

ELŐTERJESZTÉS

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2019. november 13. napján tartandó soros, nyílt ülésére

**Csanádpalota Városi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének
módosítása**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ának (4) bekezdése szerint „A képviselő-testület [...] legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”

A költségvetési rendelet ezen módosítását a Központi költségvetésből származó bevételek, pályázati forrás emelkedése, valamint kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás tette indokolttá. A költségvetési rendelet módosításának számszaki indokolását az előterjesztés 1.sz. melléklete tartalmazza, feladatonként bemutatva a többlet bevételeket, azok jogcímét, valamint a kapcsolódó kiadási előirányzatok összegét és indokoltságát.

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatai az alábbi jogcímeneken változtak:

- Az önkormányzat és költségvetési szervei által foglalkoztatott dolgozók bérkompenzáció támogatása
- A szociális ágazatban foglalkoztatottak szociális ágazati pótléka
- Kulturális ágazatban foglalkoztatottak ágazati pótléka
- Pályázatok
- Támogatások
- Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás
- Maradvány rendezése

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésében az előirányzatok változása:

1. Bérkompenzáció támogatás

Emelkedik a támogatások előirányzata bérkompenzációs támogatás jogcímen 192.915,- Ft-al, egyúttal emelkednek a kapcsolódó előirányzatok az alábbiak szerint:

- Közös Hivatal finanszírozása bérkompenzáció támogatás miatt 3.172,- Ft-al
- A Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat finanszírozása bérkompenzáció támogatás miatt 149.622,- Ft-al
- személyi juttatások előirányzata emelkedik 34.000,- Ft-al az Önkormányzat bérkompenzáció támogatásához kapcsolódóan
- munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó kiadásai előirányzata emelkedik 6.121,- Ft-al az Önkormányzat bérkompenzáció támogatásához kapcsolódóan

2. Szociális ágazati pótlék

Emelkedik a támogatások előirányzata szociális ágazati pótlék támogatás jogcímen 994.963,- Ft-al, egyúttal emelkednek a kapcsolódó előirányzatok az alábbiak szerint:

- A Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat finanszírozása szociális ágazati pótlék támogatás miatt 994.963,- Ft-al

3. Kulturális illetmény pótlék

Emelkedik a támogatások előirányzata kulturális illetménypótlék támogatás jogcímen 142.646,- Ft-al, egyúttal emelkednek a kapcsolódó előirányzatok az alábbiak szerint:

- A Művelődési Ház finanszírozása kulturális illetménypótlék támogatás miatt 71.675,- Ft-al
- A Könyvtár finanszírozása kulturális illetménypótlék támogatás miatt 70.971,- Ft-al

4. Támogatás – autómentes nap

Emelkedik a támogatások előirányzata a rendezvényhez kapcsolódóan 302.940,- Ft-al, egyúttal emelkedik az egyéb dologi kiadások előirányzata is 302.940,- Ft-al

5. Szociális tüzelőanyag pályázat

A 2019. évi szociális tüzelőanyag pályázathoz kapcsolódóan emelkedik a támogatások előirányzata 2.273.300,- Ft-al, egyúttal emelkedik a dologi kiadások előirányzata is 2.273.300,- Ft-al a beszerzendő tüzelőanyag miatt.

6. TB pénzügyi alap támogatás

A költségvetés tervezésekor nem terveztek ezen a soron annyi összeget, ami már befolyt, ezért a teljesítési adatoknak megfelelően emelkedik a támogatások előirányzata 5.000.000,- Ft-al, egyúttal emelkedik a dologi kiadások előirányzata is 5.000.000 Ft-al.

7. Felhalmozási támogatás

A Vidékfejlesztési Program keretében pályázatot nyert az önkormányzat munkagép beszerzésére (pályázati azonosító:VP6-7.2.1-7.4.1.2-16) így emelkedik a felhalmozási célú támogatások előirányzata 14.228.098,- Ft-al, egyúttal a beruházási kiadások előirányzata is növekszik 14.228.098,- Ft-al.

8. Megelőlekezés-működési bevétel

A Magyar Államkincstár minden évben megelőlegezi a 0. havi támogatást, a bérfizetés miatt, az év elején, amelyet azonban később vissza kell fizetni és a kapcsolódó könyvelési tételeket át kell vezetni.

Növekszik a megelőlegezés előirányzata 24.748.493,- Ft-al, a működési bevételek 11.457.334,- Ft-al a teljesítésnek megfelelően, egyúttal emelkedik a megelőlegezés visszafizetése előirányzata 36.205.827,- Ft-al.

9. Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás

A költségvetés tervezésekor nem terveztek ezen a soron annyi összeget, ami már megvalósult, ezért a teljesítési adatoknak megfelelően átcsoportosítás szükséges. Emelkedik 69.678.118,- Ft-al a felújítási kiadások előirányzata, egyúttal csökken a beruházási kiadások előirányzata 69.678.118,- Ft-al.

10. Nyári diákmunka támogatása

Emelkedik a támogatások előirányzata nyári diákmunka támogatás jogcímen 2.575.928,- Ft-al, egyúttal emelkednek a kapcsolódó előirányzatok az alábbiak szerint:

- személyi juttatások előirányzata emelkedik 2.192.000,- Ft-al az Önkormányzatnál a támogatáshoz kapcsolódóan
- munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó kiadásai előirányzata emelkedik 383.928,- Ft-al az Önkormányzatnál a támogatáshoz kapcsolódóan

11. Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás

A 159/2019 (07.31.) KT határozat végrehajtásához kapcsolódóan emelkedik a dologi kiadások előirányzata 372.987,- Ft-al, egyúttal csökken az intézményfinanszírozás előirányzata 372.987,- Ft-al a VP6-19.2.-1.-84-2-17 kódszámú pályázati előkészítő feladataihoz kapcsolódóan.

12. Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás

A 153/2019 (07.11.) KT határozat végrehajtásához kapcsolódóan átcsoportosításra kerül sor 175.000,- Ft értékben a civil szervezeteknek nyújtott támogatás sorról a háztartásoknak nyújtott támogatás sorra Németh Zsófi sportoló támogatása miatt.

13. Maradvány rendezése

A 97/2019 (05.28.) KT határozat végrehajtásához kapcsolódóan megtörtént a maradvány rendezése. Emelkedik a költségvetési maradvány igénybevétele előirányzat 237.605.960,- Ft-al, egyúttal emelkedik az egyéb működési célú kiadások előirányzata 237.605.960,- Ft-al.

Az Önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervek előirányzat-módosításai.

A 2019. évi költségvetés előirányzatainak változása az intézményeknél az alábbiak szerint alakul:

Csanádpalota Városi Könyvtár:

Emelkedik az intézményfinanszírozás előirányzata 70.971,- Ft-al a kulturális illetménypótlék támogatás miatt, egyúttal emelkedik a személyi juttatások előirányzata 60.400,- Ft-al, a munkaadókat terhelő szociális juttatások előirányzata 10.571,- Ft-al.

A maradvány rendezése miatt emelkedik a költségvetési maradvány igénybevétele előirányzat 60,- Ft-al, egyúttal emelkedik a dologi kiadások előirányzata 60,- Ft-al.

A költségvetés tervezésekor nem megfelelő sorra, dologi kiadások közé tervezték a könyv beszerzést nem beruházási kiadásnak, ezért átcsoportosítás szükséges a teljesítésnek megfelelően. Emelkedik 420.000,- Ft-al a beruházási kiadások előirányzata, egyúttal csökken a dologi kiadások előirányzata 420.000 Ft-al.

Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal

A 2019. évi Európa Parlamenti képviselők választása lebonyolításához kapcsolódóan emelkedik a támogatások előirányzata 1.770.967,- Ft-al, egyúttal növekszik a személyi juttatások előirányzata 1.297.800,- Ft-al, a munkaadókat terhelő szociális juttatások előirányzata 265.242,- Ft-al, a dologi kiadások előirányzata 207.925,- Ft-al.

Emelkedik a működési bevételek előirányzata a teljesítésnek megfelelően 101.000,- Ft-al egyúttal növekszik a személyi juttatások előirányzata 101.000,- Ft-al.

A 159/2019 (07.31.) KT határozat végrehajtásához kapcsolódóan csökken a dologi kiadások előirányzata 372.987,- Ft-al, egyúttal csökken az intézményfinanszírozás előirányzata 372.987,- Ft-al a VP6-19.2.-1.-84-2-17 kódszámú pályázati előkészítő feladatokhoz kapcsolódóan.

A költségvetés tervezésekor nem terveztek beruházási kiadást ezért átcsoportosítás szükséges a teljesítésnek megfelelően. Emelkedik 100.000,- Ft-al a beruházási kiadások előirányzata, egyúttal csökken a dologi kiadások előirányzata 100.000 Ft-al.

A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatalnál a központi irányító szervi támogatás 3.172.- Ft-tal emelkedik a bérkompenzációs támogatás miatt, egyúttal emelkedik a személyi juttatások előirányzata 2.700,- Ft-al, a munkaadókat terhelő szociális juttatások előirányzata 472,- Ft-al.

Kelemen László Művelődési Ház

Emelkedik az intézményfinanszírozás előirányzata 71.675,- Ft-al a kulturális illetménypótlék támogatás miatt, egyúttal emelkedik a személyi juttatások előirányzata 61.000,- Ft-al, a munkaadókat terhelő szociális juttatások előirányzata 10.675,- Ft-al.

A költségvetés tervezésekor nem terveztek beruházási kiadást ezért átcsoportosítás szükséges a teljesítésnek megfelelően. Emelkedik 125.000,- Ft-al a beruházási kiadások előirányzata, egyúttal csökken a dologi kiadások előirányzata 125.000 Ft-al.

Szociális Intézmény és Gyermekjóléti Szolgálat

Emelkedik az intézményfinanszírozás előirányzata 149.622,- Ft-al a bérkompenzáció támogatás miatt, egyúttal emelkedik a személyi juttatások előirányzata 126.800,- Ft-al, a munkaadókat terhelő szociális juttatások előirányzata 22.822 Ft-al.

Emelkedik az intézményfinanszírozás előirányzata 994.963,- Ft-al a szociális ágazati pótlék támogatás miatt, egyúttal emelkedik a személyi juttatások előirányzata 846.781,- Ft-al, a munkaadókat terhelő szociális juttatások előirányzata 148.182 Ft-al.

A költségvetés tervezésekor nem terveztek beruházási kiadást ezért átcsoportosítás szükséges a teljesítésnek megfelelően. Emelkedik 230.000,- Ft-al a beruházási kiadások előirányzata, egyúttal csökken a dologi kiadások előirányzata 230.000 Ft-al.

A rendeletmódosításhoz kapcsolódóan mindenképpen elengedhetetlen tájékoztatni a Tisztelt Képviselő-testületet arról, hogy az eredeti költségvetés nem a megfelelő módon, hanem bruttó összegben került megtervezésre és ebben a formában is lett elfogadva.

Az előirányzatok módosítását minden esetben úgy kell bemutatni, hogy az egyezzen az eredeti, elfogadott költségvetés szerkezetével, ezért ezen módosításnál is megtartottuk az eredeti szerkezetet. A megfelelő tervezés a nettó módon történő kimutatás, amelynél nem szerepelnek az állami támogatások az Önkormányzatnál és az intézményeknél is, az intézményfinanszírozáson belül, duplikálva azt.

Fontos megjegyezni a nem megfelelően könyvelt maradványt is, amelyet tartalmaz a most benyújtott módosítás is.

A 2018. évi zárszámadási rendelet elfogadása után a képviselő-testület döntése szerint nyilvántartásba vételre kerül a maradvány. Sajnálatos módon azonban a korábbi évek helytelen könyvelése miatt ez az összeg nem felel meg a valós maradványnak.

A maradvány összegének módosításához a Pénzügyminisztérium engedélye szükséges, ami azonban nem áll rendelkezésre, egyetlen Önkormányzat sem kapott még javítási lehetőséget.

A Magyar Államkincstár rendelkezései alapján ezt a hibás maradványt göngyölíti évek óta az Önkormányzat.

A javításra akkor nyílik lehetőség, amikor a felügyeleti szerv engedélyt ad, ennek időpontja jelenleg nem meghatározható.

A rendelet-tervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és Csanádpalota Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 9/2019. (III.14.) önkormányzati rendelet előírásai szerint készült.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek..

Csanádpalota, 2019. november 7.


Dr. Debreczeni István
polgármester



Előterjesztést készítette:	Tóthné Gazdag Júlia mb. könyvelő
Látta:	Dudaszegné dr. Lajos Tímea jegyző 
Tárgyalta:	Pénzügyi, Városfejlesztési, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság Szociális, Oktatási és Kulturális Bizottság
Döntéshozatal:	minősített többség
Melléklet	2019. évi költségvetés-módosítás rendelet- tervezet, Az előirányzat módosításokat összefoglaló excel táblázat

tervezet

**CSANÁDPALOTA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

...../2019. (.....)

önkormányzati rendelete

a 2019. évi költségvetéséről szóló 9/2019. (III.14.) önkormányzati rendelet módosításáról

Záradék:

A rendelet megalkotás napja: 2019.....

A rendelet kihirdetve: 2019.

A rendelet hatályba lép: 2019.

.....
Dudaszegné dr. Lajos Tímea
jegyző

Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ alapján kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 9/2019. (III. 14.) önkormányzati rendelet módosítását az alábbiak szerint rendeli el:

1. §

Az 9/2019. (III.14.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2 § (1)-(2) bekezdése helyébe az alábbi bekezdés lép:

- (1) A képviselő-testület Csanádpalota Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének főösszegét 1 311 595 822 Ft-ban, ezen belül
- | | |
|--|----------------------|
| a működési célú költségvetési bevételek főösszegét | 1 118 540 518 Ft-ban |
| a működési célú költségvetési kiadások főösszegét | 1 096 176 766 Ft-ban |
| működési költségvetési egyenlegét | 22 363 752 Ft-ban |
| a felhalmozási célú költségvetési bevételek főösszegét | 193 055 304 Ft-ban |
| a felhalmozási célú költségvetési kiadások főösszegét | 215 419 056 Ft-ban |
| a felhalmozási költségvetési egyenlegét | - 22 363 752 Ft-ban |
- állapítja meg.

- (2) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímek szerint állapítja meg:

Személyi juttatás	248 262 518 Ft
Munkaadókat terhelő adók, járulékok	42 328 972 Ft
Dologi kiadások	243 535 106 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 188 494 Ft
Egyéb működési célú átadás	354 096 488 Ft
Finanszírozási kiadások	226 971 015 Ft
Beruházások	105 678 693 Ft
Felújítások	73 534 536 Ft

2. §

A Rendelet 1. sz. melléklete helyébe e rendelet 1. sz. melléklete lép

3. §

A Rendelet 3. sz. melléklete helyébe e rendelet 3. sz. melléklete lép

4. §

A Rendelet 4. sz. melléklete helyébe e rendelet 4. sz. melléklete lép

5. §

A Rendelet 5. sz. melléklete helyébe e rendelet 5. sz. melléklete lép

6. §

A Rendelet 14. sz. melléklete helyébe e rendelet 5. sz. melléklete lép

Dr. Debreczeni István
polgármester

Dudaszegné dr. Lajos Tímea
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetésének napja: 2019.

.....
Dudaszegné dr. Lajos Tímea
jegyző