

Iktatószám: CSP/3671/2019.

Tárgy: A Csanádpalotai Közös
Önkormányzati Hivatal finanszírozási
problémáiról tájékoztató

Melléklet: 4 pl.táblázat, 1 pl. kísérlévél

**Csanádpalota Város Önkormányzat,
Kövegy Község Önkormányzat,
Királyhegyes Község Önkormányzat
Képviselő-testülete
részére**

Tisztelt Képviselő Asszony/Képviselő Úr!

Dr. Debreczeni István, Csanádpalota Város Polgármesterének nevében és megbízásából mellékelten küldöm Szakál Pálné, okleveles könyvvizsgáló által elkészített, a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozási problémáit tartalmazó Excel táblázatot, valamint az ahhoz kapcsolódó magyarázatát.


Az idő rövidségére való tekintettel, jelen levélem mellékletét a könyvvizsgáló asszony által aláírva nem tudom az Önök rendelkezésére bocsátani, ugyanakkor tájékoztatom Önöket, hogy a 2019. december 11. napján, 18:00 órakor tartandó együttes, közös testületi ülésen a könyvvizsgáló asszony részletes tájékoztatást fog nyújtani.

Csanádpalota, 2019. december 11.

Tisztelettel,



Dr. Debreczeni István
polgármester
névében és megbízásából


Répa Renáta
Titkársági csoportvezető



Csanádpalota Városi Önkormányzat Közös Hivatal finanszírozási problémáról információ

A Csanádpalota Önkormányzat Hivatalának három tagja van: Közös irányítást (gestor) feladatokat ellátó szervezeti egység Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal feladatai között Együttműködési Megállapodásban foglaltak szerint közös feladataikat Királyhegyes és Kövegy esetében látják el.

A közös feladatokra Csanádpalota Önkormányzat tudja leigényelni a támogatás összeget.

A támogatás alapján képező összes települési lakosság szám : 2 896 fő. (2019 évi összes 3 927 KSH adat: Csanádpalota 2821, Kövegy , 401, Királyhegyes 619). (2018 évi KSH adatok 3927 fő összes : 2896, Kövegy 396, Királyhegyes 635.)

A törvényben meghatározott képlet számítások alapján 19,17 fő létszámmra kapja meg Csanádpalota a működtetéshez tartozó bevételi forrást.. összesen 87 798 600.- Ft.- ot

A finanszírozásban két alapvető probléma: Egyik nem a teljes létszámmra kapjuk a támogatást, másrészt a közösen ellátott és csak Csanádpalotán levő jegyző, munkaügyi , informatikus és műszaki ellenőri feladatok költsége és az egész szervezet ügyviteli költsége csak csanádpalotai kiadásokat terheli. Ez ténylegesen négy fő.

Létszám elszámolás probléma: a hivatal egészéhez a betöltött (23 fő létszámból hiányzik 3,87 fő létszám központilag meg nem adott járandósága. Ennek összege 22 121 400.- Ft. Ebből a feladat ellátáshoz tartozó igényből Királyhegyes esetében egy fő hiányzó forrása 4 580 000.- Ft az elszámolások során terhükre el van számolva. Kövegy esetében a megállapodás szerint 2 fő utáni járandóság van figyelembe véve , azaz 9 160 000.- Ft összeg.

A két település (Királyhegyes, Kövegy esetében) Királyhegyesnél is érzékelhető a finanszírozási hiány: Hiszen Királyhegyesen sincs lefinanszírozva a feladataik ellátásához tartozó betöltött létszámhoz tartozó bevételi igény. A költségvetés tervezésekor ezt a hiányt, mint működési hozzájárulás tervezéskor betervezik. Ennek éves nagyságrendje (1 fővel számolva évesen) 4 550 000.- Ft lenne, mivel Királyhegyes nem tölti be a költségvetésébe betervezett 4 létszámot, csak 3,5 fő a betöltött létszáma. Így a mindenkor tényleges bérköltségeinek és a le nem finanszírozott központi támogatás közötti különbséget kell Csanádpalota felé megtéríteni. Elszámolások 2016 óta nem volt. Nem ismert annak elszámolása, kiszámlázása és megtérülése. Kövegy a saját betöltött létszámával gazdálkodik és teljes mértékben felhasználja a mindenkor betöltött létszáma és annak bére mértékéig. A fenti rövid szöveges tájékoztatás és a mellékelt táblázat részletesen érzékelteti, hogy a kiadások és bevételek költségvetésének megtervezésekor Csanádpalotát terheli az összes települést közösen érintő egyéb feladatokat végzők béréhez tartozó forrás hiány. Ennek hiánya 17 541 400.- Ft. A hivatalok csak saját egységeikben dolgozók bérét és járulékainak központilag le nem finanszírozott részét – elszámolás és számla alapján – kötelesek megtéríteni a jelenlegi szabályozás szerint. Indokolt a Megállapodás felülvizsgálata, mert a le nem finanszírozott – de Csanádpalotán be nem töltött létszámból – királyhegyesi és kövegyi Önkormányzati Hivatalok is feladat ellátásokat kapnak: Közös jegyző, informatikus, műszaki ellenőri feladatokhoz tartozó teljes bérköltség éves tervezett vonzatának valamilyen arányban történő megosztása indokolt. Összefoglalva az összes Csanádpalotát terhelő 17 541 400.- Ft-ból a fenti feladatokat ellátók bérköltsége és működési költségek megtérítése - megállapodás szerint – megtérítést igényel. A fentiekhez költségvetés tervezési adata és a finanszírozott létszámadatokhoz tartozó központi költségvetés támogatása, a fenti dolgozók bérköltsége és ezek alapján önkormányzat által készített igénybevett többlet feladatok információja tartozik.

Csanádpalota 2019-12-10

Szakál Pálné Okleveles könyvvizsgáló 006453

Egyeztetésre kérem kiküldeni:

Dr. Debreczeni István polgármester

CSANÁDPALOTAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2019. ÉVI KIADÁSAI ÉS TELJESÍTÉSE

Megnevezés	Kapott feladatalapu támogatás	Kiegészítő bértámogatás Csp esetében kiadásokhoz hozzájárulás	Összesen	Tervezés szintjén hiány Csp 3,83 fő, Királyhegyesen 0,5 fő, Kövegy ?	Kiadás összesen	Működési kiadások előirányzata			Állás-hely-létszám (fő)	Működési kiadások teljesítése			Kiadás teljesítése összesen
						Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és a SZOCHO	Dologi kiadások		Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és a SZOCHO	Dologi kiadások	
Közös Önkormányzati Hivatal Csanádpalota 14,17 főre	64 898 600	27 242 126	92 140 726	17 541 400	92 140 726	71 028 030	14 008 401	7 104 295	18			8 243 415 (K53, K56)	
Közös Önkormányzati Hivatal Királyhegyes 3 fő	13 740 000	2 400 000	16 140 000	4 580 000	19 105 122	15 939 188	2 313 525	40 653	3,5			54 744 (K53)	
Közös Önkormányzati Hivatal Kövegy 2 főre	9 160 000	1 600 000	10 760 000	518 591	11 278 591	9 427 032	1 828 009	23 550	1,5				
Összesen 19,17 főre	87 798 600	31 242 126	119 040 726	22 639 991	122 524 439	96 394 250	18 149 935	7 168 498	23	44 222 246	10 014 705	8 298 159	62 535 110
Tervezett 23 fő helyett 19,17 főre kapott támogatás hiánya, amiből 1-re adó hiány visel Királyhegyes Csanádpalota visel	34 725 839			2 290 000									
tervezett kiadások	122 524 439												
Tervezett bevételek	122 524 439												

CSANÁDPALOTAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

adatok Ft-ban														
1	A	B	C			D	E	F	G	H		I	J	K
	Megnevezés	Finanszírozási bevételek	Működési célú bevételek			Maradvány bevétel	Bevétel összesen	Kiadás összesen	Működési kiadások			Állásfoly-tétszám (fő)		
		Központi irányítószerinti támogatás (normatív támogatás)	Működési célú átvett pénzeszköz Társulásoktól	Működési célú átvett pénzeszköz Önkormányzatoktól				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és a SZOCHO	Dologi kiadások				
2	Közös Önkormányzati Hivatal Csanádpalota	76 234 600	2 822 762	0	13 083 364	92 140 726	92 140 726	71 028 030	14 008 401	7 104 295		17		
3	Közös Önkormányzati Hivatal Királyhegyes	16 140 000	0	2 965 122	0	19 105 122	19 105 122	15 939 188	3 125 281	40 653		4,0		
4	Közös Önkormányzati Hivatal Kövegy	10 760 000	0	518 591	0	11 278 591	11 278 591	9 427 032	1 828 009	23 550		2,0		
5	Összesen	103 134 600	2 822 762	3 483 713	13 083 364	122 624 439	122 524 439	96 394 250	18 981 691	7 168 498		23,0		

1.számú melléklet
Csanádpalota Város Önkormányzat 2019.évi költségvetés
Központi támogatások

Jog-cím szám	JOGCÍMEK MEGNEVEZÉSE	Mutató-szám (fő)	Osszesen (Ft)	adatok forintban Beszámítás levonás (Ft)
1.a)	Önkormányzati hivatal működésének támogatása Számított alaplétszám képlete: $SZAL = c + (ÖL - a) / (b - a) * (d - c)$, két tizedesre kerekítve SZAL= számított alaplétszám ÖL= önkormányzat lakosság száma a= település típus lakosság létszám alsó határa b= település típus lakosság létszám felső határa c= település típus elismert köztisztviselői létszám minimuma d= település típus elismert köztisztviselői létszám maximuma $SZAL = 19 + (5.259 - 5.001) / (10.000 - 5.001) * (26 - 19)$ Támogatás összege	2.896	87 798 600	-
1.b)	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása			
1.ba)	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatokra Belterület 22.300,-Ft * 322,9 ha	22.300 forint/ha 322,9 ha	23 869 720 7 200 670	- -
1.bb)	Közüvilágítás fenntartásának támogatása településen kiépített kisfeszültségű hálózat hossza	320.000 forint/km	9 952 000	-
1.bc)	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása köztemető nagysága * 69 forint/m2	69 forint/m2	100 000	
1.bd)	Közüutak fenntartásának támogatása belterületi út hossza * 120.000 forint/km	227.000 forint/km	6 617 050	
1.c)	Egyéb kötelező feladatok támogatása 2.700 forint * 2.896 fő		7 819 200	3 343 283
1.d)	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok 13 fő * 2.550,-Ft		33 150	
1.e)	Üdülők helyi feladatok támogatása idegenforgalmi adóforint		-	
6.	Polgármesteri illetmény támogatása		972 400	
	Önkormányzat elvárt bevétele - elvonás (beszámítás)		3 343 283	
I.	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA		117 149 787	3 343 283
1.	Óvodapedagógusok és munkájukat segítők bértámogatása 2018/2019.nevelési évre Psz1= (L1/Cs) * Feh1 + Vk1+Op1 2019/2020.nevelési évre Psz2= (L2/Cs) * Feh2 + Vk2+Op2 4371500,- Pedagógusok munkáját segítők elismert létszáma 2.205.000,-Ft * 7 fő	9,8 9,6 7	42 549 267 28 560 467 13 988 800 15 435 000	
2.	Óvoda működtetési támogatás 97.400 forint/fő/év	102 fő gyermek	9 934 800	
3.	Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása 396.700 Ft/fő	3 fő	1 190 100	
4.	Alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógus kiegészítő támogatása 1.447.300 Ft/fő	1 fő	1 447 300	
5.	Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek utaztatásának támogatása 189.000 Ft/fő	10 fő	1 890 000	
II.	KÖZNEVELÉSI FELADATOK TÁMOGATÁSA		72 446 467	

2. melléklet a 4/2018. (III.22.) Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelethez

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA

							adatok Ft-ban
1	A	B	C	D	E	F	G
	Jogcím	Jogcím megnevezése	Támogatás összege	Támogatás 2019	Különbözet (+) (-)	Támogatás 2020.	Különbözet (+)(-)
2	I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	88 714 600	87 798 600	- 916 000	104 476 500	16 677 900
3	I.1.ba	A zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása	7 200 670	7 200 670	-	8 137 080	936 410
4	I.1.bb	Közvilágítás fenntartása	9 952 000	9 952 000	-	9 952 000	-
5	I.1.bc	Köztetető fenntartása	100 000	100 000	-	100 000	-
6	I.1.bd	Közutak fenntartása	6 617 050	6 617 050	-	6 617 050	-
7	I.1.c	Egyéb önkormányzati feladatok	6 424 094	7 819 200	1 395 106	7 616 700	- 202 500
8	I.1.d.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	40 800	33 150	- 7 650	33 150	-
9	I.1.e.	Üdülőhelyi feladatok támogatása	3 360	-	- 3 360	-	-
10	I.1.b	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok	30 337 974	31 722 070	1 384 096	32 455 980	733 910
11	I.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	119 052 574	119 520 670	468 096	136 932 480	17 411 810
12	I.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz	-	-	-	-	-
13	I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása	1 041 000	972 400	- 68 600	972 400	-
		Elvonás elvárt bevétel miatt	-	3 343 283	- 3 343 283	-	3 343 283
14	I.	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	120 093 574	117 149 787	- 2 943 787	-	-

Lakosság létszáma
2019.01.01

Csanádpalota

2 821

Királyhegyes

619

Kövegy

401

könyvelés van-e

becsült adat

nincs adat

pontosításra szorul

2. melléklet a 4/2018. (III.22.) Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének
önkormányzati rendelethez

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA

							adatok Ft-ban	
1	A	B	C	D	E	F	G	
	Jogcím	Jogcím megnevezése	Támogatás összege	Támogatás 2019	Különbözet (+) (-)	Támogatás 2020.	Különbözet (+)(-)	
2	I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	88 714 600	87 798 600	-	916 000	104 476 500	16 677 900
3	I.1.ba	A zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása	7 200 670	7 200 670	-	8 137 080	936 410	
4	I.1.bb	Közvilágítás fenntartása	9 952 000	9 952 000	-	9 952 000	-	
5	I.1.bc	Köztisztaság fenntartása	100 000	100 000	-	100 000	-	
6	I.1.bd	Közüti feladatok fenntartása	6 617 050	6 617 050	-	6 617 050	-	
7	I.1.c	Egyéb önkormányzati feladatok	6 424 094	7 819 200	1 395 106	7 616 700	- 202 500	
8	I.1.d.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	40 800	33 150	-	7 650	33 150	
9	I.1.e.	Üdülőhelyi feladatok támogatása	3 360	-	-	3 360	-	
10	I.1.b	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok	30 337 974	31 722 070	1 384 096	32 455 980	733 910	
11	I.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	119 052 574	119 520 670	468 096	136 932 480	17 411 810	
12	I.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz	-	-	-	-	-	
13	I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása	1 041 000	972 400	- 68 600	972 400	-	
		Elvonás elvárt bevétel miatt	-	3 343 283	- 3 343 283	-	3 343 283	
14	I.	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	120 093 574	117 149 787	- 2 943 787	-	-	

Lakosság létszáma
2019.01.01

Csanádpalota **2 821**
 Királyhegyes **619**
 Kövegy **401**

könyvelés van-e

becsült adat
nincs adat

pontosításra szorul

Település	Lakosság létszáma 2019.01.01	Lakosságarányos megosztás %
Csanádpalota	2 821	73,444
Királyhegyes	619	16,116
Kövegy	401	10,440
Összesen:	3 841	100,000