmény módosított előirányzatainak kialakulása a 2023. évi költségvetési rendelet 4. sz., záró módosításával kapcsolatos előterjesztésben részletes indokolásra, levezetésre került.

A módosított előirányzathoz képest 883 e Ft-tal több önkormányzati támogatás teljesült a Hivatalnál 2023. évben. Ezzel azonban 3 603 e Ft költségvetési maradvány keletkezett a Hivatalnál 2023. évben, mely azonos összegben csökkenti, csökkentette a 2024. évi önkormányzati támogatási igény eredeti előirányzatként tervezett összegét.

Az intézmény összesen jelentkező 3 603 e Ft összegű költségvetési maradványból tárgyévre vonatkozó kötelezettségvállalással terhelt 0 e Ft, így a szabad maradvány is 3 603 e Ft értéket vesz fel.

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonszállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

| Megnevezés | Összeg (ezer Ft) |
|--|------------------|
| Nyitó pénzkészlet | 11 344 |
| Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg) | 3 603 |
| Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | - 20 671 |
| Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete | 0 |
| Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása | 6 463 |
| Záró pénzkészlet | 739 |

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Bruttó állományi érték változása | Értécsökkenés állományi érték változása | Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása |
|------------------------------------|---|---|---|
| Kisértékű informatikai eszközök | 338 | 338 | 0 |
| Kisértékű egyéb gép berendezés | 463 | 463 | 0 |
| Gépek, berendezések értécsökkenése | 0 | 209 | -209 |
| Összesen | 801 | 1 010 | -209 |

A Hivatal nem rendelkezett év végén fennálló tartozásállománnyal.

II.3. Szociális Központ

A Szociális Központ 2023. évi költségvetésének végrehajtását az 1. melléklet 1.2.2. pontja mutatja be a 2023. évi költségvetéssel azonos szerkezetben, az intézmény maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonkimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található.

Az intézmény módosított előirányzatainak kialakulása a 2023. évi költségvetési rendelet 4. sz., záró módosításával kapcsolatos előterjesztésben részletes indokolásra, levezetésre került.

Az intézmény a módosított előirányzatnál 39 922 e Ft-tal kevesebb önkormányzati támogatásban részesült 2023. évben, ennek ellenére mintegy 15 697 e Ft költségvetési maradvány képződött meg az intézmény 2023. évi költségvetésében.

Az intézmény összesen jelentkező 15 697 e Ft összegű költségvetési maradványból tárgyévre vonatkozó kötelezettségvállalással terhelt 2 181 e Ft, így a szabad maradvány 13 516 e Ft értéket vesz fel.

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

| Megnevezés | Összeg (ezer Ft) |
|---|------------------|
| Nyitó pénzkészlet | 56 626 |
| Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg) | 15 697 |
| Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | -36 227 |
| Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete | 0 |
| Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása | -2 516 |
| Záró pénzkészlet | 33 580 |

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Bruttó állományi érték változása | Értékcsökkenés állományi érték változása | Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása |
|---|----------------------------------|--|--|
| Kisértékű gépek, berendezések | 942 | 942 | 0 |
| Kisértékű informatikai eszközök | 149 | 149 | 0 |
| Villanyszerelési munkálatok (Bem utcai részleg) | 315 | 0 | 315 |
| Selejtezés | -277 | -277 | 0 |
| Ingatlanok értékcsökkenése | 0 | 3 603 | -3 603 |
| Gépek, berendezések értékcsökkenése | 0 | 773 | -773 |
| Összesen | 1 129 | 5 190 | -4 061 |

A Szociális Központ 738 e Ft évvégi dologi kiadásokkal kapcsolatos nem lejárt tartozásállománnyal rendelkezett.

II.4. Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje

Az intézmény 2023. évi költségvetésének végrehajtását az 1. melléklet 1.2.3. pontja mutatja be a 2023. évi költségvetéssel azonos szerkezetben, az intézmény maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyongkimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található.

Az intézmény módosított előirányzatainak kialakulása a 2023. évi költségvetési rendelet 4. sz., záró módosításával kapcsolatos előterjesztésben részletes indoklásra, levezetésre került.

Az intézmény önkormányzati támogatása a módosított előirányzathoz képest 9 047 e Ft-tal kevesebb teljesülést mutat, ezzel együtt is költségvetési maradványa 114 e Ft lett, melyből 100 e Ft kötelezettségvállalással terhelt, így a szabad maradvány 14 e Ft értéket vesz fel.

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

| Megnevezés | Összeg (ezer Ft) |
|---|------------------|
| Nyitó pénzkészlet | 40 |
| Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg) | 114 |
| Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | -808 |
| Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete | 0 |
| Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása | 751 |
| Záró pénzkészlet | 97 |

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Bruttó állományi érték változása | Értékesökkenés állományi érték változása | Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása |
|--|----------------------------------|--|--|
| Kisértékű informatikai eszközök beszerzése | 46 | 46 | 0 |
| Kisértékű egyéb gépek, berendezések beszerzése | 695 | 695 | 0 |
| Selejtezés | 255 | 255 | 0 |
| Gépek, berendezések értékesökkenése | 0 | 199 | -199 |
| Ingatlanok értékesökkenése | 0 | 3 365 | -3 365 |
| Összesen | 996 | 4 560 | -3 564 |

Az intézmény 74 e Ft nem lejárt fizetésű határidejű, dologi kiadásokkal kapcsolatos tartozásállománnyal rendelkezett 2023. év végén.

II.5. Viski Károly Múzeum

Az intézmény 2023. évi költségvetésének végrehajtását az 1. melléklet 1.2.5. pontja mutatja be a 2023. költségvetéssel azonos szerkezetben, az intézmény maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonkimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található.

Az intézmény módosított előirányzatainak kialakulása a 2023. évi költségvetési rendelet 4. sz., záró módosításával kapcsolatos előterjesztésben részletes indokolásra, levezetésre került.

Az intézmény önkormányzati támogatása a módosított előirányzathoz képest 4 417 e Ft-tal több teljesülést mutat, az intézmény költségvetési maradványa ezzel 10 607 e Ft lett, melyből 0 e Ft kötelezettségvállalással terhelt, így a szabad maradvány is 10 607 e Ft értéket vesz fel.

A 10 607 e Ft költségvetési maradványból 3 735 e Ft összeget tesz ki az általános, nem pályázatokhoz kapcsolódó maradvány, míg kötött felhasználású maradványként 6 872 e Ft jelentkezik NKA pályázatokkal kapcsolatosan. A 3 735 e Ft összegű általános, nem pályázatokhoz kapcsolódó maradvány összegében jelentkezik a TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00020 - A helyi identitás és kohézió erősítése pályázattal kapcsolatos 1 152 e Ft összegű, utófinanszírozás miatti megelőlegezés.

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

| Megnevezés | Összeg (ezer Ft) |
|---|------------------|
| Nyitó pénzkészlet | 7 120 |
| Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg) | 10 607 |
| Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | -7 887 |
| Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete | 0 |
| Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása | -81 |
| Záró pénzkészlet | 9 759 |

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonállomány főcsoport (Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Bruttó állományi érték változása | Értékcsökkenés állományi érték változása | Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása |
|--|----------------------------------|--|--|
| 13 db néprajzi tárgy (ruházat) beszerzése | 150 | 0 | 150 |
| Kisértékű egyéb gép, berendezés beszerzése | 171 | 171 | 0 |
| Immateriális javak értékcsökkenése | 0 | 105 | -105 |
| Gépek, berendezések értékcsökkenése | 0 | 859 | -859 |
| Ingatlanok értékcsökkenése | 0 | 647 | -647 |
| Összesen | 321 | 1 782 | -1 461 |

Az intézmény nem rendelkezett tartozásállománnyal 2023. év végén.

II.6. Kalocsai Közétkeztetési Intézmény

Az intézmény 2023. évi költségvetésének végrehajtását az 1. melléklet 1.2.6. pontja mutatja be a 2023. költségvetéssel azonos szerkezetben, az intézmény maradvány-kimutatása az 1. melléklet 13. pontjában, míg vagyonskimutatása az 1. melléklet 15. pontjában található.

Az intézmény módosított előirányzatainak kialakulása a 2023. évi költségvetési rendelet 4. sz., záró módosításával kapcsolatos előterjesztésben részletes indoklásra, levezetésre került.

Az intézmény részére a módosított, jóváhagyott előirányzathoz képest 7 902 e Ft-tal kevesebb önkormányzati támogatás került folyósításra, amellyel a teljes egyenlege (költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány együttesen) 1 163 e Ft többletet mutat. Az 1 163 e Ft maradványból 108 e Ft kötelezettségvállalással, illetve befizetési kötelezettséggel terhelt, így a szabad, illetve felhasználható maradvány 1 055 e Ft.

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 22. sz. sora szerinti vagyonszállomány (Pénzeszközök összesen) alakulását a következő táblázat mutatja be (pénzkészlet-egyeztetés):

| Megnevezés | Összeg (ezer Ft) |
|---|------------------|
| Nyitó pénzkészlet | 837 |
| Költségvetési számvitelben elszámolt valamennyi bevétel és kiadás különbözete (Teljes egyenleg) | 1 163 |
| Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | -1 314 |
| Pénzeszközök betétként elhelyezésének és feloldásának különbözete | 0 |
| Egyéb korrekciós tényező, költségvetésen kívüli sajátos elszámolású tételek hatása | 197 |
| Záró pénzkészlet | 883 |

Az 1. melléklet 15. pontjában található egyszerűsített könyvviteli mérleg 13. sz. sora szerinti vagyonszállomány főcsoport (Nemzeti vagyonszállományba tartozó befektetett eszközök) könyv szerinti értékének alakulását a következő táblázat vezeti le:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Bruttó állományi érték változása | Értékcsökkenés állományi érték változása | Könyv szerinti (nettó) állományi érték változása |
|---|----------------------------------|--|--|
| Kisértékű egyéb gép beszerzése | 161 | 161 | 0 |
| Kisértékű informatikai eszköz beszerzése | 143 | 143 | 0 |
| Húsdaráló Everest Ti 12 230V 12-es beszerzése | 240 | 0 | 240 |
| Elektromos főzőzsámoly | 250 | 0 | 250 |
| Járművek értékcsökkenése | 0 | 2 038 | -2 038 |
| Gépek, berendezések értékcsökkenése | 0 | 208 | -208 |
| Összesen | 794 | 2 550 | -1 756 |

Az intézmény 3 e Ft összegű, nem lejárt, dologi kiadásokkal kapcsolatos tartozásállománnyal rendelkezett 2023. év végén.

II.7. Közös, az Önkormányzat és az intézmények adatait egyaránt megjelenítő kimutatások

Az Önkormányzat és intézményei összevont, konszolidált költségvetési mérlegének teljesülését az 1. melléklet 1. pontja mutatja be. Ennek működési, illetve felhalmozási célok szerinti bontásaként szolgálnak az 1. melléklet 2.1., illetve 2.2. pontjai. Az 1. melléklet 1.2. pontja az intézmények (Önkormányzat nélkül) összevont költségvetési mérlegének teljesülését mutatja be.

Az 1. melléklet 13. pontja tartalmazza az Önkormányzat és intézményei maradvány kimutatását, költségvetési szervenként és összesítve.

III. A jogszabály előzetes hatásvizsgálata

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A vonatkozó törvényi előírás szerint a tárgyévet megelőző év költségvetési gazdálkodását bemutató zárszámadást a Képviselő-testület elé történő terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb tárgyévi május 31-ig szükséges hatályba léptetni. Amennyiben az Önkormányzat a törvény által előírt határidőre nem rendelkezik elfogadott zárszámadással, annak elfogadásáig a központi költségvetésből származó egyes támogatások folyósítása felfüggesztésre kerül.

A zárszámadásban megállapított maradvány összegeknek az Önkormányzat és intézményei tárgyévi gazdálkodási lehetőségeire közvetlen hatása van, hiszen pozitív összegű maradvány adatok esetén azok a tárgyévi kiadásai fedezeteként szolgálhatnak belső finanszírozási tételként. Ugyanakkor az előző évről áthúzódó követelések és kötelezettségek tárgyévi realizálódó pénzügyi teljesülései érintik a tárgyévi költségvetését.

A rendelettervezetben kimutatott 870 455 e Ft összegű maradványból az Európai Unió, illetve egyéb pályázatokhoz kapcsolódó, célhoz kötött felhasználású költségvetési maradvány 616 895 e Ft összeget tesz ki, így általános maradványként 253 560 e Ft jelentkezik az alábbi bontásban:

| | |
|--------------|--------------|
| Önkormányzat | 229 248 e Ft |
| Intézmények | 24 312 e Ft |

A rendelettervezetben kimutatott 870 455 e Ft összegű maradványt 1 039 e Ft összegű tárgyévi terhelő kötelezettség (végleges kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség) terheli, melynek egésze nem lejárt fizetési határidejű tartozás.

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 nem rendelkezik adminisztratív terheket csökkentő releváns hatással.

d) A rendelet megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának következményei:

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 vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kalocsa, 2024. április 30.



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

Kalocsa Város Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetési zárszámadásáról

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a Pénzügyi és Vagyonellenőrzési Bizottságának véleménye alapján a következőket rendeli el:

1. §

Kalocsa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és intézményei 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás az 1. melléklet 1. és 13. pontjaiban foglaltaknak megfelelően 4 908 834 e Ft költségvetési bevételi főösszeggel, 4 038 379 e Ft költségvetési kiadási főösszeggel, 80 338 e Ft költségvetési hiánnyal, 950 793 e Ft finanszírozási többlettel, 870 455 e Ft maradvánnyal, külső finanszírozású működési költségvetési hiánytól mentesen kerül megállapításra.

2. §

- (1) Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2023. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1. pontja szerint fogadja el.
- (2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.1. pontja szerint fogadja el.
- (3) Az intézmények összesített 2023. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2. pontja szerint fogadja el.
- (4) A Kalocsai Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2.1. pontja szerint fogadja el.
- (5) A Kalocsa Város Önkormányzata Szociális Központ 2023. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2.2. pontja szerint fogadja el.
- (6) A Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje 2023. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2.3. pontja szerint fogadja el.
- (7) A Viski Károly Múzeum 2023. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2.5. pontja szerint fogadja el.
- (8) A Kalocsai Közétkeztetési Intézmény 2023. évi költségvetési mérlegének teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 1.2.6. pontja szerint fogadja el.
- (9) Az Önkormányzat és intézményei együttes, konszolidált 2023. évi költségvetésének végrehajtását működési, illetve falhalmozási cél szerinti tagolásban bemutató kimutatásokat a 1. melléklet 2.1., illetve 2.2. pontjai szerint fogadja el.

- (10) Az Önkormányzatot a 2023. évre vonatkozó központi költségvetési törvény alapján megillető állami hozzájárulások, támogatások jogcímenként részletezett teljesülését az 1. melléklet 3. pontja szerint fogadja el.
- (11) Az Önkormányzat 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeinek, valamint a helyi adóhatóság által kezelt egyéb közhatalmi bevételek 2023. évi teljesülését az 1. melléklet 4. pontja szerint állapítja meg.
- (12) Az Önkormányzat projektjeinek 2023. évi pénzügyi és egyéb adatait tartalmazó kimutatását az 1. melléklet 5. pontja szerint állapítja meg.
- (13) Az Önkormányzat felújítási tevékenységeinek 2023. évi pénzügyi és egyéb adatait tartalmazó kimutatását az 1. melléklet 6. pontja szerint állapítja meg.
- (14) Az Önkormányzat egyéb felhalmozási célú tevékenységeinek 2023. évi pénzügyi és egyéb adatait tartalmazó kimutatását az 1. melléklet 7. pontja szerint állapítja meg.
- (15) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatos kimutatást az 1. melléklet 8. pontja szerint fogadja el.
- (16) A lakosságnak juttatott támogatások, szociális rászorultsági jellegű ellátások, valamint egészségügyi jellegű támogatások, kiadások 2023. évi teljesülését, valamint az ezekhez kapcsolódó bevételek jogcímenként vett összegeit az 1. melléklet 9. pontja szerint fogadja el.
- (17) A 2023. évi speciális kiadási előirányzatok (társadalmi és civil szervek, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, egyéb szervezetek támogatási keretösszegei, egyéb speciális kiadási előirányzatok) teljesülését bemutató kimutatást az 1. melléklet 10. pontja szerint fogadja el.
- (18) Az Önkormányzat 2023. évben teljesült kiadásainak összefoglalását, illetve további részletezését, kiemelt előirányzati bontásban, feladatonként, feladatcsoportonként az 1. melléklet 11. pontja szerint fogadja el.
- (19) Az Önkormányzat 2023. évben teljesült bevételi forrásainak összefoglalását, illetve további részletezését az 1. melléklet 12. pontja szerint fogadja el.
- (20) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi maradvány-kimutatását az 1. melléklet 13. pontja szerint állapítja meg.
- (21) Az Önkormányzat által 2023. évben saját hatáskörben, helyi szabályozás alapján biztosított közvetett támogatások jogcímenként összegeit az 1. melléklet 14. pontja szerint fogadja el.
- (22) Az Önkormányzat és intézményei vagyonskimutatását az 1. melléklet 15. pontja szerint állapítja meg.

- (23) Az Önkormányzat gazdálkodó szervezetekben lévő részesedéseinek, valamint a gazdálkodó szervezetek működéséből fakadó kötelezettségeinek alakulását az 1. melléklet 16. pontja szerint fogadja el.

3. §

Az Önkormányzat és intézményei maradvány-kimutatására szolgáló 1. melléklet 13. pontjában szereplő adatokkal összhangban szükséges módosítani, pontosítani a 2024. évi költségvetési rendelet megfelelő adatait (B8131 - előző év költségvetési maradványának igénybevétele, B8132 - Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele bevételi rovatok előirányzatai) a soron következő költségvetési rendeletmódosítás alkalmával úgy, hogy amennyiben pozitív előjelű a maradvány, úgy annak összege 2024. évre tervezhető bevételi forrásként jelentkezik az érintett költségvetési szervnél.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

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