

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2016. november 17-i ülésére**

<b>Tárgy:</b>	Javaslat a közszféra önkormányzati forrásból finanszírozható egyszeri jövedelem-kompenzációjára
<b>Előterjesztő:</b>	Tóth József polgármester
<b>Előkészítők:</b>	Csépányiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető Léka Gyuláné pénzügyi előadó
<b>Véleményezi:</b>	Pénzügyi és gazdasági bizottság Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
<b>Ügyiratszám:</b>	/2016.
<b>Melléklet:</b>	1 db táblázat

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról - polgármesteri saját hatáskörben, illetve az intézményi saját hatáskörben történő kivétellel - a képviselő-testület dönt.

Az államháztartási törvényben foglaltak szerint a települési önkormányzatok számára nem kötelező az éves költségvetés végrehajtása érdekében a gazdálkodás időarányos teljesülésének vizsgálata, azonban a fenntartó kérésére mind a bevételek várható teljesülését, mind a kiadások alakulását minden intézmény áttekintette.

- A költségvetés teljesítésének várható alakulása intézményenként:

A **Városgondnokság** esetében a személyi juttatások és járulékainál összességében az év végéig **várható megtakarítás összege 7.400 e Ft.** Ennek egyik oka az, hogy a pénztáros álláshely 2016. januárjában került betöltésre, illetve 1 fő könyvelő álláshelye nem lett betöltve. Továbbá megtakarítást eredményezett az a tény is, hogy intézményi szinten több dolgozó került hosszabb ideig táppénzes állományba, illetve a konyhákra betervezett és a képviselő-testület által jóváhagyott konyhai kiegészítő dolgozókat közfoglalkoztatottak bevonásával látja el az intézmény, mivel újabb hosszútávú pályázat benyújtására kapott lehetőséget. Az étkezési hozzájárulás jogcímen is maradvány keletkezik 500 e Ft, mivel a dolgozók nem teljes körűen vették igénybe a meleg étkezési lehetőséget. Egyéb költségterítés címen a tanfolyamdíjak összegéből betervezésre került az emelőgép-kezelői és a JCB-kezelői tanfolyam költsége 800 e Ft, amely nem került felhasználásra, mivel nem volt elég jelentkező a tanfolyam indításához. A teljesítményösztönző keretből további 400 e Ft, illetve közlekedési költségterítés címen 200 e Ft megtakarítás jelentkezik, a fenti személyi juttatásokhoz kapcsolódó járulékmegtakarítás összege 1.000 e Ft. Az év végéig várható **dologi kiadások megtakarítása 898 e Ft.**

A **Napsugár Óvoda és Bölcsőde** esetében a táppénzes állomány miatt már az eltelt időszakban keletkezett személyi juttatás és járulécai **maradvány 1.111 e Ft.** Az intézmény dologi előirányzatán belül megtakarítás nem jelentkezik, a felhasználás az időarányosnak megfelelő. Csekély bevételi többletük a bölcsődei gondozásból keletkezik.

Az **Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár** esetében a költségvetés végrehajtása során **maradvány nem keletkezik.**

A **Polgári Szociális Központ** esetében a személyi juttatások és járulékai előirányzatán belül **meztakarítás** keletkezett, **összege 2.687 e Ft.** Az alapilletmény meztakarítás tartalmazza 1 fő szociális munkatárs bérét, mivel az állás csak 2016. augusztus 15-ével került betöltésre, valamint a támogató szolgálatnál a személyi segítő állás 3 hónapig nem került betöltésre. Az étkezési hozzájárulás meztakarítása 902 e Ft, mivel a dolgozók egy része nem vette igénybe az étkezési hozzájárulást. A dologi kiadások az időarányosnak megfelelően alakulnak. A feladatok közötti többletbevétel és a bevételelmaradás ellensúlyozzák egymást

A **Polgári Polgármesteri Hivatal** esetében a **személyi juttatások és járulékainál** keletkezett **maradvány összege 3.202 e Ft.** Ennek legfőbb oka az, hogy a jelenleg GYES-en lévő munkavállaló álláshelye 2016. évben üres volt, az álláshelyen lévő bértömeg és a Pályázat Előkészítő Munkacsoport megbízási díjaira fordított összeg különbözete 1.897 e Ft meztakarítást eredményez. Az évközben szülési szabadságra távozó dolgozó és a helyére kinevezésre került munkavállaló személyi juttatása és járulékai közötti meztakarítás 838 e Ft. A nyelvpótlék meztakarítás összege 707 e Ft. A **dologi kiadásokon** belül a várható **meztakarítás összege 3.319 e Ft,** mely főleg a közüzemi díjak meztakarítása, valamint a karbantartás fel nem használt összegéből adódik.

Az Önkormányzat esetében a **személyi juttatások és járulékainál** keletkezett **maradvány összege 3.501 e Ft.** Ennek oka, hogy a hosszú távú közfoglalkoztatottak kiegészítő bére és járulékai az erre a célra elkülönített céltartalékból kerültek kifizetésre, valamint az új főépítész megbízási díjára elkülönített összeg nem került felhasználásra. A **dologi kiadásokon** belül a várható **meztakarítás összege 3.900 e Ft,** melyet főleg a közüzemi díjak meztakarítása, az üzemanyag-meztakarítás, a kedvezőbb távközlési szerződés megkötése, a pénzügyi műveletek kedvező alakulása eredményez.

A fenti intézményi előirányzat-maradványok összegét - **26.018 e Ft-ot** - javaslom az általános tartalékba helyezni.

A közalkalmazottak, köztisztviselők esetében 2008 óta nem változott sem az illetményalap, sem a közalkalmazotti illetménytábla. Ennek következtében az elmúlt 8 év alatt a bérek nominálértéke nem emelkedett (kivéve a minimálbér), emellett az évenkénti infláció hatására csökkent az évenkénti keresetek reálértéke.

Kivételt képeznek azon ágazatok, melyek esetében kormányzati intézkedések a havi jövedelmek emelését írták elő, az érintett intézmények munkavállalói az alábbiak:

- Napsugár Óvoda és Bölcsőde:
  - o óvodapedagógusok
  - o mesterpedagógus
  - o pedagógus II. fokozatban tartozó 3 fő
  - o bölcsődei dolgozók szociális ágazati pótlék és kiegészítő ágazati pótlék
- Szociális Szolgáltató Központ:
  - o valamennyi munkavállalója szociális ágazati pótlék
  - o valamennyi munkavállalója szociális kiegészítő ágazati pótlék
- Polgár Város Önkormányzata
  - o Védőnők

Előterjesztőként javaslom, hogy a fenti intézményi megtakarításokra tekintettel azok a közalkalmazotti és köztisztviselői állományban lévő munkavállalók részesüljenek egyszeri önkormányzati jövedelem-kompenzációban, akik esetében - a soros lépéseken, illetve a képesítés megszerzéséből adódó átsorolásokon túlmenően - az ágazati törvények alapján az előző évben/években nem emelkedtek a keresetek.

Az 1. számú melléklet tartalmazza az intézményenkénti létszámot, az egy havi bért és járulékait az érintett munkavállalói kör tekintetében.

Javaslom, hogy az általános tartalék terhére egyszeri jövedelem-kompenzációra önkormányzati szinten bruttó 26.018 e Ft kerüljön felhasználásra. Az egyes intézményeknél foglalkoztatottak átlagos jövedelme eltérő, mivel részben a közalkalmazotti, részben a köztisztviselők jogállásáról szóló törvény hatálya alá tartoznak.

A jogi szabályozás okozta különbségek enyhítése érdekében az önkormányzati szintű keretösszeg költségvetési szervekenti megosztását az alábbiak szerint javaslom meghatározni:

- a keretösszeg 50 %-a, azaz 13.009 e Ft az intézményi bruttó bértömeg alapján,
- a keretösszeg 50 %-a, azaz 13.009 e Ft az intézményi létszám arányában.

Javaslom, hogy az intézményenkénti keretösszeg biztosítson lehetőséget a költségvetési szervek vezetői számára a jövedelem-kompenzáció keretében a munkavállalók teljesítményének, munkavégzésének differenciált módon történő elismerésére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, javaslataival kiegészíteni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

**Polgár, 2016. november 10.**

**Tisztelettel:**

**Tóth József  
polgármester**

**Határozati javaslat**  
**.../2016. (.....) sz. határozat**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a közszféra önkormányzati forrásból finanszírozható egyszeri jövedelem-kompenzációjára irányuló javaslatot és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület a Polgári Szociális Központ személyi juttatás előirányzatából 2.067 e Ft-ot, a munkaadókat terhelő járulékból 620 e Ft-ot átcsoportosít Polgár Város Önkormányzata 2016. évi általános tartalékába.
2. A Képviselő-testület a Városgondnokság személyi juttatások előirányzatából 6.400 e Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékból 1.000 e Ft-ot, a dologi kiadásokból 898 e Ft-ot átcsoportosít Polgár Város Önkormányzata 2016. évi általános tartalékába.
3. A Képviselő-testület a Polgári Polgármesteri Hivatal személyi juttatások előirányzatából 2.757 e Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékból 744 e Ft-ot, a dologi kiadásokból 3.900 e Ft-ot átcsoportosít Polgár Város Önkormányzata 2016. évi általános tartalékába.
4. A Képviselő-testület a Napsugár Óvoda és Bölcsőde személyi juttatások előirányzatából 875 e Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékból 236 e Ft-ot átcsoportosít Polgár Város Önkormányzata 2016. évi általános tartalékába.
5. A Képviselő-testület az Önkormányzat személyi juttatások előirányzatából 2.522 e Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékból 680 e Ft-ot, a dologi kiadásokból 3.319 e Ft-ot átcsoportosít Polgár Város Önkormányzata 2016. évi általános tartalékába.
6. A Képviselő-testület a közszférában 2008 óta - a soros lépéseken, illetve a képesítés megszerzéséből adódó átsorolásokon túlmenően - az ágazati törvények alapján béremelésben nem részesülők esetében 26.018 e Ft összegben az előterjesztés 1. számú mellékletét képező táblázat 8. oszlopában szereplő intézményenkénti előirányzatot biztosít az általános tartalék terhére a 2016. évben egyszeri jövedelemkompenzációra.
7. A Képviselő-testület felhívja a polgármestert, hogy egyéb munkáltatói jogkörében eljárva az intézményvezetők tekintetében a szükséges intézkedéseket tegye meg.
8. A Képviselő-testület felhívja a polgármestert, hogy a fenti előirányzatok 2016. évi költségvetési rendeleten történő átvezetéséről a rendeletmódosítás során gondoskodjon.

Határidő: értelemszerűen  
Felelős: Tóth József polgármester