

ELŐTERJESZTÉS

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2018. március 21. napján 13⁰⁰ órakor tartandó ülésére

Rendelet-tervezet Csanádpalota Város Önkormányzatának

2018. évi válságköltségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

Csanádpalota Város Önkormányzata 2018. január 15-én döntött az adósságrendezési eljárás megindításáról. A Cégközlönyben 2018. február 12-én jelent meg az adósságrendezési eljárás megindítása.

Az adósságrendezési eljárásról szóló 1996. évi XXV. törvény szerint a kihirdetést követő 30 napon belül válságköltségvetést terjeszt elő a jegyző a adósságrendezési bizottság, majd azt követően a képviselő-testület elé.

A válságköltségvetési rendelet megalkotása az alábbi törvények és rendeletek figyelembevételével készült el:

- A helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény
- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

A 2018. február 28-i ülésen, az adósságrendezési bizottság javaslatai alapján elfogadott határozat szerint, az alábbi tételekkel csökkent a 2018. január 31-i testületi határozatnak, illetve az azt követő február 13-i intézményvezetői egyeztetésnek megfelelően elkészített válságköltségvetés főösszege:

- Városi rendezvények kiadásai 4 500 000 Ft-tal,
- Civil szervezetek támogatása 2 500 000 Ft-tal,
- Zenekarvezető 12 hónapra eső megbízási díja 1 200 000 Ft + 210 600 Ft járulék, illetve 100.000 Ft költségtérítés összegével,

- A Csanádpalota Közös Hivatalnak átadott működési hozzájárulás 2 136 175 Ft-tal (A közös hivatal költségvetése újra számításra került, és a betöltetlen álláshelyekre számított bérek, illetve járulékok levonásra kerültek, így annak egyenlege 0 Ft lett),
- A képviselői és bizottsági tagok tiszteletdíjának 10 és fél havi összege 8 226 162 Ft-tal,
- A Csanádpalota Térségi Alapszolgáltatási Központ közalkalmazottjai részére tervezett cafetéria elvonásával a Csanádpalotára eső működési- és munkaszervezeti hozzájárulás összege csökkent 1 229 057 Ft összeggel,
- A gyermekétkeztetés szerződés módosítása az adósságrendezési eljárás miatt nem lehetséges, ezért a gyermekétkeztetésre betervezett kiadások a 2017. évi árakkal került betervezésre (ezzel együtt a térítési díjak is bevételi oldalon), amely összességében a költségvetésben 4 383 538 Ft kiadás csökkentést jelent,
- A Palotai krónika 10 havi összege 696 150 Ft-tal csökkentette a költségvetés működési kiadásainak összegét.

A fent javasolt költségcsökkentések összege összesen 25.181.682 Ft.

A jelenlegi tény adatok alapján a költségvetés az alábbiakkal egészült ki:

- A 2017. évi pénzmaradvány összegéből 2018. évben felhasználásra kerül:
 - A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-től kapott 500 000 Ft a „3 ország, 2 program, 1 nemzet” nevű program megvalósítása céljára,
 - A Helyi közbiztonság javítása érdekében a területi polgárőri tevékenység működéséhez kapott 500 000 Ft támogatási összeget a Csanádpalotai Polgárőr Egyesület részére átadott pénzeszközként átadásra kerül,
 - A 2017. év decemberében megérkezett 13 731 939 Ft normatíva előleg felhasználása 2018. évet érintő kiadásként jelentkezik,
 - A 2017. évben érkezett 158 630 952 Ft összegből a TOP 4.2.1-Alapszolgáltatási Központ infrastrukturális fejlesztése elnevezésű pályázati támogatás 35 millió Ft, a TOP-2.1.2 - Zöld város kialakítása elnevezésű pályázat 93 648 700 Ft, az Önkormányzati Fejlesztések 2017 elnevezésű támogatás 29.982.252 Ft, amely felhalmozási célú kiadásokra kerül felhasználásra 2018. évben.
- Közmunkaprogramra érkező 153.108.146 Ft a közfoglalkoztatással kapcsolatos személyi jellegű kifizetésekre és dologi kiadásokra kerül felhasználásra.
- Az egyéb működési célú támogatások bevételei (államháztartáson belülről) között szereplő 3 890 000 Ft OEP finanszírozás a Heindident Kft részére tovább utalásra kerül, mint átadott pénzeszköz.
- A Magyar Kormány finanszírozásával, a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. lebonyolításával megvalósuló TTP-KP-1-2018/1-000318 támogatási azonosítóval ellátott 400 000 Ft támogatás a támogatói okiratban meghatározott kiadásokra kerül elszámolásra.

A gyermekétkeztetés, illetve a közüzemi díjak utáni áfa összegének helyes megállapításával a kiadási oldalon jelentős többletkiadás keletkezett.

A jelenlegi gazdasági, pénzügyi helyzetben a 2018. évi gazdálkodás során előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- minden területen a szigorú, következetes takarékoság elvét kell követni,

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel az alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források felkutatására,
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

2018. év bevételeinek (1 001 183 614 Ft) meghatározó tényezői:

1.Működési bevételek: 842 552 662 Ft

1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 598 145 661 Ft

1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 120 093 574 Ft

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása: 88 714 600 Ft
- Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás fenntartás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása, egyéb önkormányzati feladatok ellátása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok, üdülőhelyi feladatok támogatása): 30 337 974 Ft
- Polgármesteri illetmény támogatása: 1 041 000 Ft

1.1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 72 701 566 Ft

A települések fő feladata a köznevelés területén 2018. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz a következőkben részletezett finanszírozást biztosítja a központi költségvetés:

- átlagbér alapú bértámogatás jár a pedagógusok és a nevelő munkát segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből fakadó többletkiadásokhoz, létszámuk alapján,
- óvodaműködtetési támogatás szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását.

Az ágazat 2018. évi támogatásai mértékeiben alapvetően a bérintézkedések hatásai miatt történnek változások. A köznevelési intézményben pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező a nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak 7%-os béremelésre jogosultak. Emellett e munkavállalók esetében is jelentkezik a garantált bérminimum 2018. évi emelésének, illetve a szociális hozzájárulási adó csökkentésének hatása. Ennek megfelelően a 2018. évi költségvetési törvény a 2017. évi 1 800 000 Ft/fő fajlagos összeget 2 205 000 Ft/fő összegre növelte.

A 2018. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet II. pontja tartalmazza a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását. Ezen belül az alábbi jogcímenek kap önkormányzatunk támogatást:

Egyes köznevelési feladatok támogatása:

- a) Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: 60 214 200 Ft
- b) Óvodaműködtetési támogatás: az óvodaműködtetés költségeinek ellentételezésére szolgáló támogatás fajlagos összege 81 700 Ft/ellátotti létszám. A megalapozó felmérés alapján a támogatás 2018. évre: 8 796 366 Ft
- c) Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyerekek utaztatásának támogatása: 1 827 000 Ft
- d) Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: 1 864 000 Ft.

1.1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 171 315 155 Ft

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően a 2018. évben is az alapellátások biztosítása.

A 2016. évi bérmegállapodás szerinti 2017. és 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés, továbbá a szociális hozzájárulási adó csökkentésének hatása a szociális és gyermekjóléti területet érinti leginkább.

A 2018. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet III. pontja tartalmazza a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatását. Ezen belül az alábbi jogcímenek kap önkormányzatunk támogatást:

- a) a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 35 781 000 Ft
- b) egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: 52 960 120 Ft
- c) a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása: 14 926 000 Ft
- d) gyermekétkeztetés támogatása: 40 052 375 Ft
- e) rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása: 1 497 960 Ft
- f) bölcsődei ellátás: 26 097 700 Ft

1.1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 3 584 020 Ft

A 2018. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet IV. pontja tartalmazza a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatását. Ezen feladatok támogatására Csanádpalota 2018. évben 3 584 020 Ft támogatásban részesül.

1.1.5. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 230 451 346 Ft

Államháztartáson belüli támogatásként érkezik meg a közhasznú foglalkoztatottak állam által történt támogatása, a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-től kapott 400 000 Ft vissza nem térítendő támogatás, valamint az OEP finanszírozás.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei között kerül kimutatásra a 2018. március 12-én kelt „A Belügyminisztérium a Csanádpalota Város Önkormányzat működési célú

forrásbiztosításáról szóló 1061/2018. (II.22.) Korm. határozat” alapján megítélt 72 700 000 Ft vissza nem térítendő támogatás.

1.2. Közhatalmi bevételek: 74 612 739 Ft

A közhatalmi bevételek tervezése a 2017. évi tény adatok figyelembevételével történt meg.

Az adók várható éves bevétele adónemenként a következő:

- a) iparűzési adó: 69 505 248 Ft
- b) gépjárműadó: 5 006 491 Ft
- c) talajterhelési díj: 101 000 Ft

A települési önkormányzatot illeti meg a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a.

1.3. Működési bevételek: 35 439 237 Ft

Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevételek (lakóingatlan és nem lakóingatlan bérbeadás, földhaszonbérleti díjak), az étkezési térítési díjak, a gyermekétkeztetésből származó áfa visszatérülést, valamint a könyvtári szolgáltatásokból származó bevételt tartalmazza.

1.4. Működési célú átvett pénzeszköz: 5 817 850 Ft

A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal működési hozzájárulását tartalmazza.

1.5. Működési finanszírozási bevételek: 128 537 175 Ft

2. Felhalmozási finanszírozási bevételek: 158 630 952 Ft

A finanszírozási bevételek között szerepel az intézmények részére átadott intézményfinanszírozás, mint központi irányító szervi támogatás, összesen 113 805 236 Ft összegben. A 173 362 891 Ft a 2017. évben befolyt támogatási összeg, mint 2018. évi pénzmaradvány jelentkezik.

2018. év kiadásainak (1 001 183 614 Ft) meghatározó tényezői:

1. Személyi jellegű kiadások: 216 530 299 Ft

A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében az engedélyezett hivatali létszám 23 fő, Csanádpalota Város Önkormányzata esetében az engedélyezett létszám 4 fő április 01-től. Csanádpalota Város Önkormányzata személyi jellegű ráfordításai tartalmazzák a két fő közalkalmazott elbocsájtásával kapcsolatos kiadásokat (végkielégítés költsége, felmentési időre járó díjazás), amely hosszú távon költségmegtérülést, rövid távon viszont plusz kiadást jelent az önkormányzat számára, azonban hosszú távon szükséges ezen intézkedés, mivel a két közalkalmazott illetményét saját bevételeiből nem tudja finanszírozni az önkormányzat a jelenlegi tényadatok alapján.

A köztisztviselők jogállásáról szóló törvény bevezette 2010-ben a köztisztviselők cafetéria juttatását. Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló törvény a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria kerete nem haladhatja meg a 2018. évben a bruttó

200 000 forint/fő összeget. A Hivatal köztisztviselői részére bruttó 200 000 Ft/fő/év cafetéria juttatás kerül megtervezésre.

2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 42 088 649 Ft

A személyi juttatások után fizetendő adókat és járulékokat tartalmazza a hatályos jogszabályi előírások szerint.

3. Dologi kiadások: 163 715 069 Ft

A dologi kiadások a 2017. évi költségvetés alapján kerültek tervezésre. A törvényben előírt kötelező feladatok ellátásához szükséges kiadásokat, többek között a közutak, dűlőutak, közvilágítás, köztisztaság, játszótéri eszközök karbantartásával, a vízellátással kapcsolatos költségeket tartalmazza.

A dologi kiadások között betervezésre került az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokra kötendő biztosítás összege.

Az intézményekkel egyeztetés történt a működtetésükhöz szükséges támogatás biztosításához.

4. Szociális ellátások: 27 700 000 Ft

2015. március 1-jétől az önkormányzatok által nyújtható ellátások neve egységesen települési támogatás. Az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt élethelyzetekre nyújtanak támogatást. A települési támogatás keretében nyújtandó juttatások körét a szociális ellátásokról és szociális igazgatásról szóló törvény csak példálózóan sorolja fel. A törvény által szabott egyetlen kötelezettség, hogy a létfenntartást veszélyeztető, rendkívüli élethelyzetbe került, valamint az időszakosan vagy tartósan létfenntartási gondokkal küzdő személyek részére rendkívüli települési támogatást köteles nyújtani.

5. Egyéb működési célú kiadások: 263 403 457 Ft

Egyéb működési célú átadott pénzeszköz államháztartáson belülre: 194 349 951 Ft, működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre: 4 804 666 Ft, amely részletes kimutatását a válságköltségvetés rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

A 2018. március 12-én kelt „A Belügyminisztérium a Csanádpalota Város Önkormányzat működési célú forrásbiztosításáról szóló 1061/2018. (II.22.) Korm. határozat” alapján megítélt 72 700 000 Ft vissza nem térítendő támogatás összegéből az adósságrendezési eljárás lefolytatására a működési célú tartalék összege: 64 248 840 Ft.

6. Finanszírozási kiadások: 127 537 175 Ft

A Csanádpalota Város Önkormányzata költségvetési szervei részére a 113 805 236 Ft normatív támogatást biztosít.

A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal központi irányító szervei támogatása: 88 714 600 Ft (a normatív támogatás teljes összege), a Kelemen László Művelődési Ház részére az irányító szervei támogatás: 15 844 177 Ft, a Csanádpalotai Városi Könyvtár támogatása 9 246 459 Ft.

A finanszírozási kiadások között jelenik meg Csanádpalota Város Önkormányzatának 2018. évi megelőlegezett normatív támogatása, amelynek összege 2017. évben befolyt, így ezen kiadás fedezete a 2017. évi pénzmaradvány: 13 731 939 Ft.

7. Beruházások: 128 648 700 Ft

A 2018. évre betervezett beruházás összege a 2017. évi pénzmaradványból biztosított. A 2017. évben érkezett és fel nem használt 128 648 700 Ft összegből a TOP 4.2.1-Alapszolgáltatási Központ infrastrukturális fejlesztése elnevezésű pályázati támogatás 35 millió Ft, a TOP-2.1.2 - Zöld város kialakítása elnevezésű pályázat 93 648 700 Ft.

8. Felújítások: 31 560 265 Ft

A felújítások között szerepel az Önkormányzati Fejlesztések 2017 elnevezésű támogatás, amely felhalmozási célú kiadásokra kerül felhasználásra 2018. évben, melyhez 2017. évben befolyt, fel nem használt támogatási összege 29 982 252 Ft, a pályázatban vállalt önerő része: 1 578 013 Ft.

A felújítási és beruházási kiadásokhoz kapcsolódó pénzmaradvány elkülönített bankszámlán rendelkezésre áll a 2017. évi vissza nem térítendő támogatásoknak köszönhetően. A felhalmozási kiadások az adósságrendezési eljárás lezárását követően (2018. júniusát követően) lettek ütemezve a likviditási tervben.

Az előterjesztés tartalmazza Csanádpalota Város Önkormányzatának 2018. évi válság költségvetési rendelet tervezetét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és fogadja el a rendeletét.

Csanádpalota, 2018. március 19.

Nyergesné Kovács Erzsébet
polgármester

Előterjesztést készítette:	Jenei Dávid István mb. pénzügyi csop.vez.
Látta:	Dr. Keresztury Monika jegyző Orosz Hajnalka pénzügyi gondnok
Tárgyalta:	Adósságrendezési Bizottság
Döntéshozatal:	minősített többség
Melléklet:	2018. évi válságköltségvetés rendelet tervezet

