

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2017. november 23-i ülésére

Tárgy:	Javaslat a közszféra önkormányzati forrásból finanszírozható egyszeri jövedelem-kompenzációjára
Előterjesztő:	Tóth József polgármester
Előkészítők:	Csépányiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető
Véleményezi:	Pénzügyi és gazdasági bizottság Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Ügyiratszám:	8458-5/2017.
Melléklet:	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.

I. A költségvetés teljesítésének várható alakulása intézményenként:

Városgondnokság

A személyi juttatások között az étkezési hozzájárulás soron maradvány keletkezett 400.000 Ft összegben, mivel dolgozók nem a tervezettek szerint vették igénybe az étkezést.

Dologi kiadások között könyv és folyóirat beszerzésből 100.000 Ft-ot, üzemeltetési karbantartási anyag soron 550.000 Ft, bérleti lízingdíj kiadásokból 300.000 Ft a megtakarítás összege, oka, hogy nem volt szükséges olyan mértékben igénybe venni a tartalék járművet a HHG Kft.-től (kevesebb volt a meghibásodás). A vásárolt közszolgáltatások kiadás nem 400.000 Ft a megtakarítás, reklám-propaganda költségekből 100.000 Ft, melyet az év hátralévő részében már nem használ fel az intézmény, a munka és védőruha költségekből 350.000 Ft-ot nem fog felhasználni az intézmény.

Az intézmény esetében számított szabad maradvány összege 2.200.000 Ft.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

A személyi juttatások és járulékok tekintetében a kalkulált maradvány 7.300.000 Ft. Ez a nevelést-oktatást segítő dolgozók béremeléséhez utólag kapott bérkompenzációból, a GYES-en, szülési szabadságon és táppénzen lévő dolgozók bérére tervezett maradványból tevődik össze. A fennmaradó összeg egy részét, 4.724.480 Ft-ot udvari mozgásfejlesztő játékok vásárlására csoportosítják át, bruttó 2.293.600 Ft-ot telephelyvezető és szakmai műhelyvezetők megbízási díjának és járulékanak kifizetésére fordítják. A fennmaradó 281.920 Ft-ot az

intézmény titkárságán lévő elavult számítógép cseréjére, fűnyíró beszerzésre, valamint egyéb kis értékű eszköz beszerzésre fordítja. Az Óvoda feladatainak ellátásához a feladatfinanszírozás keretében részesül állami támogatásban, melynek felhasználása kötött, kizárólag óvodai, bölcsődei feladatellátásra számolható el az év végi beszámoló keretében, ezért az intézmény 7.300.000 Ft összegű előirányzat maradványa más célra nem használható fel.

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Az intézménynél a személyi juttatások és járulékok tekintetében a jelenleg mutatózó maradvány 2 hónapra járó munkabérek fedezete, mely felhasználásra fog kerülni. A dolgozók közül egy fő nem vette igénybe az étkezési hozzájárulást, összege 110.000 Ft, a külső személyi juttatásoknál 80.000 Ft a maradvány, az alapilletményekhez szükséges átcsoportosítani ezen előirányzatokat.

Dologi kiadásokon belül a villamos energia díjánál az előirányzat maradványa 400.000 Ft, a gázenergia szolgáltatás díjánál 100.000 Ft, a víz- és csatornadíjak szolgáltatási díjánál 50.000 Ft, a karbantartási kiadásoknál a lift javítására tervezett 150.000 Ft szabad maradvány keletkezik. A színházi előadásokra tervezett tiszteletdíjak csökkentéséből adódóan mutatkozik 150.000 Ft összegű megtakarítás. **Az intézmény esetében számított szabad maradvány összege 850.000 Ft.**

Polgári Szociális Központ

A 2017. évi költségvetésben várható személyi jellegű kiadások és járulékeinak maradványa 3.617.000 Ft, mely az alábbiakból tevődik össze: alapilletmény 2.555.000 Ft, étkezési hozzájárulás 530.000 Ft, közlekedési költségterítés 130.000 Ft, járulék 562.000 Ft, kifizetői adó 93.000 Ft, rehabilitációs hozzájárulás -340.000 Ft, EHO 87.000 Ft, összesen 3.617.000 Ft.

A szociális étkeztetésnél a bevétel elmaradás, illetve a kiadás megtakarítás különbözete 1.023.000 Ft, a visszafizetési kötelezettséggel együtt a feladat -2.850.000 Ft-ot eredményez a költségvetés végrehajtása szempontjából. A házi segítségnyújtás szakfeladaton a személyi térítési díjból befolyó többletbevétel 1.514.000 Ft.

Az intézmény esetében számított szabad maradvány összege 2.281.000 Ft.

Polgári Polgármesteri Hivatal

A személyi juttatások és járulékeinál keletkezett maradvány a 2017.03.12.-től megüresedett adóirodai álláshelyre tervezett előirányzatok maradványa, valamint a hivatalban tartósan táppénzen lévő 2 fő köztisztviselőre vonatkozó év végéig várható maradvány összege 4.535.071 Ft. A hivatal működéséhez kapcsolódóan az internetszolgáltatás, illetve a telefonszolgáltatók versenyeztetését követően, új szerződések megkötésével kedvezőbbé váltak a szolgáltatások díjai, így az adatátviteli célú távközlési díjnál bruttó 263.494 Ft, a telefondíjaknál bruttó 393.700 Ft maradvány várható éves szinten. A karbantartási, kisjavítási szolgáltatások jogcímnél várható maradvány összege bruttó 495.300 Ft. A hivatal közüzemi díjainál bruttó 240.000 Ft megtakarítás keletkezik. A banki költségekre tervezett előirányzatnál 145.000 Ft maradvány várható, az egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadásokon belül a továbbképzésekre tervezett összeg maradványa várhatóan bruttó 139.700 Ft.

Az intézmény esetében számított szabad maradvány összege 6.212.265 Ft.

Önkormányzat és feladatai

A személyi juttatásokon belül nem keletkezett megtakarítás a teljesítés a tervek szerint alakult, kivéve a startmunka programokat, ahol a kiadási és bevételi előirányzat csökkentése szükséges a hosszabb időn keresztül betöltetlen álláshelyek miatt.

A dologi kiadásokon belül a város-és községgazdálkodásnál jelentkezik maradvány év végéig. Az üzemeltetés kiadásoknál, valamint a karbantartási költségek jogcíménél bruttó 1.409.700 Ft a számított maradvány.

A gimnázium épületére tervezett közüzemi díj költségnél év végéig bruttó 5.715.000 Ft maradvány keletkezik, mivel a jogszabályi változás miatt az önkormányzatot nem terheli ez évben a gimnáziumi rész utáni rezsiköltség.

A többi feladatnál a szükséges előirányzat módosítások után nem várható maradvány.

Az Önkormányzat esetében számított szabad maradvány összege 7.124.700 Ft.

A fenti intézményi előirányzat-maradványok összegét, **18.897.965 Ft**-ot javaslom az általános tartalékba helyezni.

II. Az egyszeri jövedelem-kompenzáció elvei és az intézményenkénti keretösszeg meghatározása

A közalkalmazottak, köztisztviselők esetében 2008 óta nem változott sem az illetményalap, sem a közalkalmazotti illetménytábla. Ennek következtében az elmúlt 9 év alatt a bérek nominálértéke nem emelkedett, kivéve a minimálbért és a garantált bérminimumot, emellett az évenkénti infláció hatására csökkent a 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 valamennyi munkavállalója
- Szociális Szolgáltató Központ valamennyi munkavállalója
- Polgár Város Önkormányzata a védőnők
- Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár valamennyi munkavállalója

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 előző években nem emelkedtek a keresetek. Ezen elvek mentén a jövedelemkompenzáció kapcsán érintett intézmények a Városgondnokság, az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal.

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

Az önkormányzati szintű keretösszeg meghatározásánál az intézményi egy havi bruttó bér és járulékainak három hétre jutó összegét alapul véve a bértömeg arányában javaslom meghatározni.

Javaslom, hogy az intézményenkénti keretösszeg biztosítson lehetőséget a költségvetési szervek vezetői számára a jövedelem-kompenzáció keretében a munkavállalók intézménynél

eltöltött szolgálati idejének, teljesítményének, munkavégzésének differenciált módon történő elismerésére. Nem hagyható figyelmen kívül az a tény, hogy a garantált bérminimum összegére jogosult munkavállalók 2017. január 1-jétől 25 %-os mértékű, azaz havi 32.000 Ft összegű béremelésben részesültek illetve a garantált bérminimumban részesült

Javaslom, hogy az általános tartalék terhére egyszeri jövedelem-kompenzációra önkormányzati szinten **bruttó 14.941.739 Ft** kerüljön felhasználásra, míg a maradvány másik része 3.956.226 Ft az általános tartalék előirányzatát növeli.

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

Polgár, 2017. november 16.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
.../2017. (.....) 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 Városgondnokság személyi juttatások előirányzatából 400.000,- Ft-ot, dologi kiadások előirányzatából 1.800.000 Ft-ot átcsoportosít Polgár Város Önkormányzata 2017. évi általános tartalékába.
2. A Képviselő-testület az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár a dologi kiadásokból 850.000 Ft-ot átcsoportosít Polgár Város Önkormányzata 2017. évi általános tartalékába.
3. A Képviselő-testület a Polgári Szociális Központ személyi juttatás előirányzatából 1.879.000,-Ft-ot, a munkaadókat terhelő járulékból 402.000 Ft-ot átcsoportosít Polgár Város Önkormányzata 2017. évi általános tartalékába.
4. A Képviselő-testület a Polgári Polgármesteri Hivatal személyi juttatások előirányzatából 3.717.271 Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékból 817.800 Ft-ot, a dologi kiadásokból 1.677.194 Ft-ot átcsoportosít Polgár Város Önkormányzata 2017. évi általános tartalékába.
5. A Képviselő-testület az Önkormányzat dologi kiadásaiból 7.124.700 Ft-ot átcsoportosít Polgár Város Önkormányzata 2017. évi általános tartalékába.
6. A Képviselő-testület a közszférában 2008 óta - a soros lépéseken, illetve a képzés megszerzéséből adódó átsorolásokon túlmenően - az ágazati törvények alapján béremelésben nem részesülők esetében 14.941.739 Ft összegben az előterjesztés 1. számú mellékletét képező táblázat 7. oszlopában szereplő intézményenkénti előirányzatot biztosít az általános tartalék terhére a 2017. 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 2017. évi költségvetési rendeleten történő átvezetéséről a rendeletmódosítás során gondoskodjon.

Határidő: értelemszerűen
Felelős: Tóth József polgármester