

## KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

### ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete  
2024. december 05-i ülésére

**Tárgy:** Kalocsa Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési rendeletének 3. 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 két alkalommal, a 4/2024. (VIII.14.), 5/2024. (IX.27.) 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
A Hulladékfelszámolási pályázat ILJ/652-1/2024 előirányzatai a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek a az 1. melléklet 5. táblázat 11. sorához a támogatói okirat mellékletét képező pályázati költségvetés szerint.	143	B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 532
		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 050
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	160
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21
		K337	Egyéb szolgáltatások	4 213
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 138
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 614
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	436
Az 1. melléklet 9. táblázat 6. sorában található költségvetési jogcímnél (Köztemetés) a más településektől kapott, illetve azoknak adott köztemetéssel kapcsolatos megtérítések előirányzatai beépítésre kerültek.	118	B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 425
		K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 425
A leköszönő polgármester és főállású alpolgármester jogszabály alapján járó 3 havi végkielégítésével kapcsolatos kiadási előirányzatok a megadott rovatbontásban beépítésre kerültek az Általános tartalék előirányzatának terhére.	101	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	4 973
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	380
		K513	Tartalékok	-5 353

A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása megnevezésű állami támogatás 371 e Ft összege beépítésre került az 1. melléklet 3. táblázat 57. sorához a BÁCS-ÁHI/215-55/2024. sz. kincstári értesítés alapján, az Általános tartalék kiadási előirányzatának azonos összegű emelkedése mellett.	101	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	371
		K513	Tartalékok	371
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. októberi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 15. sorában található állami támogatás (Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát) 52 e Ft-tal csökkent.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-52
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. októberi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 16. sorában található állami támogatás (Pedagógusok átlagbéralapú támogatása) 1 674 e Ft-tal csökkent.	101	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-1 674
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. októberi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 32. sorában található állami támogatás (Szociális étkeztetés (önálló feladatellátás) támogatása) 255 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-255
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. októberi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 34. sorában található állami támogatás (Személyi gondozás (önálló feladatellátás) támogatása) 603 e Ft-tal csökkent.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-603
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. októberi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 36. sorában található állami támogatás (Időskorúak nappali intézményi ellátásának (önálló feladatellátás) támogatása) 350 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	350
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. októberi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 39. sorában található állami támogatás (Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása) támogatása) 1 368 e Ft-tal emelkedett.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 368

A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. októberi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 43. sorában található állami támogatás (Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás) 688 e Ft-tal emelkedett.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	688
A központi állami támogatásokat megalapozó 2024. októberi pótfelmérés alapján az 1. melléklet 3. táblázat 45. sorában található állami támogatás (Szünidei étkeztetés támogatása) 103 e Ft-tal csökkent.	101	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-103
Az előbbieken megadott 8 esemény eredőjeként adódó 281 e Ft bevételi csökkenés az Általános tartalék kiadási előirányzatának azonos összegű csökkentésével került semlegesítésre.	101	K513	Tartalékok	-281
A 31/2024. (III.21.) képviselő-testületi határozat nyomán 631204 azonosítószámmal rendkívüli állami támogatásra benyújtott pályázatból a BMÖGF/ 149 - 25 /2024. iktatószámú támogatói okirat alapján megítélt 15 987 e Ft összegű támogatás előirányzata beépítésre került az 1. melléklet 3. táblázat 63. sorához (Rendkívüli állami támogatás), egyúttal az 1. melléklet 16. táblázat 13. sora szerinti bevételi előirányzat (Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről) azonos összeggel csökkent.	101	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	15 987
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-15 987
A 13. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, polgármesteri hatáskörben, az 1. melléklet 15. táblázat 31. sorában található költségvetési jogcím (Közterület felügyelet ) esetében, a megadott rovatbontásban 2 339 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba, közterületi térfigyelő kamerarendszerek beszerzése, létesítése miatt.	114	K337	Egyéb szolgáltatások	-1 842
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-497
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 842
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	497
A szociális ágazati összevont pótlék állami támogatásának 2024. 10-11. havi előirányzatai beépítésre kerültek az 1. melléklet 3. táblázat 46. sz. sorához.	101	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 032

A szociális ágazati összevont pótlék 2024. 10-11. havi Szociális Központra eső önkormányzati támogatásával kapcsolatos előirányzat beépítésre került az 1. melléklet 15. táblázat 1. sz. sora szerinti költségvetési jogcím K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatához.	101	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	11 930
A szociális ágazati összevont pótlék 2024. 10-11. havi Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje intézményre eső önkormányzati támogatással kapcsolatos előirányzat beépítésre került az 1. melléklet 15. táblázat 1. sz. sora szerinti költségvetési jogcím K9 - Finanszírozási kiadások előirányzatához.	101	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	102

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 hivatali telefonflottával kapcsolatos előirányzat módosítási szükségletek intézményvezetői (jegyzői) hatáskörben átvezetésre kerültek az intézmény költségvetésében a 13. § (15) bekezdése alapján. A K3 - Dologi kiadások és a B4 -	101	K335	Közvetített szolgáltatások	1 968
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	531
		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 968

Működési bevételek előirányzat a megadott rovatbontásban egyaránt 2 499 e Ft-tal emelkedett.		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	531
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői (jegyzői) hatáskörben a megadott rovatbontásban 254 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba.	101	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-200
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-54
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	200
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	54

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 254 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.	101	K355	Egyéb dologi kiadások	-200
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-54
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	200

		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	54
A szociális ágazati összevont pótlék 2024. 10-11. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	101	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 558
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 372
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	11 930
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 381 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között.	101	K337	Egyéb szolgáltatások	-300
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-81
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	300
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	81

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 1 716 e Ft átcsoportosításra került a bér és járulékok előirányzatokból K3 - Dologi kiadások előirányzatba.	109	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-1519
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-197
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	100
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	560
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	50
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	37
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	572
		K337	Egyéb szolgáltatások	200
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	197
A szociális ágazati összevont pótlék 2024. 10-11. havi előirányzatai beépítésre kerültek a megadott rovatbontásban.	108	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	90
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12
		B816	Központi, irányító szervei támogatás	102

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 51 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között, az NKA 209111/00260 pályázat vonatkozásában.	30316	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	38
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-21
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-30
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban összességében 40 e Ft átcsoportosítás valósult meg a kiadási előirányzatok között, az NKA 207134/00422 pályázat vonatkozásában.	30318	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	40
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-11
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-13
		K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-3
		K355	Egyéb dologi kiadások	-13

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 92 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba.	104	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	-92
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	72
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	20
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 28 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba.	104	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-28
		K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	22
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 43 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások kiadások előirányzatba.	104	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-43
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	34
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	9
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 245 e Ft átcsoportosításra került a K3 - Dologi kiadások előirányzatból a K6 - Beruházások előirányzatba.	104	K311	Szakmai anyagok beszerzése	-13
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-49
		K355	Egyéb dologi kiadások	-183
		K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	193
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	52
A 13. § (8) bekezdése alapján intézményvezetői hatáskörben a megadott rovatbontásban 330 e Ft átcsoportosításra került személyi juttatások előirányzatból a K2 - munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók előirányzatba.	104	K123	Egyéb külső személyi juttatások	-330
		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	330

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 14 496 e Ft összegben járul hozzá a központi államháztartási számviteli jogszabályok alapján a K513 – Tartalékok kiadási rovatnál, tehát működési költségvetési kiadásként tervezett Általános tartalék összege.

Külső finanszírozású működési költségvetési hiányt a törvényi előírásnak (Mötv. 111. § (4) és Áht. 23. § (4)) megfelelően nem tartalmaz jelen költségvetési módosítási rendelettervezet.

#### **b) A rendelet környezeti és egészségi következményei:**

A rendelet nem tartalmaz olyan előírásokat, melyeknek közvetlen vagy közvetett környezetvédelmi vagy egészségi hatásai lennének.

#### **c) A rendelet adminisztratív terheket csökkentő hatásai:**

A rendelet táblázatinak egy összevont és azon belül arab számozással tagolt mellékletként történő kezelése jelentősen csökkenti a költségvetési rendelet módosításával kapcsolatos adminisztratív terheket.

#### **d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következményei:**

Mötv. 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A Mötv. 111/A. § alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

**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 terheli.

**rendelet 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**

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) 6 038 560 e Ft költségvetési főösszeggel, ezen belül:

b) 4 967 813 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) 5 775 943 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 14 496 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.

Kalocsa, 2024. november 28.



Dr. Bagó Zoltán  
polgármester

Az előterjesztést készítette: Molnár Gábor - pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztést ellenőrizte: Dr. Kiss Csaba - jegyző