

ELŐTERJESZTÉS

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2019. május 28. napján tartandó ülésére

Csanádpalota Városi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról szóló rendelet-tervezet a kötelező indoklással kiegészítve

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.), 91. §-ban foglaltak alapján Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban zárszámadást) kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni, illetve a testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a Kincstár ellenőrzése keretében az önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatos jelentését, illetve az Áht. 24. § (4) bekezdés szerinti mérlegeket, kimutatásokat, az adósságot keletkeztető ügyleteket, a vagyonkimutatást.

A rendelet-tervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. figyelembevételével állítottuk össze.

A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezései szerint az alábbi döntéseket kell meghozni:

- zárszámadási rendelet elfogadása
- 2018. évi maradvány felhasználásának jóváhagyása határozattal
- konszolidált beszámoló elfogadása határozattal
- vagyonmérleg elfogadása határozattal

I.

BEVEZETŐ

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. március 21. napján fogadta el az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

(A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.)

Csanádpalota lakosainak száma 2019. január 1. napján 2.896 fő volt.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését **egyensúlyi állapottal** fogadta el.

A beszámolási időszakban fejlesztési és működési célú **hitelt nem** vettünk fel.

A 2018. évi költségvetésünket az előző évekhez képest hasonlóan komoly szigorúság, a kiadások csökkentése és a kényszerű **takarékosság** jellemezte.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves **beszámolási kötelezettségnek** eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A Közös Önkormányzati Hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező **számszaki egyezőséget** felülvizsgálta és azt dokumentálta.

A beszámolóhoz kapcsolódóan lényeges körülményként említendő, hogy 2018. évben **adósságrendezési eljárásra** került sor (72.700.000,- Ft vissza nem térítendő támogatás formában), amelynek keretében Képviselő-testületi döntés szerint az egyezségi javaslat alapján 57.353.924,- Ft kifizetetlen számlák rendezésére került kifizetésre. Ezt követően ezen forrás terhére került kifizetésre még RITEK Zrt. részére a különbözet.

A Csanádpalotai Városi Önkormányzatnál 2018. évben a felhalmozás jogcímen egyedül a **Közös Önkormányzati Hivatal épületének felújítása** (talajnedvesség elleni szigetelés, festés) került aktiválásra 31.560.264,- Ft értékben.

Futó pályázatok a következők:

TOP-2.1.2-15-CSI-2016-00001

„Csapadékvíz hasznosítás és Szolgáltatóház felújítása Csanádpalotán”

Elnyert támogatás összege: 100.000.000,- Ft

Önrész: 0,- Ft

2018-ban nem történt beruházás.

TOP-4.2.1.15-CSI-2016-00007

„Családsegítő Központ és Gyermejjóléti Szolgálat infrastrukturális fejlesztése Csanádpalotán”

Elnyert támogatás összege: 35.000.000,- Ft

Önrész: 0,- Ft

2018-ban nem történt beruházás.

TOP-3.2.1-15-CSI-2016-00036

„Csanádpalota Város Önkormányzata - Alapellátási Központjának energetikai korszerűsítése”

Elnyert támogatás összege: 30.982.151,- Ft

Önerő: 0,- Ft

2018-ban nem történt beruházás.

„A polgármesteri Hivatal utólagos talajnedvesség elleni szigetelése”

Elnyert támogatás összege: 29.982.252,- Ft

Önerő: 1.578.013,- Ft (5%)

A beruházás 2018. júniusában kezdődött és 2018. októberében átadásra került.

VP6-7.2.1-7.4.1.2-16

„Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő – és munkagépek beszerzése „

Elnyert támogatás összege: 17.000.000,- Ft

Önerő: 3.000.000,- Ft

2018-ban nem történt eszközbeszerzés.

Nemzeti Szabadidős – Egészség Sportpark Programban „C” típusú Sportpark

Elnyert támogatás: „C” Típusú Sportpark központi kivitelezésben.

Önerő: 0,- Ft

2018-ban nem történt beruházás.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások¹

Az önkormányzat költségvetési mérlege és pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárok) 2018. január 1-jén 168.456.119,- Ft volt. A Bevételek és kifizetések teljesítését követően a 2018. december 31-i záró pénzkészlet 205.792.110,- Ft, ami 22,2 %-os növekedésnek felel meg.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 4.578.013,- Ft, ami pályázati önerőből adódik.

Az önkormányzat **hitelállománya** 2018. december 31-én 0,- Ft.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2018. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az önkormányzatnak 2018. december 31. napjával nem volt **kezeségvállalása**, a korábbi évek kezeségvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek.

Kezeségvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósság állomány alakulása

Fordulónapon, 2018. december 31-én az Önkormányzatnak **külföldi hitelező felé** adósság állománya nem volt.

A 2018. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő **belföldi szállítói kötelezettségként** a mérlegben 36.329.243,- Ft került kimutatásra, melyből 1-90 nap közötti lejáratú 180.790,- Ft, 90 napnál régebbi lejáratú 17.123.301,- Ft. (a 90 napnál régebbi állományból részletezve: egyrészt az 1.920.000,- Ft összegű Alföldvíz Zrt. által kiállított számlákat Makó és Térsége Ivóvízminőség Javító Társulás részére fogjuk megküldeni és az ezek rendezésére szolgáló támogatást tőle kapjuk meg, másrésztől Csanádpalotai Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás 7.329.301,- Ft értékű számlából 2019. január 2.-án kifizetésre került 4.188.172,- Ft, és 2019. január 18.-án 1.047.043,- Ft-ot, harmadrész a RITEK Zrt. felé tartozunk 7.874.000,- Ft összeggel.)

Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2018. december 31.-én 3.252.169.829,- Ft, mely 2,3 %-kal (78.910.680,- Ft-tal) csökkent az előző évhez képest.

Az **immateriális javak** állománya 527.559,- Ft volt, ami 33 %-kal (259.842,- Ft-tal), csökkent a 2017. december 31-i adathoz viszonyítva az értékcsökkenés miatt. A Közös Önkormányzati Hivatalnál új beszerzés a települési arculati kézikönyv volt 2018-ban.

A **tárgyi eszközök** állománya 2.977.189.499,- Ft volt, ami az értékcsökkenés miatt 9 %-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke alulmúlta a tárgyévből elszámolt terv szerinti amortizációt.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évben nem voltak.

Az önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetése nem voltak.

Az egyéb hosszúlejáratú követelések állománya szintén csökkenést mutat, a folyó évi törlesztések miatt.

A vagyonekezelésbe átadott eszközök év végi állománya 104.704.464,- Ft, amely 2018. gazdasági esztendőben nem változott.

A készletek állománya a mérleg fordulónapján 1.464.400,- Ft, mely megegyezik a nyitó állománnyal, amely legyártott eladatlan térkő készlet.

A növekedés következett be a **pénzeszközöknél**, melynek év végi állománya 205.792.110,- Ft. 2018. év végén meglévő értékpapírok állománya 0,- Ft.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható, mértéke 66.190.049,- Ft, amely az előző évhez képest 25,4%-kal tért el.

Az önkormányzat intézményei és a Közös Önkormányzati Hivatalnál az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutattuk.

Egyéb információk

Az Önkormányzat Számvetési Politikája évközben csak a jogszabály változások átvezetésével, illetve a jegyző váltás miatt módosult, amely lényegi változást nem jelentett.

A 2018. évi beszámoló feladásakor az Önkormányzati Közös Hivatal és a Magyar Államkincstár között 3 technikai jellegű vitatott kérdés volt, amelynek egyeztetése lezajlott és a Kincstár elfogadta, átvezetésre került a beszámolóban.

Tisztelt Képviselő-testület! Kérem, hogy a 2018. évi zárszámadási rendelet-tervezetet megtárgyalni és a határozati javaslatokkal együtt elfogadni szíveskedjenek.

.../2019. (05.28.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: 2018. évi maradvány felhasználás jóváhagyása

1. HATÁROZATI JAVASLAT

1.) Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155. §-ában kapott felhatalmazás alapján

Csanádpalota Város Önkormányzat 2018. évi maradványának felhasználását – a zárszámadási rendelet 5. számú mellékletében meghatározottak szerint – hagyja jóvá.

/A maradvány fogalma az Áht. 2014. január 1-től hatályba lépő rendelkezése szerint: a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány...

Az új államszámviteli szabályozás – az Áht.-ban meghatározott fogalomnak megfelelően – egyszerűsíti a költségvetési maradvány megállapításának módját és tartalmát,

- megszűnnek a záró pénzkészletet érintő korrekciós tételek (az aktív és passzív pénzügyi elszámolások) és a pénzmaradvány összegét módosító finanszírozási korrekciók,*
- megszűnik a pénzmaradvány és az előirányzat maradvány közötti különbség,*
- a maradvány megállapítása az államháztartás mindkét alrendszerében ugyanolyan módszerrel történik,*
- a maradvány tartalékolására sem lesz lehetőség, az előző évi maradványt a nyitó rendező tételek keretében finanszírozási bevételként kell elszámolni, ami a tárgyévi kiadások, befizetések fedezetére szolgál, az el nem költött rész pedig ismételt maradványként jelenik meg./*

2.) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a határozattal kapcsolatos intézkedések megtételére és felkéri a jegyzőt, hogy az elfogadott pénzmaradvány felhasználás alapján Csanádpalota Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési rendeletének módosítását készít-se elő.

Felelős: Nyergesné Kovács Erzsébet polgármester

Közreműködik: Dudaszegné dr. Lajos Tímea jegyző

Csóke Attila pénzügyi csoportvezető

Határidő: 2019. május 31., illetve a soron következő testületi ülés

A határozatról értesítést kap:

- Nyergesné Kovács Erzsébet polgármester
- Dudaszegné dr. Lajos Tímea jegyző
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi csoport
- Irattár

.../2019. (05.28.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: 2018. évi konszolidált beszámoló és a könyvvizsgálói jelentés elfogadása

2. HATÁROZATI JAVASLAT

1.) Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Csanádpalota Városi Önkormányzat 2018. évi összevont konszolidált beszámolóját elfogadja a zárszámadási rendeletben meghatározottak szerint.

2.) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a határozattal kapcsolatos intézkedések megtételére.

Felelős: Nyergesné Kovács Erzsébet polgármester

Határidő: 2019. május 31.

A határozatról értesítést kap:

- Nyergesné Kovács Erzsébet polgármester
- Dudaszegné dr. Lajos Tímea jegyző
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi csoport
- Irattár

.../2019. (05.28.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: 2018. évi vagyonszerzés elfogadása

3. HATÁROZATI JAVASLAT

1.) Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Csanádpalota Városi Önkormányzata 2018. évi vagyonszerzésének alakulásáról szóló tájékoztatót megtárgyalta és azt a zárszámadási rendelet 10. számú melléklete szerint elfogadja.

2.) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a határozattal kapcsolatos intézkedések megtételére.

Felelős: Nyergesné Kovács Erzsébet polgármester


Határidő: 2019. május 31.

A határozatról értesítést kap:

- Nyergesné Kovács Erzsébet polgármester
- Dudaszegné dr. Lajos Tímea jegyző
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi csoport
- Irattár

Csanádpalota, 2019. május 23.

Nyergesné
Nyergesné Kovács Erzsébet
polgármester



Előterjesztést készítette:	Csöke Attila pénzügyi csoportvezető
látta:	Dudaszegné dr. Lajos Tímea jegyző
Tárgyalta:	Pénzügyi, Városüzemeltetési, Környezetvédelmi és Turisztikai Bizottság, Szociális, Egészségügyi, Kulturális és Sport Bizottság, Gazdasági, Területfejlesztési, Jogi és Ügyrendi Bizottság
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet	rendelet-tervezet; Excel-táblázatok; 2 db könyvvizsgálói jelentés