

## ELŐTERJESZTÉS

### Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 8. napján tartandó soros, nyílt ülésére

#### Beszámoló a Csanádpalota Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról, a 2023. évi költségvetés zárszámadásának elfogadása

#### *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 zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni, 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 szabályai szerint Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

#### I.

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. március 02. napján fogadta el az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

A költségvetés bevételeinek eredeti előirányzata 1 694 358 892 Ft volt, amely a 2023. december 31-i utolsó módosítás alkalmával 3 145 253 076 Ft-ra emelkedett. A teljesítés 3 134 938 688 Ft, amely 99,67 %. Az összesen sor utáni „technikai sor” a költségvetés konszolidálását vezeti le, korrigálja a „mindösszesen bevétel” összegét a „központi irányítószervi támogatás” (adott-kapott támogatás) összegével.

A költségvetés kiadásának eredeti előirányzata 1 694 358 892 Ft volt, amely a 2023. december 31. napjával módosított előirányzat során 3 145 253 076 Ft-ra emelkedett. A teljesített kiadás összege 3 038 611 700 Ft, amely 96,60 %. A „technikai sor” a kiadások tekintetében szintén csökkenti a kiadási előirányzatok és a kiadások teljesítésének összegét „központi irányítószervi támogatás” (adott-kapott támogatás) összegével.

Az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves **beszámolási kötelezettségüknek** határidőben eleget tettek, a KGR11 modulban a MÁK részére feladásra kerültek.

Az Önkormányzat a beszámoló elkészítésekor számolt el a 2023. évre megigényelt normatív támogatások összegével, az elszámolás során 1 085 175 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

### **Csanádpalota Városi Önkormányzat bevételei**

**Az Önkormányzat működési bevétele** 720 697 209 Ft, felhalmozási bevételeinek összege 1 301 459 785 Ft. A működési bevételeken belül

- az önkormányzatok **központi költségvetésből származó támogatásainak összege** 439 761 875 Ft,
- **működési célú támogatások összege államháztartáson belülről** 98 358 966 Ft, mely a közfoglalkoztatási programokhoz nyújtott támogatásokból, az egységes területalapú támogatásból, a NEAK-tól átvett iskolaegészségügyi finanszírozásból, az ivóvízminőség-javító programhoz kapott REKI támogatásból, az EFOP-1.5.3-16-2017-00037 pályázat utólagos támogatásából és a Nagyéri Szociális Társulástól átvett 2022. évi december havi munkabér összegéből tevődik össze.
- **A közhatalmi bevételek** 120 083 431 Ft-ban teljesültek, melyet adónemenként részletesen a 4. melléklet mutat be.
- **A működési bevételek** 62 340 157 Ft összegben realizálódtak, melyek a lakás és nem lakás célját szolgáló bérleti díj bevételekből, sírhely megváltás és ravatalozó bérleti díjből, továbbszámlázott rezsiköltségekből, a busz bérbeadásából származó bevételből, bogácsi üdülő szállásdíj bevételéből, közfoglalkoztatási program keretében előállított termékek, termények értékesítéséből, önkormányzat által biztosított szolgáltatások bevételeiből, piaci helypénz bevételéből, földhaszonbérleti díjbevételből, iskolai és óvodai gyermekek étkeztetésének térítési díj bevételéből tevődnek össze.
- **Államháztartáson kívülről származó működési célú átvett pénzeszközök teljesítése** 152 780 Ft, mely összeg a -szociális rendelet alapján- lakosságnak nyújtott kamatmentes kölcsön visszatérítéséből, és önkormányzati rendezvényhez kapcsolódó lakossági befizetésből tevődik össze.

**Az önkormányzat felhalmozási bevételei** 1 301 459 785 Ft-ban teljesültek, ebből 1 248 461 533 Ft a kerékpárút pályázat támogatási összege, 51 000 000 Ft a művelődési ház felújításhoz kapott támogatási összeg. Itt jelenik meg még a közfoglalkoztatási program felhalmozási célú támogatása, ingatlan értékesítés összege, a FÖNIX MMK Kft.-től felújításra átvett pénzeszköz, valamint lakásvásárlásra nyújtott kölcsön behajtott összege is.

#### A finanszírozási bevételek között

- A Magyar Államkincstár által nyújtott 2024. évi normatíva megelőlegezése összege 19 123 760 Ft-tal teljesült.
- Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 955 813 674 Ft-ban realizálódott.

A költségvetési bevételek kormányzati funkciók szerinti teljesítését az 5. melléklet mutatja be.

#### Csanádpalota Városi Önkormányzat kiadásai

Az önkormányzatnál 2023. évben 140 093 850 Ft **személyi jellegű kifizetés** történt. Ez az összeg tartalmazza az önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak részére járó bérköltségeket és munkaadót terhelő járulékokat, valamint az önkormányzatnál kifizetett megbízási díjak összegét és járulékát. A kiadások kormányzati funkciók szerinti teljesítését a 7. melléklet mutatja be.

A **dologi kiadások** összesen 608 006 798 Ft-ban teljesültek, melyek kormányzati funkciók szerinti teljesítését szintén a 7. melléklet mutatja be.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásaira** 12 344 138 Ft került kifizetésre, melyet a 9. melléklet mutat be.

Az **egyéb működési célú kiadások** között szerepel a Magyar Államkincstár részére visszafizetett 2021. és 2022. évi jogtalanul igénybe vett normatív támogatás 19 629 789 Ft összege, az államháztartáson belülré átadott pénzeszközök 176 905 645 Ft összege, és az államháztartáson kívülré átadott pénzeszközök 2 211 800 Ft összege. Az egyéb működési célú kiadások részletezése a 10. mellékletben található.

A **beruházások** 1 491 970 542 Ft összegben teljesültek a költségvetésben. A 11. mellékletben tételesen kimutatásra kerültek a beruházási jogcímen kifizetett összegek.

A **felújítások** teljesített összege 301 763 522 Ft, melynek részletezése a 12. mellékletben található.

#### A finanszírozási kiadások között:

- Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének összege 15 479 060 Ft,
- Központi irányítású támogatás folyósítása 133 134 648 Ft van teljesítve.

#### Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételei és kiadásai

A **Kelemen László Művelődési Ház** 2023. évi bevétele 12 063 080 Ft volt, amelynek döntő többségét a 10 972 776 Ft összegű központi irányítású támogatás tette ki. Az intézmény 2022. évi költségvetési maradványa 245 219 Ft volt, amely teljes egészében igénybevételekre került. A működési bevétel összege 845 085 Ft összegben realizálódott, melyből 688 912 Ft áramdíj túlfizetés visszatérítés volt, a fennmaradó bevétel az irodai szolgáltatás nyújtásból és bérleti díjakból származik.

A 2023. évi kiadások túlnyomó részét a 8 247 839 Ft-os összegű személyi juttatás és annak 1 072 222 Ft-os munkaadót terhelő járuléka tette ki. A dologi kiadásokra fordított összeg 1 993 704 Ft volt, amelyet szakmai, üzemeltetési anyagra, közüzemi díjakra és a működtetéshez szükséges kiadásokra használt fel.

**A Csanádpalotai Városi Könyvtár** 2023. évi bevételét a saját bevételek, a központi irányítószervi támogatás, valamint a 2022. évi maradvány igénybevétele tette ki, amely összesen 15 307 227 Ft.

A működési kiadások között a személyi juttatások összege 10 106 513 Ft, a munkaadót terhelő járulékok összege 1 313 846 Ft, a dologi kiadások összege 2 637 339 Ft.

Az intézmény felhalmozási kiadásként 927 896 Ft-ot fordított könyvbeszerzésre, 189 997 Ft-ot babzsák beszerzésre, valamint 41 987 Ft-ot laminológép, és egyéb eszköz vásárlására.

**A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal** költségvetési bevétele 2023. évben 110 473 953 Ft volt. Az intézmény finanszírozás összege 106 983 580 Ft, a 2022. évi maradvány fel használása 871 272 Ft, Kövegy Község Önkormányzata által fizetett 2 541 348 Ft működési hozzájárulás és 77 753 Ft cafeteria visszatérítés munkaviszony megszűnés miatt.

A költségvetési kiadások magukban foglalják a Csanádpalota székhelyen, a Királyhegyesen, illetve Kövegyen működő kirendeltségeken dolgozó köztisztviselők bérét, munkaadót terhelő járulékait, valamint a Csanádpalota székhelyen működő hivatal dologi kiadásait. A kiadások teljesítésének összege 110 440 565 Ft.

#### **Az önkormányzati pénzeszközök változása**

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2023. január 1-jén 53 270 396 Ft volt. A Kincstári számlák egyenlege 505 405 322 Ft volt.

A 2023. december 31-i záró pénzkészlet 66 250 887 Ft., a Kincstári számlák egyenlege 33 654 536 Ft.

#### **Többéves kihatással járó döntések**

Az önkormányzat **hitelállománya** 2023. december 31-én 0,- Ft.

Az önkormányzatnak 2022. december 31. napjával volt több éves kihatással járó kötelezettségvállalása, a Meze-Vill International Kft.-vel kötött üzemeltetési szerződés, melyben 120 hónapra történt kötelezettségvállalás 523 738,-Ft/hó összeggel.

**Kezességvállalás** érvényesítésére nem került sor.

## Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását a rendelet-tervezet vagyon kimutatási melléklete mutatja be részletesen. A mérleg főösszege előző évhez képest 544 739 326 Ft-tal csökkent. Ennek oka elsősorban az Alföldvíz Zrt. részére történő vagyon átadás, melynek következményeként 1 641 517 891 Ft-tal csökkent a tárgyi eszközök nettó értéke. A TOP Kerékpárút építése pályázat folyamatban lévő beruházása 1 486 889 275 Ft-tal növeli a tárgyi eszközök értékét, valamint a művelődési ház felújítás 251 362 072 Ft-tal. Kivezetésre került az Alföldvíz Zrt-ben lévő részesedés állomány 46 000 Ft összegben. A követelés állomány jelentősen csökkent 72 134 382 Ft-tal, mivel a közhatalmi bevételeknél 2022. évben nem a valós képet mutatta a mérlegben a követelések állománya, ez 2023. évben került rendezésre.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A vezetői nyilatkozatot a költségvetési szerv zárszámadását tárgyaló Képviselő-testületi ülése elé kell terjeszteni.

A Bkr.2. § úgy rendelkezik, hogy e rendelet alkalmazásában a költségvetési szerv vezetőjének:

- önkormányzat esetében a jegyzőt,
- az önkormányzat által irányított költségvetési szerv esetében a költségvetési szerv vezetőjét kell tekinteni.

A költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatait másolatban csatolom.

Tisztelt Képviselő-testület! Kérem, hogy a 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezetet megtárgyalni és a határozati javaslattal együtt elfogadni szíveskedjenek.

**.../2024. (V. ...) Képviselő-testületi határozat**

**Tárgy: 2023. évi maradvány felhasználás jóváhagyása**

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

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 Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványának felhasználását – költségvetési szervenként a zárszámadási rendelet 21. mellékletében foglaltak alapján az alábbiak szerint hagyja jóvá.

- |  |               |
|--|---------------|
| a) Kelemen László Művelődési Ház             | 749 315 Ft,   |
| b) Csanádpalotai Városi Könyvtár             | 89 649 Ft     |
| c) Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal | 33 388 Ft     |
| d) Csanádpalota Városi Önkormányzat          | 95 454 636 Ft |

Felelős: Perneki László polgármester

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Perneki László polgármester
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyző
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Csoportja
- Irattár

Csanádpalota, 2024. május 02.

  
Perneki László  
polgármester

<b>Előterjesztést készítette:</b>	Tóth Lászlóné főkönyvi könyvelő
<b>Előterjesztést látta:</b>	Besenyi Ildikó jegyző, Szigeti Ferencné pénzügyi csoportvezető
<b>Tárgyalta:</b>	Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság Szociális, Oktatási és Kulturális Bizottság
<b>Döntéshozatal:</b>	minősített többség
<b>Melléklet</b>	rendelet-tervezet rendelet táblák előzetes hatástanulmány; Költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatai

**Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének ...../2024. (...)  
önkormányzati rendelete  
Csanádpalota Városi Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32 cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében, az álltamháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §. (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével - az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

**1. §**

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban Képviselő-testület) az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a rendelet mellékleteiben részletezetteknek megfelelően:

- a) Irányító szervei támogatás nélkül -
  - aa) 2 025 725 507 Ft költségvetési bevétellel és 2 889 997 992 Ft költségvetési kiadással,
  - ab) 976 078 533 Ft finanszírozási célú bevétellel és 15 479 060 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.
  
- b) A központi, irányítószervi támogatást is tartalmazó
  - ba) Bevételi főösszeget: 3 134 938 688 Ft**
  - bb) Kiadási főösszeget: 3 038 611 700 Ft**
  - bc) Maradványt: 96 326 988 Ft összeggel hagyja jóvá.**

**2. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat címrendjét az 1. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

**3. §**

A Képviselő-testület a Csanádpalota Városi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérleghesztérő kimutatását a 2. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

**4. §**

A Képviselő-testület a Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi feladatalapú támogatásának kimutatását 3. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **5. §**

A Képviselő-testület a Csanádpalota Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi bevételeinek teljesítését a 4. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **6. §**

A Képviselő-testület a Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek kormányzati funkciók szerinti teljesítését az 5. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **7. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2023. évi költségvetési bevételeinek kormányzati funkciók szerinti teljesítését a 6. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **8. §**

A Képviselő-testület a Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásainak kormányzati funkciók szerinti teljesítését a 7. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **9. §**

A Képviselő-testület a Csanádpalota Városi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2023. évi költségvetési kiadásainak kormányzati funkciók szerinti teljesítését a 8. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **10. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi települési támogatások kiadásainak teljesítését a 9. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

## **11. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi működési célú átadott pénzeszközei előirányzatának teljesítésének részletezését a 10. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.



## **12. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi beruházási kiadásainak teljesítését a 11. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **13. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi felújítási kiadásainak teljesítését a 12. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **14.§**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi tartalékának alakulását a 13. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **15.§**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi engedélyezett létszámkeretének alakulását a 14. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

## **16. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott projektjeit a 15. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

## **17. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi költségvetési kiadásai és bevételei teljesítésének kötelező és önként vállalat feladatok szerinti bontásban a 16. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

## **18. §**

A Képviselő-testület a Csanádpalota Városi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2023. évi alakulását a 17. melléklet szerint jóváhagyja.

### **19. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2023. évi bemutatását a 18. melléklet szerint jóváhagyja.

### **20. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi mérlegét a 19. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

### **21. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi eredménykimutatását a 20. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

### **22. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi maradványkimutatását a 21. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

### **23. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi pénzeszköz változásának bemutatását a 22. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

### **24. §**

A Képviselő-testület Csanádpalota Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi vagyonkimutatását a 23. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

### **25.§**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Csanádpalota, 2024. május 02.

Perneki László sk.  
polgármester

Besenyi Ildikó sk.  
jegyző

## HATÁSVIZSGÁLAT

### Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló ...../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

1. Társadalmi hatása:  nincs  
 **X van**

Az Önkormányzat a zárszámadási rendeletében ad számot a 2023. évi gazdálkodásáról. A lakosság ezen keresztül tájékozódhat a településen a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához kapott és felhasznált pénzeszközök alakulásáról, a tervezett felújítások, beruházások megvalósulásáról, valamint a pályázatokról.

2. Gazdasági és költségvetési hatása:  nincs  
 **X van**

A zárszámadás tárgyalása során a Képviselő-testület, illetve - annak figyelemmel kísérése esetén a lakosság is - elemezni tudja az előző év gazdasági eseményeit, melynek eredményét az önkormányzat hasznosítani tudja a tárgyévi gazdálkodása során.

3. Környezeti és egészségügyi következményei:  **X nincs**  
 van

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:  **X nincs**  
 van

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. §-a értelmében a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni, amelyben az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás beterjesztésének elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértés. Amennyiben a zárszámadás a megadott határidőig nem kerül elfogadásra annak jogkövetkezménye az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján a nettó finanszírozás 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, 2024. május 02.

Besenyi Ildikó  
jegyző

