

ELŐTERJESZTÉS

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2019. január 30. napján tartandó soros, nyílt ülésére

Csanádpalota Térségi Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás 2014-2016. és 2017. évi pénzügyi elszámolásáról

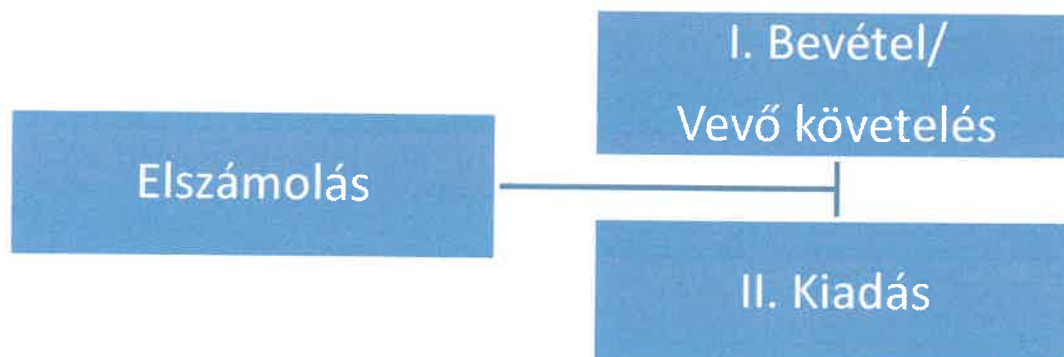
Tisztelt Képviselő-testület!

A Csanádpalota Térségi Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás tagönkormányzatai között a pénzügyi elszámolása során történt egyeztetésekről, a felmerülő vitás kérdésekről rendszeresen tájékoztattam a Képviselő-testületet. A folyamatos egyeztetések eredményre vezettek, 2018. december 28. napján a települések polgármesterei, jegyzői és pénzügyi munkatársai, valamint Szakál Pálné könyvvizsgáló részvételével tartott tanácskozáson megegyezés született a 2014-2016. évek között – társulási tanácsi határozattal már jóváhagyott – elszámolás, valamint a 2017. évre készített elszámolás tekintetében. Az elszámolás elfogadását a polgármesterek aláírásukkal dokumentálták, amelyet aláírásával Szakál Pálné is ellátott.

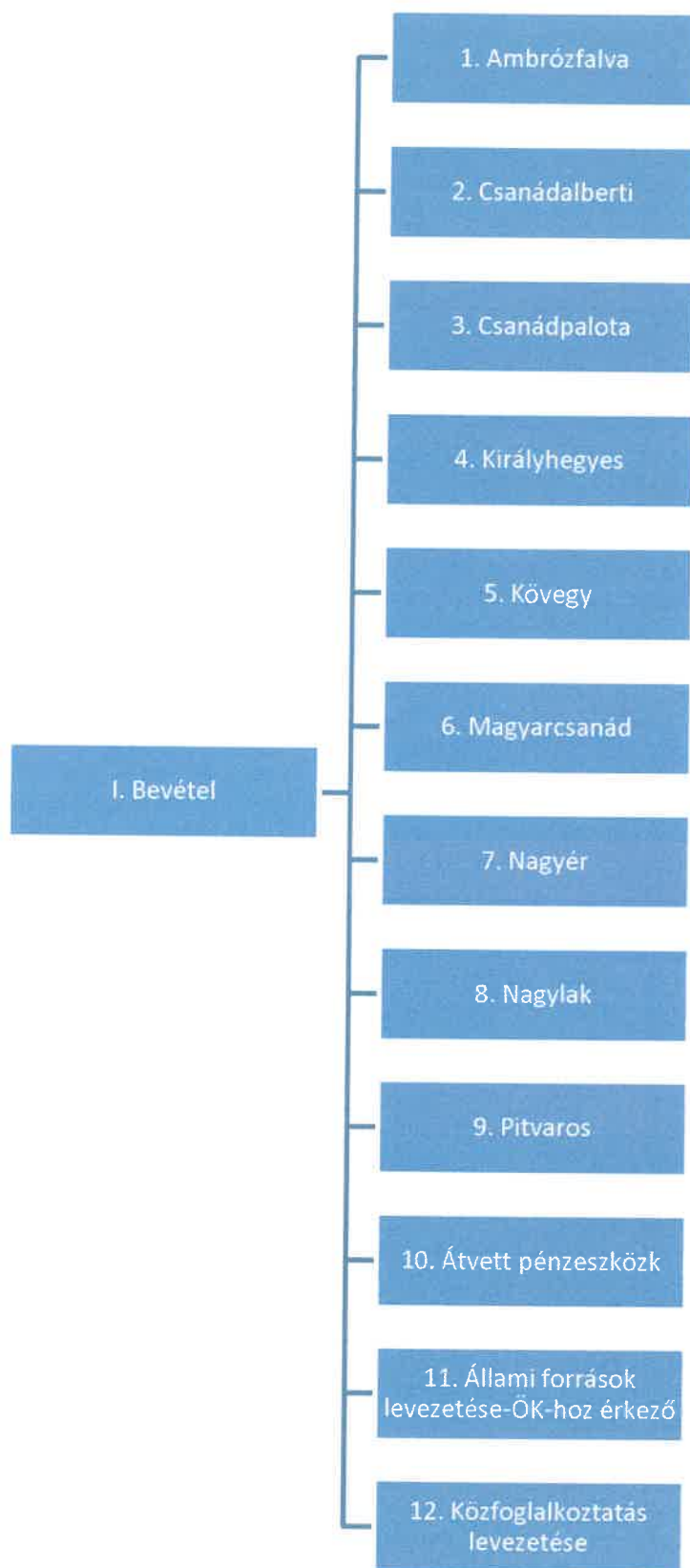
A tanácskozáson megegyezés született arra vonatkozóan is, hogy valamennyi polgármester a január havi soros képviselő-testületi ülésre megtárgyalásra és jóváhagyásra beterjeszti az elszámolást.

Az elszámoló táblázat a Társulás részére az alábbi tagolásban került beterjesztésre:

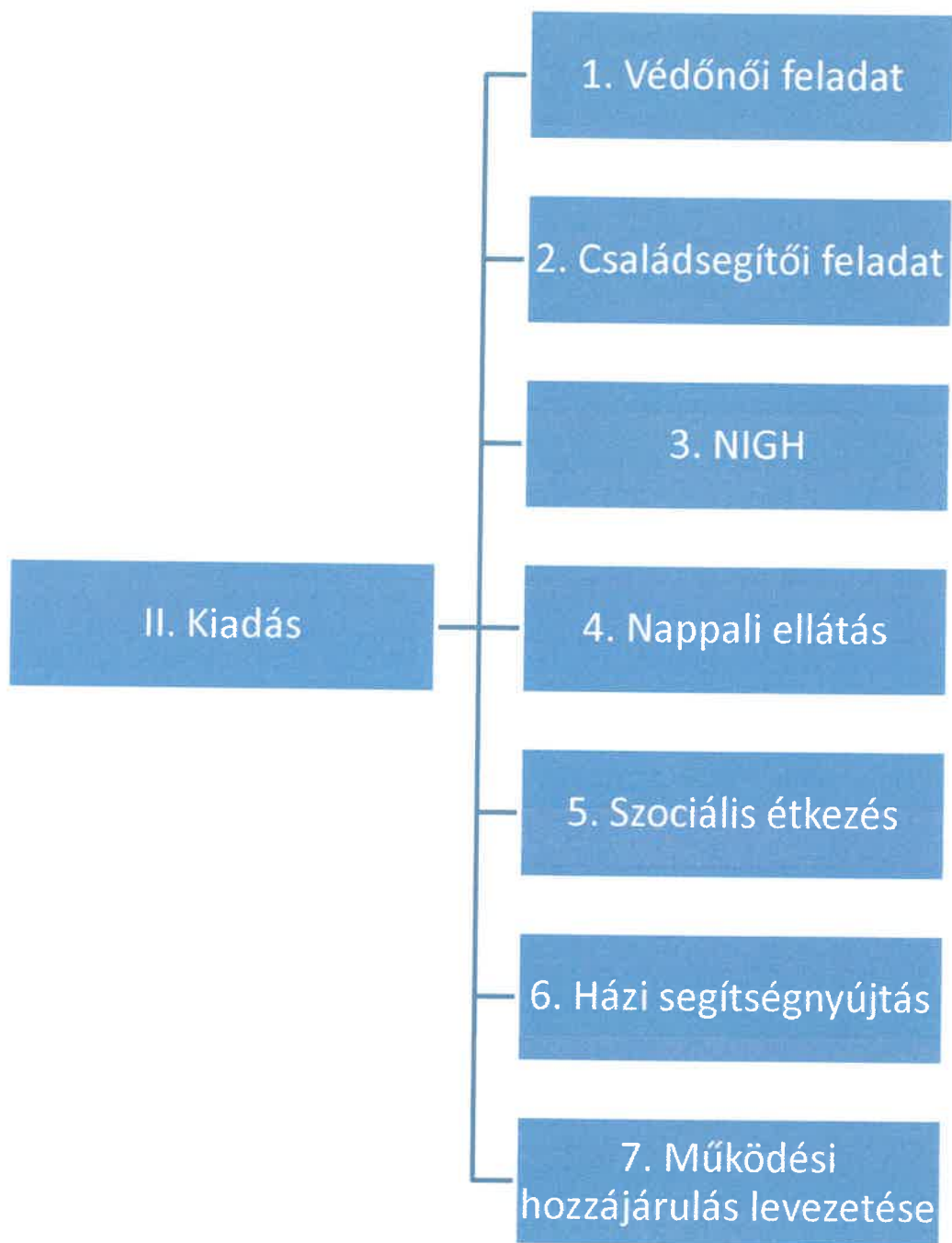
Az elszámoló táblák leírása és felépítése:

1. számú ábra: Elszámoló tábla szerkezeti felépítése

2. számú ábra: Bevételi táblák tagozódása



3. számú ábra: Kiadási táblák tagozódása



**az elszámoló táblázatokat pdf formátumban minden képviselőnek megküldjük figyelembe véve az elszámolás terjedelmét (65 oldal)*

Az elszámolás összesítését a „Szociális Társulás összesített vevőkövetelés kimutatása 2017. évre vonatkozóan” táblázat (16.1.1, 16.1.2 és 16.1.3 számú melléklet) tartalmazza

Az elszámolás alapját az **intézményi működési kiadások 2014-2016 év közötti** – a 36/2017. (09. 25.) társulási tanácsi határozattal jóváhagyott - kiinduló adatok képezik.

Ezen időszak elszámolása megtörtént 2017.09.25-én a Társulási Tanács által jóváhagyásra is került, de a befizetési kötelezettségek csak részben teljesültek, ezáltal azon önkormányzatok részére a Társulás nem tudta a visszafizetést teljesíteni, akik a ténylegesnél magasabb összeget utaltak át hozzájárulásként az elszámolással érintett időszakokban.

Ezen elszámolási időszakban csak a működési hozzájárulások kerültek figyelembe vételre, vagyis az az összeg, amellyel az adott önkormányzat intézményegysége (idősek nappali ellátása, házi segítségnyújtás, étkeztetés, stb.) több kiadást teljesített a központi költségvetésből kapott támogatásnál és – a társulási megállapodás szerint – az intézmény működési kiadásaihoz az önkormányzat saját költségvetéséből kellett volna átutalni a Társulás részére.

(A táblázatban a mínusz előjel a túlfizetést, még plusz szám a befizetési kötelezettséget jelenti.)

A **munkaszervezeti díj** a társulási megállapodás alapján az az összeg, amellyel valamennyi társult önkormányzat hozzájárul a társulás és az intézménye működtetésével kapcsolatos feladatok ellátásához. Az államháztartási törvény szabályozása szerint a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv gazdálkodási feladatait az önkormányzati hivatal (esetünkben a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal) látja el, így ez az összeg a Hivatalt illeti meg.

A munkaszervezeti díj 2014-2016 évek között sem kiszámlázásra sem befizetésre nem került, így az összesített kimutatás ezen összeget, mint fizetési kötelezettséget tartalmazza valamennyi önkormányzatnál.

A 2014-2016. évekre vonatkozó elszámolás összes hátralék sora a fenti két jogcím összesítését tartalmazza.

A táblázat második része mutatja be a 2017. évi becsült (2017. évi költségvetési határozat alapján megállapított), illetve a 2017. évi ténylegesen felmerült működési hozzájárulás és munkaszervezeti díj összegeit, külön-külön, illetve összesítve is, végül bemutatásra kerül a terv és tényadatok közötti különbség.

A teljes időszakra vonatkozó elszámolást a 16.2. melléklet mutatja be. A mindösszesen követelés mutatja be, hogy az elszámolás eredményeként melyik önkormányzatnak van tartozása, (kötelezettsége) illetve melyiknek van követelése a Társulás felé.

(- előjel a követelést jelenti, a plusz szám a tartozást)

Ugyanezen melléklet második táblázatában került kimutatásra, hogy az elszámolás időszakában az egyes önkormányzatok részéről milyen összegű befizetések történtek.

Az elszámolás végleges eredményét a 16.3.melléklet tartalmazza. Itt kerül bemutatásra, hogy a követelések és kötelezettségek, illetve tényleges befizetések összevetését követően melyik Önkormányzat tartozik a Társulás felé, illetve melyik önkormányzat az, aki felé a Társulásnak áll fenn visszafizetési kötelezettsége.

(- előjel a Társulás részéről a visszafizetési kötelezettséget, még a plusz szám az adott önkormányzat hátralékát, vagyis befizetési kötelezettségét jelenti.)

A fentiek azt mutatják, hogy a befizetési kötelezettségek teljesítése esetén a visszafizetési kötelezettségre - 62 443 Ft eltéréssel - a fedezet rendelkezésre áll, amennyiben az elszámolással érintett minden önkormányzat, így Magyarcsanak is rendezi a hátralékos követelést a Társulás irányában. Ezen összeg a 2018. évi elszámoláskor kerül rendezésre.

Az elszámolás eredményeként Önkormányzatunknak 1 991 877.-Ft befizetési kötelezettsége van, melynek fedezetét a 2019. évi költségvetésből kell biztosítanunk.

Továbbá a képviselő-testületnek döntenie kell arról, hogy a 2018.01.01. nyitó rendező tételként elfogadja az alábbi táblázatban szereplő a Társulásnál kimutatható vevő követelést Csanádpalota Város Önkormányzata vonatkozásában, így ezen tétel módosításra kerül a Társulás főkönyvi könyveiben és Csanádpalota Város Önkormányzatának szállítói állományai között is felvételre kerül:

	2017. évvégi vevő állomány TÉNYLEGES	Megjegyzés	2017. ÉVVÉGI ZÁRÓ VEVŐ ÁLLOMÁNY a főkönyvi könyvelésben	ELTÉRÉS A TÉNYLEGES ÁLLOMÁNY ÉS A FŐKÖNYVI KÖNYVELÉS KÖZÖTT	
MINDÖSSZESEN HÁTRALÉKOS KÖVETELÉS önére vonatkozóan 2017.12.31. (33=29-32)	Ambrózfalva	- 2 961 880 Ft	TÚLFIZETÉS	732 Ft	714 - 3 676 612 Ft
	Csanádalberti	- 2 918 657 Ft	TÚLFIZETÉS	329 Ft	4 581 - 7 499 986 Ft
	Csanádpalota	1 991 877 Ft	HÁTRALÉK	Ft	- 1 991 877 Ft
	Kiralyhegyes	2 179 926 Ft	HÁTRALÉK	253 Ft	3 420 - 1 240 327 Ft
	Kövegy	341 154 Ft	HÁTRALÉK	201 Ft	1 152 - 811 047 Ft
	Magyarcsanak	5 892 396 Ft	HÁTRALÉK	422 Ft	5 237 654 974 Ft
	Nagyér	- 2 581 493 Ft	TÚLFIZETÉS	480 Ft	1 135 - 3 716 973 Ft
	Nagylak	- 278 968 Ft	TÚLFIZETÉS	840 Ft	2 489 - 2 768 808 Ft
	Pitvaros	- 1 601 911 Ft	TÚLFIZETÉS	884 Ft	1 413 - 3 015 795 Ft
	Mindösszesen	62 443 Ft	HÁTRALÉK	20 145 141 Ft	- 20 082 698 Ft

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

.../2019. (01.30.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Csanádpalota Térségi Szociális és Gyermejjóléti Önkormányzati Társulás 2014-2016. évekre, valamint 2017. évre vonatkozó pénzügyi elszámolásának jóváhagyása

HATÁROZATI JAVASLAT

1.) Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Csanádpalota Térségi Szociális és Gyermejjóléti Önkormányzati Társulás 2014-2016. évekre, valamint 2017. évre vonatkozó pénzügyi elszámolását – a határozat mellékletét képező 1. 2. és 3 melléklete szerint jóváhagyja.

2.) A Csanádpalota Városi Önkormányzatot terhelő 1 911 877.-Ft befizetési kötelezettség fedezetét a 2019. évi költségvetése terhére biztosítja. Felkéri a jegyzőt, hogy gondoskodjon ezen összegnek a 2019. évi költségvetés „átadott pénzeszköz államháztartáson belülről” jogcímen történő betervezéséről.

3.) Csanádpalota Városi Önkormányzata úgy dönt, hogy 2018.01.01. nyitó rendező tételként engedélyezi a főkönyvi könyvelés részére az alábbi módosítás végrehajtását:

a) Csanádpalota Város Önkormányzatának képviselő-testülete elismeri, hogy 2018.01.01.-vel 1.911.877 Ft kötelezettséggel rendelkezett a 2017. évi elszámolást követően Csanádpalota Térségi Szociális és Gyermejjóléti Önkormányzati Társulás irányában, így szállítói kötelezettségként ezen tétel a főkönyvi könyvelésben felvehető.

b) Csanádpalota Város Önkormányzatának képviselő-testülete engedélyezi, hogy Csanádpalota Térségi Szociális és Gyermejjóléti Önkormányzati Társulás vevőkövetelésként 2018.01.01-vel 1.911.877 Ft összegű követelést az analitikus és főkönyvi könyvelésében nyilvántartásba vegyen.

Felelős: Nyergesné Kovács Erzsébet polgármester

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Nyergesné Kovács Erzsébet Csanádpalota Város polgármestere
- Kakuja-Simon Helga Katalin – jegyző jogkörében eljárva
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi csoportja
- Csjernyik Zoltán Csanádalbertyi Község polgármestere
- Lőrincz Tibor Nagyér Község polgármestere
- Radó Tibor Pitvaros Község polgármestere
- Horváth Lajos Királyhegyes Község polgármestere

- Csirik László Ambrózfalva Község polgármestere
- Locskai Zoltán Nagylak Község polgármestere
- Galgóczkine Krobák Mária Kövegy Község polgármestere
- Irrattár

Csanádpalota, 2019. január 23.



Nyergesné
Nyergesné Kovács Erzsébet
polgármester

Előterjesztést készítette:	Bakó Aliz főkönyvi könyvelő
látta:	Kakuja-Simon Helga igazgatási csoportvezető, jegyző jogkörében eljárva <i>Kakuja-Simon Helga</i>
Pénzügyileg ellenőrizte:	Bakó Aliz főkönyvi könyvelő
Tárgyalta:	Pénzügyi, Városüzemeltetési, Környezetvédelmi és Turisztikai Bizottság, Szociális, Egészségügyi, Kulturális és Sport Bizottság, Gazdasági, Területfejlesztési, Jogi és Ügyrendi Bizottság
Döntéshozatal:	minősített többség
Melléklet:	3 db