

8. sz. előterjesztés

*Csanádpalota Város Polgármesterétől
6913 Csanádpalota, Kelemen László tér 10.*

Tárgy: Csanádpalota költségvetési helyzetéről
tájékoztatás

Lázár János Úr
Miniszterelnökséget vezető Miniszter
részére

Tisztelt Miniszter Úr!

Csanádpalota Város Önkormányzata az adósságrendezési eljárás küszöbén áll.

Ennek okai a következők:

2012 évet követően vagyonrendeletben és a nemzeti vagyonban bekövetkezett változások (beruházások, fejlesztések, értékesítések) **nem lettek keresztül vezetve** a vagyonrendeletben, nem volt egyezőség a főkönyv és analitika között, valamint a 2012 év lezárását követően nem volt az éves mérleg leltárral való alátámasztása és annak értékelése. Ha megkísérelték a leltározást, akkor sem vezették azt végig, nem egyeztették a főkönyv és analitika adatait, így a teljeskörű vagyonrendezés szükséges, mely hosszú évek hiányosságát felszámolva 2017. december 31. napjáig befejezésre kerül.

A költségvetésben szereplő 319.414 185.- Ft maradvány nem valós, abban a vagyonváltozást is eredményező és valóban – bizonylattal alátámasztottan - a kifizető által közvetlenül a szállító felé megfizetett 288.700.082,- Ft szennyvíz beruházás számla értéke szerepel. Ezen tétel könyvelésben történő helyreigazításához két könyvvizsgálói vélemény szükséges. A két könyvvizsgáló megbízására a képviselő-testület felhatalmazást adott, a könyvvizsgálókat a munka elvégzésével megbíztuk. Ezen tétel rendezése a költségvetésben 2017. december 31. napjáig megtörténik.

2017. év május hónapjáig adatszolgáltatás (mérleg- és pénzforgalmi jelentés) **nem történt a Kincstár felé**, a hivatal pénzügyi csoportján **könyvelést sem végeztek**. 2017. május végén a hiányosság felszámolására három árajánlat alapján soron kívül megbízást kapott a RITEK Zrt adatrögzítésre, bizonylatok feldolgozására. A könyvelés összes dokumentációját a három új dolgozó készítette elő azokkal a bizonylatokkal, ahogyan azt a korábbi időben ott dolgozók előkészítették és befogadták. (A pénzügyi csoportnál a személycserék – beleértve a pénzügyi csoportvezetőt is – folyamatosak voltak. A jelenleg dolgozó kollégák közül a legrégebbi 3 évvel ezelőtt került kinevezésre. Ahhoz, hogy a rendkívül súlyos költségvetési helyzetet enyhíteni tudjuk és a szabálytalan működést helyreállítsuk megbízási szerződést kötöttünk korábban költségvetési szervnél alkalmazásban álló több évtized szakmai tapasztalattal rendelkező pénzügyi szakemberrel.) **A MÁK a finanszírozásra vonatkozó törvényi előírások miatt – mérlegjelentések nem teljesítése miatt - felfüggesztette az Önkormányzat 25.402.564.-Ft május havi nettó finanszírozását.** A működéshez hiányzó összeg pótlásához, a számlák kifizetéséhez az önkormányzat a „Csapadékvíz hasznosítása és szolgáltatóház felújítása – TIOP-2.1.2-15-CS1-2016-007” nyertes pályázat 100.000.000-Ft-os előlegét használta fel, melyet az Irányító Hatóság közvetlenül az önkormányzat költségvetési számlájára utalt.

Ez úgy történhetett meg, hogy nem nyitottak külön alszámlát a pályázati összegek kezelésére és azt nem jelentették be az Irányító Hatóság felé, amikor a sikeres pályázatról értesítést kaptak. A helytelen gyakorlat megszüntetésre került, valamennyi folyamatban lévő pályázathoz az alszámlákat megnyitottuk és a leutalt összegeket teljes egészében e számlákra átvezettük.

A közmunkaprogramban foglalkoztatottak munkabérét az önkormányzat bankszámlájáról fizették ki, a helytelen bankszámla használat során a pénzmozgások a START és önkormányzati költségvetési számla között évek óta nem volt egyeztetve. Az egyeztetések ez év nyarán megtörténtek a közfoglalkoztatással kapcsolatos pénzmozgások nyomon követéséhez külön alszámlát nyitottunk, illetőleg külön házipénztárt – addig az sem volt - nyitottunk.

Az elmúlt évről fedezet nélkül áthúzódott 36 345 936 Ft szállítói tartozása volt az önkormányzatnak, amely abból is adódhatott, hogy már a 2016. évi költségvetés tervezéskor is 35 001 000 Ft forráshiány mutatkozott.

A 2017. évi költségvetés eredeti előirányzatában - az előző évekhez hasonlóan szabálytalanul - de valós számszerű összefüggéseken nyugodva – **36.134.417 Ft hiánnyal tervezték** a költségvetést. A költségvetési rendeletekben pontosan – számszerűen – közölték és betervezték, egyéb bevételeként, de megjelölték annak forrását (REKI). Rontja a helyzetet az is, hogy az egyes kiadási előirányzatok alultervezettek voltak. Példa erre az is, hogy már a költségvetés elfogadásakor magasabb összeggel szerepelt a megbízási díjak teljesítése, mint az eredeti előirányzat. **Tény, hogy szabálytalan költségvetési tervezés volt, de a képviselő-testület és a bizottságok előtt nem volt eltitkolva a valós költségvetési hiány.** A REKI forrásokat minden évben igénybe vették, de azok visszapótlása sem volt elegendő a stabilitásra.

Az ismertetett tények miatt Csanádpalota Város Önkormányzatnak 2017 évben már a tervezéskor – feladat elhagyások nélkül – 72.480.353 Ft-ot kellett volna „kigazdálkodnia”, ami többlet támogatások és a felhalmozott hiányok okának feltárása és azok megszüntetése nélkül lehetetlen.

Az elindított pályázatokhoz az önrész nem állt rendelkezésre, azt igyekeztek többletbevételekből finanszírozni (HIPA), azok viszont a szennyvíz- az ivóvíz – és útépitési beruházásokon levő vállalkozók kivonulása után – már a tervezés szintjén – sem állták meg a helyüket. 2017 évben a Műfüves Sportpálya beruházását, - amelyről a képviselő-testület 2016. évben döntött - 9.500.000,- Ft értékben az elvárt többletbevételekből tervezték biztosítani.

Az Önkormányzatnak helyi adó bevételei messze elmaradnak a tervezettől. Jelenleg 7.966.681- Ft helyi iparűzési adó visszafizetési kötelezettségünk áll fenn.

Tisztelt Miniszter Úr!

Az adósságrendezési eljárás elkerülése érdekében Csanádpalota Város Önkormányzata első alkalommal **2017. szeptember 20-án** nyújtott be kérelmet a Magyar Államkincstárhoz **rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséhez 37.042.496,- Ft-ra.** A Magyar Államkincstár által kiküldött hiánypótlás alapján a RITEK Zrt által kiállított **5.588.000,- Ft összegű,** adattisztításhoz kapcsolódó **számla törlését kérte** arra hivatkozással, hogy az nem kötelező önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódik. A hiánypótlási felhívásban foglaltaknak az önkormányzat eleget tett.

2017. november 20. napján az időközben felhalmozódott számlák miatt az önkormányzat arra kényszerült, hogy **ismételten** kérelmet nyújtson be **rendkívüli önkormányzati támogatás** igényléséhez. (Igénylésazonosító: 385 756.) A kérelmezett összeg ebben az esetben **54.465.228,- Ft volt**, mely **magában foglalja a Caminus Zrt-vel** fűtés- és világítás korszerűsítésre évekkal ezelőtt kötött előnytelen szerződésből eredő **32.000.000,- Ft fizetési kötelezettséget is**. Ezt a szerződést 10 éves időtartamra kötötték oly módon, hogy a beépítésre került fűtő- és világítótestek a cég tulajdonába kerültek és azért az önkormányzatnak havi bérleti díjat kell fizetni, mely elméletileg a megtakarításból finanszírozható. Gyakorlatilag pedig 10 év alatt közel 100.000.000,- Ft fizetési kötelezettsége keletkezett ebből az önkormányzatnak, melyből még közel 50.000.000 millió forint fennállt. Nehezen hihető, hogy ennyi megtakarítás elérhető 10 év alatt. A CAMINUSSAL megállapodtunk és ennek eredményeként jelenleg **4.296. 495,- Ft összegű számla kiegyenlítése** szükséges. A további **fennálló 27.735.193 Ft-os kártérítés összegét** kérelem esetén **5 év alatt engedélyezik megfizetni**.

A Kincstár e kérelem benyújtását követően 2017. december 4-én hiánypótlásra szólította fel az önkormányzatot, mely levél alapján a **REKI II. kérelemben csupán** a szociális társulás tekintetében vagyunk jogosultak **1.610.400,- Ft támogatásra**. Ez az összeg beégetésre került az igénylő lapra. A benyújtott kérelemben szereplő többi összeg törlését a MÁK kérésének megfelelően a rendszerből töröltük és azt a megadott határidőig lezártuk.

A rendkívül súlyos helyzetet nehezíti, hogy 2017. december 11. napján Csanádpalota Város Önkormányzata az alábbi kiegyenlítetlen számlákkal rendelkezett: (kimutatás csatolva)

Önkormányzat	69.065.721,- Ft
Közös Önkormányzati Hivatal	431.555,- Ft
Művelődési Ház	289.872,- Ft
Könyvtár	374.149,- Ft
Óvoda	419.997,- Ft
Alapszolgáltatási Központ	3.419.755,- Ft
Összesen:	74.001.049,- Ft

A 2017-es Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztési támogatásra kapott támogatásra még **szükséges elkülöníteni 5.982.252 Ft-ot**.

A 25.000.000,- Ft összegű folyószámla hitelkeretből pedig 23.376.572 Ft összeget kimerítettünk.

Ezzel és a hitelkeret feltöltéssel együtt **összesen 103.335.987,- Ft fizetési kötelezettsége áll fenn az önkormányzatnak.**

A hatvan napot meghaladó tartozások az alábbiak:

- **A Magyar Államkincstár felé 2016 évi normatíva elszámolásból eredő 4.829.108,- Ft.** A Kincstár a 2017. december 7. napján kelt CSO-ÁHI/468-115/2017. számú levelével értesítést küldött, hogy december 12 napjáig benyújtotta a fenti tőketartozásra, illetve a hozzá kapcsolódó kamatra a beszédési megbízást.

- A szennyvízberuházás kapcsán keletkezett, 2015. évi közbeszerzési bírság 1.000.000,- Ft összegben.
- A Caminus Zrt felé fennálló 4.296. 495,- Ft.
- Az Alföldvíz Zrt. felé az ivóvíz konténer működtetése kapcsán kiszámlázott 1.280.000,- Ft,
- A Makói Többcélú Kistérségi Társulás felé a központi orvosi ügyelet és a belsőellenőrzési feladatok ellátásáért járó összeg.

A Hivatal pénzügyi szakembereivel, illetőleg a Csongrád Megyei Kormányhivatal munkatársaival folytatott egyeztetés alapján a város költségvetési helyzetének enyhítését az alábbiakban látjuk:

A Csanádpalota Térségi Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás és a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás tagjai felé a fennálló tartozásukra díjbekérő kiküldése, melyeket, ha nyolc napon belül nem teljesítene a Társulási Megállapodások VIII. bekezdés 1.) pontja alapján inkasszó nyújtható be. A Szociális Társulás tekintetében 20.873.432 Ft, míg a Köznevelési Társulásnál 2.741.119 Ft a várható összeg. Ez összesen 23.614.551 Ft, mely Csanádpalota Város Önkormányzatát, mint gesztort illeti meg. 2017. december 12-én a díjbekérők kiküldésre kerültek.

Ezen felül a december 20-ig kötelező iparüzési adó feltöltések következtében közel 5.000.000 Ft várható.

Az M43-as autópálya határátkelőhelyén az utasforgalom után Csanádpalota részére a jogosan járó összeg – a másfél évre - körülbelül 15.000.000 Ft volna.

Ezen tételeken túlmenően a nettó finanszírozás keretében december 19-én megelőlegezés várható, mely megközelítőleg 18.000.000 Ft-lesz.

Tehát összesen a 103.335.987,- Ft fizetési kötelezettséggel szemben 61.614.551 Ft bevétel várható, illetve a CAMINUS felé fennálló 27.735.193 Ft-os kártérítés összegének kifizetését ütemezetten, külön megállapodás alapján lehetőségünk lesz 5 év alatt törleszteni. Amennyiben erre sor kerül a város költségvetése így is 13.986.243,-Ft hiányt mutat.

Ez azonban csak abban az esetben igaz, ha a társult települések teljes összegben megfizetik tartozásukat, illetőleg az év hátralévő időszakában újabb számlák az önkormányzathoz nem érkeznek. E miatt összességében elmondható, hogy a továbbiakban a hiány mértékének növekedése várható.

Csanádpalota Város Polgármestereként tisztelettel kérem Miniszter Urat, hogy a város adósságrendezési eljárása megindításának elkerülése érdekében – tekintettel arra, hogy az a korábbi évek szabálytalan működésére vezethető vissza - szíveskedjék segítséget nyújtani és a 2017. november 20-ig benyújtott REKI kérelmünkben szereplő összeg folyósítását segíteni.

Csanádpalota, 2017. december 6.

Tisztelettel:

Nyergesné Kovács Erzsébet
polgármester

