

## ELŐTERJESZTÉS

### Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2019. március 13. napján tartandó soros, nyílt ülésére

#### Csanádpalota Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet megtárgyalása

#### MÁSODIK FORDULÓ

##### *Tisztelt Képviselő-testület!*

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: központi költségvetés), az államháztartási törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet előírásainak megfelelően Csanádpalota Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetét a Képviselő-testület 2019. február 15. napján megtartott ülés elé terjesztettük. A költségvetés-tervezetet első fordulóban tárgyaló együttes bizottsági ülésen, illetve képviselő-testületi ülésen elhangzottak szem előtt tartásával átdolgoztuk a költségvetés tervezetét, átvezettük azokat a változásokat, amelyek az első forduló tárgyalása óta következtek be, illetve váltak véglegessé.

Az első fordulóra készült költségvetési rendelet-tervezet szerkezetében annyiban történt változás, hogy a mellékletek közé beemelésre került a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal településekre lebontott költségvetése.

Az előterjesztésben elsősorban azokat a változásokat emeljük ki, amelyhez képest a most beterjesztett költségvetés módosul az első forduló költségvetéséhez képest. Természetesen a költségvetési rendelet beterjesztése továbbra is tartalmazza azokat a kötelező elemeket, amelyeket az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31) Korm. rendelet 23. §-a kötelezően előír, így esetenként lesznek olyan részek is, amelyeket az első fordulóra készült előterjesztés már tartalmazott.

#### Csanádpalota Városi Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek

#### 2019. évi költségvetés tervezete

### BEVÉTELEK

#### Központi költségvetésből származó bevételek:

Az Önkormányzat 2019. évi bevételeinek döntő többségét a központi költségvetés feladatalapú támogatása teszi ki. Ezen a jogcímen a 2018. évi előirányzathoz képest jelentősen csökkent a bevétel, amelynek oka az, hogy a Csanádpalota Térségi Szociális és Gyermejjóléti Önkormányzati Társulás megszűnéséig a tagönkormányzatokat megillető támogatás összegét is önkormányzatunk volt jogosult leigényelni. Ez évi költségvetésünk a szociális ellátások területén már csak az Önkormányzatunkat megillető feladatalapú támogatásokat tartalmazza.

**A feladatalapú támogatás 2018. évi és 2019. évi összegének összehasonlítását jogcímenként az előterjesztés 1. melléklete mutatja be.**

A központi költségvetésből kapott **feladatalapú támogatás összege** – az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok kivételével - **az alábbiak szerint csökkent:**

- Helyi önkormányzatok működésének egyéb támogatása: - 2 943 787 Ft.
- Egyes köznevelési feladatok támogatása: - 255 099 Ft
- Települési önkormányzatok egyes szociális feladatainak támogatása -18 592 50- Ft
- rászoruló gyermekek intézményen kívüli támogatása - 218 880 Ft
- családsegítő és gyermekjóléti szolgálat Ft - 3 400 000
- Bölcsőde támogatása - 231 000 Ft
- Szakosított szociális ellátás (Naplemente Gondozóház) - 13 000 Ft
- Kulturális feladatok támogatása - 79 860 Ft

A feladatalapú támogatások közül a gyermekétkeztetés támogatása 4 212 748 Ft-tal nőtt.

A Képviselő-testület tájékoztatása érdekében elvégeztük azt a számítást, hogyan alakult volna a társulási többlettámogatással érintett szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás és idősek nappali ellátásának támogatása, ha a társulás nem szűnik meg. Ezt a következő táblázat mutatja be.

Feladat	Fajlagos összeg Önkorm. ellátás- ban Ft	Fajlagos összeg Társulásban Ft	Mutatószá m	Feladatalapú támogatás önkorm. Ellátásban Ft	Feladatalap ú támogatás Társulásban Ft	Különbözet Ft
Szociális étkeztetés	55 360	60 896	26	1 439 360	1 583 296	- 143 936
Házi segítségnyújtás - szociális segítség	25 000	25 000	4	100 000	100 000	-
Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	330 000	429 000	15	4 950 000	6 435 000	- 1 485 000
Időskorúak nappali ellátása	109 000	163 500	46	5 014 000	7 521 000	- 2 507 000
<b>Összesen:</b>				11 503 360	15 639 296	- 4 135 936

Ugyanakkor a Társulásból történő kilépés következtében megszűnt az önkormányzatnak a munkaszervezeti hozzájárulás fizetési kötelezettsége, ebből adódóan 1 594 435 Ft megtakarítás keletkezett.

**Fentiek figyelembevételével a Társulásból történő kilépés miatt összesen 2 541 501 Ft bevételkiesés keletkezett.**

A feladatalapú támogatások évek óta mérsékelten ugyan, de csökkenő tendenciát mutatnak, amelyek oka a lakosság létszámának fogyására vezethető vissza. Hosszabb távon átgondolást igényelne egy olyan lakáshoz jutást elősegítő támogatási rendszer kidolgozása, amellyel fiatal, gyermeket nevelő családok letelepedését tudnánk segíteni.

**A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása** - több mint felével, -35.781.000.-Ft-ról 17.188.494.-Ft-ra csökkent. A csökkenés összege 18.592.506.-Ft. Ez az előirányzat nyújt fedezetet a települési támogatásokra, illetve átcsoportosítható egyes szociális feladatokra (pl. családsegítés és gyermekjóléti szolgálat, házi segítségnyújtás, idősek nappali ellátása gyermekétkeztetés feladatalapú támogatásának kiegészítésére).

A csökkenés oka az, hogy változott a központi költségvetési törvényben a feladatalapú támogatás számításának alapja, amelyet a költségvetés tárgyalásának első fordulójakor részletesen bemutattunk.

### **Közhatalmi bevételek**

Az önkormányzat közhatalmi bevételei

- |                      |                |
|----------------------|----------------|
| - iparűzési adó      | 72 463 266.-Ft |
| - gépjárműadó 40%-a  | 5 354 796.-Ft  |
| - idegenforgalmi adó | 100 000.-Ft    |
| - pótlék, bírság,    | 82 199.-Ft     |
| - talajterhelési díj | 1 605 845.-Ft  |

amelyekből– az adóhatóság nyilvántartása és előzetes számítása alapján – összesen 79 606 106.-Ft bevételt terveztünk. A tapasztalati adatok alapján ez az összeg teljesülni is fog.

Költségvetési rendeletünkben az újonnan bevezetett idegenforgalmi adóból – tapasztalati adat hiányában – csupán 100.000.-Ft bevételt terveztünk.

### **Működési bevételek:**

Az intézményi működési bevételek minden esetben az azt beszedő költségvetési szervet illetik meg, ezért ezen előirányzat betervezése az adott intézmény bevételi előirányzataként szerepel a költségvetésben. Ilyen bevétellel valamennyi intézményünk rendelkezik, természetesen az általa végzett közszolgáltatás térítésköteles, vagy térítésmentes voltának függvényében. Az intézményeknél az ilyen jogcímen beszedett bevételek bérleti díjakból, az ellátottak térítési díjából, kisebb összegű egyéb bevételekből (pl. irodai szolgáltatás, könyvértékesítés stb.) tevődnek össze.

A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal működési bevétele a Köznevelési Társulás által fizetett munkaszervezeti hozzájárulás 2 822 762 Ft-os összege.

Az önkormányzat működési bevétele 39 976 296 .-Ft, amely lakás és nem lakás célját szolgáló helyiségek bérleti díjából, egyéb bérleti szerződésekből, gyermekétkeztetésért fizetett térítési díjból, személyszállítási szolgáltatásból, sírhely megváltásból, fűnyírásból, mezőgazdasági szolgáltatásból, termékértékesítésből, földalapú támogatásból, feleslegessé vált vagyontárgyak és vashulladék értékesítéséből tevődik össze.

### **Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről**

Ezen a jogcímen összesen 93 466 548.-Ft bevétele van az önkormányzatnak az alábbi jogcímek szerint:

- Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől a fogászati ellátás működtetésére iskolaegészségügyi ellátásra átvett	5 966 800.- Ft 140 400.- Ft
- A Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatás 100 %-os támogatására 2019. évben összesen	80 113 273.-Ft
- Makó Város Önkormányzatától az ivóvízellátást biztosító konténerek üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségre	1 536 000.-Ft
- Az Önkormányzatot megillető földalapú támogatás	446 091.-Ft

Államháztartáson belül átvett pénzeszközként az intézmények közül a **Csanádpalotai Szociális Intézmény és Gyermejjóléti Szolgálat** a védőnői szolgálat működtetésére a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 5 263 984 .- Ft támogatást kap.

A **Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal** működésére kötött megállapodás szerint – amennyiben a központi költségvetésből kapott támogatás a székhelyhivatal, illetve kirendeltség kiadásait nem fedezi – a különbözetet az érintett Önkormányzat átadja a Hivatal költségvetésébe. A Hivatal székhelyének bevételei a tervezett kiadások fedezetét biztosítják, Önkormányzatunknak ezért fizetési kötelezettsége nincs.

Fenti jogcímen a két kirendeltség kiadásai fedezetének biztosítása érdekében a Hivatal:

- Királyhegyes Község Önkormányzatától 2 965 122 Ft,
- Kövegy Község Önkormányzatától 518 591 Ft-ot

vesz át a Hivatal működésre.

A Képviselő-testület által a köztisztviselők kiegyenlítő bérrendezési alapjára benyújtott pályázat nyert, az Önkormányzat az igényelt összeget 100 %-ban megkapta, 15 336 000.- Ft támogatásban részesült.

A támogatást kizárólag a köztisztviselők illetményére és annak munkaadót terhelő járulékára lehet fordítani. A felhasználásról a 2019. évi beszámolóban el kell számolni, amelyet a Kincstár ellenőrizni fog.

### **Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről**

Ezen a jogcímen önkormányzatunknak 29 995 684 Ft bevétele van amely az alábbi két INTERREG pályázat megvalósítására kaptunk.

- |  |            |
|--|------------|
| - Közös kihívások, közös megoldások, szervezeti<br>fejlesztés a turizmus területén | 22 651 124 |
| - Hagyomány és korszerűség, határon átnyúló kulturális<br>együttműködés            | 7 344 560  |

Ezen bevétel a költségvetési rendelet-tervezet első fordulós tárgyalásán még nem szerepelt a rendeletben. A pályázati forrás döntő többségét, 27 957 353.-Ft-ot dologi kiadásra kaptuk, ezáltal az önkormányzat dologi kiadásainak főösszege is ennyivel emelkedett.

A pályázatban 1 705 716 Ft összegű személyi juttatás és ennek 332 615 Ft-os munkaadót terhelő járuléka is szerepel.

## Az Önkormányzat és intézményei 2018. évi működési célú maradványa

A 2018. évet az Önkormányzat és intézményei összesen 70 192 517 Ft az alábbi működési célú maradvánnyal zárták, melynek megoszlása az alábbi

- Csanádpalota Városi Önkormányzat 56 585 608.-Ft
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal 13 083 364.-Ft
- Kelemen László Művelődési Ház 478 311.-Ft
- Csanádpalota Városi Könyvtár 45 234.-Ft

A megszűnt Csanádpalota Térségi Szociális és Gyermekejóléti Önkormányzati Társulás által fenntartott intézmény 2018. évi pénzügyi elszámolása a társult önkormányzatok között folyamatban van, ezért jelenleg a maradvány összegéről, illetve a maradványból önkormányzatunkat megillető részről információnk nincs.

A maradvány összege minden költségvetési szervnél a 2019. évi költségvetés bevételi előirányzatát képezi.

## Az Önkormányzat 2018. évi felhalmozási célú maradványa

Az önkormányzat felhalmozási célú maradványa 120 556 562 Ft, amely feladattal terhelt az alábbiak szerint:

- csapadékvízhasznosítás és szolgáltató ház felújítás 93 648 700.-Ft
- családsegítő szolgálat infrastrukturális fejlesztése 26 907 862.- Ft

Az önkormányzat 2019. évi felhalmozási célú költségvetésének bevételi előirányzata 154 078 713.- Ft, kiadási előirányzata 164 110 131.- Ft, melyet tételesen a rendelet-tervezet 8 melléklete mutat be, amely – a Képviselő-testület kér korábbi döntése alapján az alábbiakkal emelkedett:

- A Vertán Cipó tulajdonát képező Kelemen tér 10 szám alatti ingatlanrész megvásárlására 2.015.000.-Ft
- Bölcsőde bővítés pályázati önerő 2.700.000.-Ft

## KIADÁSOK

A Képviselő-testület 35/2019. (02. 15.) számú határozatban foglaltaknak megfelelően átdolgozásra került a költségvetési rendelet kiadási előirányzata.

### Csanádpalota Városi Önkormányzat

Az önkormányzatnál foglalkoztatottak személyi juttatására összesen 84 269 663 Ft került betervezésre. Ez az összeg nyújt fedezetet a polgármester, alpolgármester, 4 fő önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazott és a 45 fő közfoglalkoztatott, valamint a március 1. napjától 20 fővel induló hosszú távú közmunkaprogramban résztvevők személyi juttatására, a személyi juttatást terhelő munkaadói járulék összege 10.309.554,- Ft. Dologi kiadásra 198.171.127,- Ft-ot terveztünk.

Az első fordulóban tervezett személyi juttatás és munkaadót terhelő járulék emelkedésének oka az, hogy a 2019. március 1. napjával induló hosszú távú közmunkaprogram bér- és járuléka - a támogatási szerződés időközben történt aláírása miatt – most került betervezésre

A dologi kiadások emelkedésének oka az, hogy az első forduló költségvetésében még nem szerepelt a két INTERREG pályázat 29.995.684,- Ft-os kiadási előirányzata.

A Képviselő-testületi üléseken elhangzottakat figyelembe véve betervezésre került a karnagy összesen 752.850,- Ft-os tiszteletdíja 9 hónapra és az Önkormányzati Hírlevél 6 alkalommal történő megjelentetésére 120.000,- Ft

A **működési célú pénzeszköz átadásának döntő többsége** államháztartáson belülrre, a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás részére történik, amely magában foglalja a feladatalapú támogatás, illetve a feladatalapú támogatással nem fedezett működési hozzájárulás összegét, valamint a munkaszervezeti hozzájárulást. Ezen előirányzat terhére került betervezésre a társulásoknak (DAREH, Csanád Mikro-Térségi Területfejlesztési Önkormányzati Társulás, Makói Kistérség Többcélú Társulása) átadott működési hozzájárulások összege.

Államháztartáson belülrre – a rendelet-tervezet 5 melléklete szerint – összesen 114 503 650.-Ft kerül átadásra.

Ugyanezen melléklet tartalmazza az államháztartáson kívülrre átadott pénzeszközöket is, melynek összege 1 751 460 Ft.

A **civil szervezetek támogatására** a rendelet-tervezet 1.500.000,-Ft kiadási előirányzatot tartalmaz, amely a Képviselő-testület döntése szerint fog felosztásra kerülni a civil szervezetek között. Az összeg a Csanádpalotai Futball Club támogatását nem tartalmazza, tekintettel arra, hogy a Futball Club támogatásáról a Képviselő-testület a II. félévben fog dönteni.

**Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata** csökkent 2018. évhez viszonyítottan a leg drasztikusabban. A rendelkezésre álló 17 188 494.- Ft terhére a Képviselő-testület 2019. januári ülésén már 1 653 540.-Ft összegű kötelezettséget vállalt a szociális tűzifa saját erő többletkiadásainak fedezésére.

A rendelet-tervezetben – a települési támogatás módosításáról szóló 7/2019. (II. 16.) önkormányzati rendeletben foglaltak figyelembevételével - az egyes támogatási formákra a rendelet-tervezet 7 mellékletében szereplő kiadási előirányzatok kerültek betervezésre.

A tervezés a rendszeres települési támogatások vonatkozásában a már megállapított és 2019. évben esedékes, illetve tapasztalati tények alapján várható támogatottak figyelembevételével történt.

Az eseti támogatások tekintetében a tanszertámogatás, beiskolázási támogatás, gyermeknevelési támogatás, speciális oktatási intézménybe járók támogatása, időskorúak támogatás vonatkozásában az érintett lakosságnak a népességnyilvántartásban szereplő létszámának figyelembevételével terveztünk.

A temetési segélyt az előző év tapasztalati adatai alapján, az újszülöttek támogatását a védőnők adatszolgáltatása alapján terveztük.

A települési támogatásról szóló rendelet módosítása következtében a 70 év feletti egyedülálló személyek támogatása megszüntetésre került, így erre előirányzat tervezésre nem került.

Fentiek figyelembevételével számított támogatások után fennmaradó előirányzat összegét az alábbi jogcímen terveztük a rendelethez:

- átmeneti segély 1 500 000.-Ft
- pénzügyi tevékenységnek nem minősülő kamatmentes kölcsön 500 000.-Ft
- tűzifa támogatás 357 954.-Ft

A BURSA, illetve szociális tűzifa támogatás tervezése a Képviselő-testület korábbi döntésének megfelelően történt. Közvetítésre 300 000 Ft került betervezésre.

**Az intézmények irányító szervei támogatása** 184 993 063.-Ft, amellyel az önkormányzat – a feladatalapú támogatással illetve a saját költségvetéséből biztosított forrásból – finanszírozza az általa irányított költségvetési szervek működését.

### **Kelemen László Művelődési Ház**

A Művelődési Házban az engedélyezett létszám személyi juttatása, annak munkaadót terhelő járuléka és az intézmény működtetéséhez szükséges dologi kiadások kerültek betervezésre. Ismeretes a Képviselő-testület előtt, hogy az intézmény nagytermének felújítása folyamatban van, ezért a dologi kiadásokba – a városi rendezvényeken felül - csak a közüzemi díjak és a működéshez szükséges szakmai anyagok kerültek betervezésre.

Városi rendezvényekre tervezett 3 062 000,- Ft nem módosult, de az intézmény bevételi és dologi kiadási előirányzata 900 000,- Ft-tal megemelésre került, ebből 500 000,- Ft a művelődési ház keretén belül működő klubok, amatőr művészeti csoportok kiadásaira lesz fordítható. A fennmaradó 400 000 Ft a Képviselő-testület 259/2018. (11. 07.) Kt. határozatával a X. Nemzetközi Színjátszó Találkozó és színjátszó csoportok I. szakmai konferenciája Csanádpalotán című pályázathoz biztosított önerő összege.

A rendezvényekre pályázati úton kapott támogatást – mivel a pályázó az önkormányzat - Csanádpalota Városi Önkormányzat költségvetésébe kellett betervezni.

### **Csanádpalotai Városi Könyvtár**

A Művelődési Házhoz hasonlóan ezen intézménynél is a személyi juttatások, munkaadót terhelő járuléka és a működéshez szükséges dologi kiadások kerültek betervezésre.

Könyvbeszerezésre 600 000,- Ft-ot terveztünk annak érdekében, hogy a Könyvtár - a könyvállomány gyarapítása érdekében - részt tudjon venni az érdekeltség-növelő pályázaton.

### **Csanádpalotai Szociális Intézmény és Gyermekjóléti Szolgálat**

Az intézmény 2019. január 1-jén kezdte meg működését. Az átszervezés előkészítésének időszakában a Képviselő-testület önálló napirendként tárgyalta az új intézmény működtetéséhez szükséges pénzügyi forrás összegét, illetve előzetesen számításba vette a rendelkezésre álló bevételeket, illetve kiadásokat. A bevételi előirányzat – a feladatalapú támogatás összegének kiközlését követően – véglegessé vált, a tervezetben ennek megfelelően módosításra került. A kiadások tekintetében – tapasztalati adatok hiányában - az átmeneti gazdálkodásról szóló helyi rendeletben részletesen kidolgozott és számításokkal alátámasztott

előirányzatokat terveztük be a költségvetésbe. A személyi juttatásokat és a munkaadót terhelő járulékokat az intézmény engedélyezett létszámát figyelembe véve, az akkor kiadott anyaghoz képest pontosítottuk. Ez az előzetes számítás a tisztelt Képviselő-testületi tagoknak az átmeneti gazdálkodásról szóló helyi rendelet mellékleteként rendelkezésre áll.

A Csanádpalotai Szociális Intézmény és Gyermejjóléti Szolgálat költségvetésébe az engedélyezett létszám figyelembevételével megtervezett személyi juttatások, annak munkaadót terhelő járuléka és az intézmény működéséhez szükséges dologi kiadások kerültek betervezésre. A dologi kiadások között csak az üzemeltetéshez szükséges kiadások (gáz, villany, ivóvíz, vásárolt élelmiszer és szakmai anyag) kerültek betervezésre.

### **Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal**

A három települési önkormányzat fenntartásában működő Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése Csanádpalota Városi Önkormányzat költségvetésébe épül be. Előirányzatai azonban tartalmazzák a Hivatal királyhegyesi és kövegyi kirendeltségein foglalkoztatott köztisztviselők - engedélyezett létszám szerinti - személyi juttatásait, annak munkaadót terhelő járulékait és a jegyző foglalkoztatásával kapcsolatban felmerülő dologi kiadások.

A feladatalapú támogatással finanszírozott 19,17 létszámból – a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló megállapodás alapján – 3 létszám finanszírozására jutó összeg a királyhegyesi kirendeltség, még 2 létszám finanszírozására jutó összeg a kövegyi kirendeltség működtetésére került betervezésre. Ugyanez a megosztási arány a Kiegészítő bérrendezési alapról kapott 15 336 000,- Ft megosztására is.

A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak települések közötti megosztását a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A három település között a jegyző, informatikus, műszaki ügyintéző, munkaügyi ügyintéző bére lakosságárányosan megosztásra került. Tekintettel arra, hogy a királyhegyesi kirendeltségen van anyakönyvvezetői szakvizsgával rendelkező köztisztviselő, az anyakönyvvezető bére csak Csanádpalota és Kövegy között került megosztásra.

## **Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és az általa irányított költségvetési szerv 2019. évi költségvetése**

### **Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás**

A Társulás 2019. évi költségvetésének **bevételi forrása** a következő:

- A Társulás irányítása alá tartozó intézmények (óvoda, bölcsőde) feladatalapú támogatása, melynek összege 98 313 167,- Ft,
- A Társult önkormányzatok által – a feladatalapú támogatással nem fedezett kiadásokra nyújtott működési hozzájárulás 17 420 072,- Ft
- A Társult önkormányzatok által fizetett munkaszervezeti hozzájárulás 2 822 762,- Ft.

A Társulás 2019. évi **kiadásai** az alábbi jogcímenek kerültek betervezésre:



- A Társulás irányítása alá tartozó intézményeket megillető feladatalapú támogatásnak és a társulást alkotó önkormányzat működési hozzájárulásának központi irányító szervei támogatásként történő tovább utalása a Csanádpalota Térségi Napsugár Óvoda és Bölcsőde Többcélú Közös Igazgatású Köznevelési Intézmény részére.
- A Társult önkormányzatok által befizetett munkaszervezeti hozzájárulás – számla elleni átutalása – a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal részére.
- A működéssel kapcsolatban felmerült dologi kiadás (számlavezetési díj)

Önkormányzatunknak a csanádpalotai Tagintézmények működéséhez az alábbi összegeket kell saját erőből biztosítani:

#### Napsugár Óvodai Tagintézmény

- |                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| • működési hozzájárulás        | 5 985 112,- Ft |
| • munkaszervezeti hozzájárulás | 1 410 338,- Ft |

#### Csanádpalotai Bölcsődei Tagintézmény

- |                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| • működési hozzájárulás        | 5 363 256,- Ft |
| • munkaszervezeti hozzájárulás | 780 749,- Ft   |

#### Csanádpalota Térségi Napsugár Óvoda és Bölcsőde Közös Igazgatású Köznevelési Intézmény

##### Bevételek

Az intézménynek saját bevétele nincs, működésének pénzügyi feltételeit a fenntartó Társulás által nyújtott irányító szervei támogatás biztosítja, amelynek forrása a feladatalapú támogatás és a társult önkormányzatok működési hozzájárulása, melynek összege: 112 910 477.-Ft

##### Kiadások

Az intézmény költségvetése Tagintézményenként – kiemelt előirányzatok szerinti bontásban tartalmazza a kiadásokat. A személyi juttatásokat és azok munkaadót terhelő járulékait az engedélyezett létszám figyelembevételével terveztük.

Az intézmény költségvetésében

- |                             |                        |
|-----------------------------|------------------------|
| - személyi juttatás összege | 87 987 250.-Ft         |
| - munkaadó terhelő járulék  | 17 042 557.-Ft         |
| - Dologi kiadások           | 7 880 670.-Ft          |
| - <b>Kiadás összesen:</b>   | <b>112 910 477.-Ft</b> |

Tájékoztatom a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás és az általa irányított költségvetési szerv költségvetését a fentiek szerint – 2019. február 25. napján tartott ülésén elfogadta.

Tisztelt Képviselő-testület mellékelten megküldöm Csanádpalota Város Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének tervezetét. Kérem, hogy azt megvitatni és jóváhagyni szíveskedjenek.

Csanádpalota, 2019. március 7.

*Nyergesné*  
Nyergesné Kovács Erzsébet  
polgármester



<b>Előterjesztést készítette:</b>	Faragó Péterné költségvetés elkészítésével megbízott munkatárs <i>Faragó Péterné</i>
<b>Látta:</b>	Kakuja-Simon Helga igazgatási csoportvezető, jegyző jogkörében eljárva <i>Kakuja-Simon Helga</i> Csőke Attila pénzügyi csoportvezető <i>Csőke Attila</i>
<b>Tárgyalta:</b>	Pénzügyi, Városüzemeltetési, Környezetvédelmi és Turisztikai Bizottság, Szociális, Egészségügyi, Kulturális és Sport Bizottság, Gazdasági, Területfejlesztési, Jogi és Ügyrendi Bizottság
<b>Döntéshozatal:</b>	minősített többség
<b>Melléklet:</b>	1 db rendelet-tervezet

*Tervezet*

**CSANÁDPALOTA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

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

**önkormányzati rendelete**

**Csanádpalota Városi Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről**

**Záradék:**

A rendelet megalkotás napja: 2019.....

A rendelet kihirdetve: 2019.....

A rendelet hatályba lép: 2019-----

Kakuja-Simon Helga  
igazgatási csoportvezető  
jegyző jogkörében eljárva

Csanádpalota Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

## A rendelet hatálya

### 1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, és az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

## A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege

### és finanszírozásának módja

### 2. §

- (1) A képviselő-testület Csanádpalota Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének főösszegét 998 679 573 Ft-ban,
- |  |                     |
|--|---------------------|
| ezen belül   |                     |
| a működési célú költségvetési bevételek főösszegét     | 844 600 860 Ft-ban  |
| a működési célú költségvetési kiadások főösszegét      | 834 569 442 Ft-ban  |
| működési költségvetési egyenlegét                      | 10 031 418 Ft-ban   |
| a felhalmozási célú költségvetési bevételek főösszegét | 154 078 713 Ft-ban  |
| a felhalmozási célú költségvetési kiadások főösszegét  | 164 110 131 Ft-ban  |
| a felhalmozási költségvetési egyenlegét                | - 10 031 418 Ft-ban |
- állapítja meg.

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

Személyi juttatás	238 569 232 Ft
Munkaadókat terhelő adók, járulékok	40 706 662 Ft
Dologi kiadások	235 856 881 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 188 494 Ft
Egyéb működési célú átadás	116 255 110 Ft
Finanszírozási kiadások	184 993 063 Ft
Beruházások	160 253 713 Ft
Felújítások	3 856 418 Ft

- (3) Képviselő-testület a Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 2019. évre, 2019. január 1. napjától – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (1) bekezdésében meghatározottnál magasabb összegben, 46 380 Ft-ban határozza meg.

- (4) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatását az 1. melléklet szerint jóváhagyja.

- (5) Az önkormányzat 2019. évi működésének általános támogatását a 2. melléklet mutatja be.
- (6) Az önkormányzat összes bevételeit és kiadásait költségvetési szervenként és összevontan a 3. mellékletben foglaltak szerint határozza meg.
- (7) A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi bevételeit és kiadásait a 4. melléklet szerint jóváhagyja.
- (8) Csanádpalota Város Önkormányzatának 2019. évi működési célú pénzeszköz átadásait 5. melléklet szerint jóváhagyja.
- (9) A társadalmi szervezetek nyújtott 2019. évi támogatás összegét a 6. melléklet szerint jóváhagyja.
- (10) Csanádpalota Város Önkormányzatának 2019. évi ellátottak pénzbeli juttatásait az 7. melléklet szerint határozza meg.
- (11) Csanádpalota Város Önkormányzat 2019. évi felhalmozási költségvetését a 8. melléklet szerint jóváhagyja.
- (12) Csanádpalota Város Önkormányzatának 2019. évi pályázatainak bemutatását a 9. melléklet tartalmazza.
- (13) Csanádpalota Város Önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi engedélyezett álláshelyeinek meghatározását a 10. melléklet szerint jóváhagyja.
- (14) Csanádpalota Város Önkormányzatának és költségvetési szerveinek több éves kihatással járó kötelezettségeit a 11. melléklet mutatja be.
- (15) Csanádpalota Városi Önkormányzata által nyújtott 2019. évi közvetett támogatásokat a 12. melléklet szerint jóváhagyja.
- (16) Csanádpalota Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 13. melléklet szerint jóváhagyja.
- (17) Csanádpalota Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi összesített előirányzat felhasználási ütemtervét a 14. melléklet szerint jóváhagyja.
- (18) Csanádpalota Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi saját bevételeit a 15. melléklet szerint jóváhagyja.
- (19) Csanádpalota Város Önkormányzatának címrendjét a 16. melléklet szerint jóváhagyja.

### 3. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit - költségvetési éven belül legfeljebb 90 napos futamidőre - betétbe helyezze.

### A költségvetés végrehajtásának szabályai

#### 4 §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetési rendelet végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Kiadási előirányzat felhasználásra kizárólag a kötelezettségvállalók előzetes írásbeli engedélyezése után kerülhet sor. Az előírás minden költségvetési szervere és minden jogcímre vonatkozik.

#### 5. §

Amennyiben az intézmény 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozás állománya további 30 napig fennáll és a mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át eléri, azt a költségvetési szerv vezetője írásban haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.

#### 6. §

A költségvetési szervek vezetői kötelesek az elismert tartozásállományukról adatot szolgáltatni. Az adatszolgáltatást - nemleges esetben is – havonta, - a tárgy hó 25-ei állapotnak megfelelően - a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére kell teljesíteniük.

#### 7. §

- (1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát, illetve a tartalék feletti rendelkezési jogát minden esetben fenntartja magának.
- (2) A tervezett (létrejött) feladattal nem terhelt bevételi többletet a bevételi előirányzat egyidejű megemlése mellett a tartalék növelésére kell fordítani.
- (3) A tárgyévi fizetési kötelezettségek a jóváhagyott kiadási előirányzatok, valamint a bevételi előirányzatok teljesítésének mértékéig vállalhatók.
- (4) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt szükségessé váló költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület - a jegyző által előkészített tervezet alapján - a polgármester előterjesztésére negyedévente dönt.

#### 8. §

- (1) A költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

- (2) A költségvetési szervek vezetői a tárgyévi költségvetés terhére - beleértve többletbevételt is - csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével, az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget. Hosszú távú kötelezettség csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalható.
- (3) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek felhalmozási kiadási előirányzatukat - többletbevételük terhére – csak a képviselő-testület jóváhagyását követően emelhetik fel.
- (4) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változásról - az első, második, harmadik és negyedik negyedévre vonatkozóan - tárgynegyedévet követő hónap 5. napjáig köteles a jegyzőt tájékoztatni.

## 9. §

- (1) A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal köteles a saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét, számviteli politikáját és a számlarendjét - a jegyző által meghatározott módon – a megállapodásokkal érintett költségvetési szervekre is elkészíteni.
- (2) A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkori érvényes központi szabályozás figyelembevételével előkészíteni, illetve a szükséges módosításokat figyelemmel kísérni. A gazdálkodással kapcsolatos szabályozás naprakészességét a jegyző köteles biztosítani.
- (3) A Csanádpalotai Közös Önkormányzati hivatal – az (1) és (2) bekezdésben foglaltak szerint köteles a gazdálkodási feladatokat – valamennyi megállapodással érintett költségvetési szerv vonatkozásában - ellátni.
- (4) A szabályozás hiányosságaiért a felelősség a mindenkori jegyzőt terheli.

## 10. §

- (1) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (2) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. A jóváhagyott kiadási előirányzatok túllépéséért a költségvetési szervek vezetői a felelősek.

## 11. §

- (1) A költségvetési szervek pénzellátásáról az önkormányzat köteles gondoskodni a finanszírozási ütemterv alapján, azzal, hogy a támogatás utalásának indokoltságát, minden egyes igénylésnél az intézmény likviditási (pénzkészlet stb.) helyzetét be kell mutatni
- (2) Az önkormányzat, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (3) Kötelezettségvállalást a polgármester sürgős, halaszthatatlan esetben, esetenként bruttó 1.000.000.- Ft összeghatárig vállalhat - a betervezett előirányzatokon belül - utólagos bejelentési kötelezettséggel a képviselő-testület felé.

## A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

### 12. §

- (1) A költségvetés végrehajtását a költségvetési szervek tekintetében a belső ellenőr éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint ellenőrzi. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.
- (2) A jegyző célvizsgálat jelleggel elrendelheti az önkormányzat által megbízott belső ellenőrt - a 2019. évi Ellenőrzési munkatervben szereplő tartalék napok terhére - az intézmények átvilágítására, a felhasznált önkormányzati források szabályszerűségének és hatékonyságának vizsgálata érdekében.
- (3) A költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a költségvetési szerv belső kontroll rendszerének megszervezéséről, ezen belül köteles folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés működtetéséről.

### Záró és vegyes rendelkezések

### 13. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) Hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti a Csanádpalota Város Önkormányzat 2019. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 27/2018. (XII. 13) önkormányzati rendelet.

Csanádpalota, 2019. ....

Nyergesné Kovács Erzsébet  
polgármester

Kakuja-Simon Helga  
igazgatási csoportvezető  
jegyző jogkörében eljárva

### Zárudék:

Kihirdetve: Csanádpalota, 2019. ....

Kakuja-Simon Helga  
igazgatási csoportvezető  
jegyző jogkörében eljárva



## HATÁSVIZSGÁLAT

**Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló ...../2019. (.....) önkormányzati rendeletéhez**  
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

1. Társadalmi hatása:  nincs  
 van

A költségvetési rendelet megalkotása biztosítja az önkormányzat gazdálkodásának nyilvánosságát. A település lakossága, a rendelet hatálya alá tartozó költségvetési szervek figyelemmel kísérhetik az önkormányzat pénzügyi helyzetét, vagyonnal való gazdálkodását, beruházásait és felújításait.

2. Gazdasági és költségvetési hatása:  nincs  
 van

A rendelet biztosítja az önkormányzat tervszerű, hatékony és takarékos gazdálkodásának feltételeit. A gazdasági folyamatok előre láthatóak, a pénzügyi lehetőségek függvényében ütemezhetőek, szükség esetén a feladatok időben átcsoportosíthatók.

3. Környezeti és egészségügyi következményei:  nincs  
 van

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:  nincs  
 van

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:  nincs  
 van

A költségvetési rendelet elfogadásának határideje 2019. március 15. napja. Amennyiben a rendelet ezen időpontig nem kerül megalkotásra a Képviselő-testület mulasztásban megnyilvánuló törvénysértést követ el.

A jogalkotás elmaradásának jogkövetkezménye: az önkormányzat részére központi költségvetésből származó nettó finanszírozás folyósításának felfüggesztése.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek fennállása:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Csanádpalota, 2019. március 7.