

Iktatószám: 1502-12/2017.

Előterjesztés
Ősi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. szeptember 7. napi
munkaterv szerinti nyilvános ülésére
- előterjesztés a 11. napirendi ponthoz -

Tárgy: A Polgármesteri Hivatal pénzügyi-gazdálkodási feladatainak ellátása

Előterjesztő: Kotzó László polgármester

Összeállította: Andrásiné Marton Mónika jegyző, Szabóné Szili Mónika gazdasági vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés célja az, hogy a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat felelős vezetőiként tájékoztassuk a Képviselő-testületet a Polgármesteri Hivatal pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátása területén jelentkező problémák tartós fennállásáról, illetve ennek lehetséges megoldásairól.

A Képviselő-testület a korábbi években azt tapasztalhatta, hogy a Polgármesteri Hivatal pénzügyi csoportja szakmailag megerősödött, feladatát magas színvonalon látja el, az önkormányzat gazdálkodása gondos, áttekinthető.

A Polgármesteri Hivatal az elmúlt években feszített ütemű közbeszerzéses beruházásokat, pályázatokat valósított meg az előző jegyző távollétében is, egy fő létszámihiány mellett, 2011-2015. között folyamatos túlmunkákkal dolgoztunk. Ennek ellenére a pénzügyi csoport valamennyi határidőt tartani tudta.

A Magyar Államkincstár mind a 2015. évi, mind a 2016. évi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítésére figyelemmel lehetővé tette, hogy pályázatot nyújtsunk be a „Jó adatszolgáltató Önkormányzatok pénzügyi támogatására”, mely az államháztartási adatszolgáltatásokat rendszeresen határidőre, valós tartalommal teljesítő települési önkormányzatok számára biztosít támogatást.

A támogatás igényléséhez szakmai teszt teljesítése is szükséges, melynek eredménye meghatározza az elnyert támogatás összegét. Ez az adatszolgáltatást teljesítő pénzügyi dolgozók jutalmazására használható fel. Mind 2015. mind 2016. vonatkozásában kimagasló szakmai minőségben, állami elismerésre méltóan teljesítettünk.

Az elmúlt évek nagy változásokat hoztak a pénzügyi csoport munkájában, ezek közül csak a legjelentősebbeket emelnénk ki a teljesség igénye nélkül:

1. átalakult az önkormányzatok könyvvezetése, 2012-től a könyvelés intézményenként (Önkormányzat, Óvoda, Polgármesteri Hivatal) külön-külön történik, a tételek közzgazdaságilag és funkcionálisan is elszámolásra kerülnek, tehát a könyvelési rendszer bonyolultabbá vált
2. A negyedéves adatszolgáltatásokat a Magyar Államkincstár felé havi intézményenkénti adatszolgáltatás váltotta fel, emellett a negyedéves adatszolgáltatások is megmaradtak
3. 2012. év óta napjainkig a pénzügyi csoport már a 4. elektronikus könyvelési program használatával kénytelen végezni feladatait, a programok zökkenőmentes kezeléséhez több hónapos betanulás volt szükséges, miközben már az új programokban „élesben” kellett dolgozni
4. Az adósságkonszolidációs beszűkült gazdálkodást egy felhalmozási kiadásokban, beszerzésekben gazdálkodás váltotta fel, a költségvetési rendelet főösszege jelentősen megemelkedett
5. Az önkormányzati vagyon jelentősen gyarapodott (pl. Sportközpont, játszótér), mely új feladatokat, teendőket hozott magával
6. Az Oktatási Központ szétválásával az Óvoda és Konyha intézmények személyzeti feladatai átkerültek a Polgármesteri Hivatalhoz, ez plusz feladatot jelent.

7. A Tankerülethez való vagyontáadás vagyonnevelésbe adással történt, a korábbi egységes intézmény Óvodára és Konyhára vonatkozó közüzemi számláit költségfelosztás végrehajtásával tudjuk kiegyenlíteni, ez jelentős többletfeladatot jelent havi szinten.
8. Az adósságrendezést követően ismét lehetőség nyílt közfoglalkoztatásra, mely lehetőséget maximálisan kihasználtunk. Mindamelllett, hogy megnőtt a közfoglalkoztatotti személyi állomány, ahhoz még a napi adminisztráció és havi szigorú bizonylati alapú pénzügyi elszámolás is kapcsolódik.
9. Szinte valamennyi elérhető pályázati lehetőséggel él az Önkormányzat, évente több kisebb-nagyobb pályázat előkészítése történik meg.
10. Folyamatos az elnyert pályázatok felhasználása, ehhez kapcsolódóan bonyolult elszámolásokat is teljesítünk.
11. Ki kell emelni a jogi-szabályozási környezet folyamatos dinamikus változását, ami rendkívüli rugalmasságot igényel a merev pénzügyi-gazdálkodási szabályok betartásával egyidejűleg. Folyamatos módosítások szükségesek a helyi szabályozási eszközeinkben, szabályzatainkban, rendeleteinkben.
12. 2017. január 1-jétől bevezetésre került az ASP elektronikus gazdálkodási rendszer. A rendszer rendkívül bonyolult, az előző könyvelési programhoz viszonyítva kevésbé felhasználóbarát, egy-egy könyvelési lépés többszörös időigényűvé vált. A rendszer nehézkesen működik, lassú.
13. A Magyar Államkincstár 2017. július 2018. május között helyszíni ellenőrzést végez Hivatalunknál a 2017. év gazdálkodásának, adatszolgáltatásainak megalapozottságára és szabályszerűségére vonatkozóan, mely további jelentős többletfeladatokat jelent a pénzügyi csoportnak, lassítja a munkát.

A pénzügyi csoport összetétele jelenleg 1 fő gazdasági vezető, 2 fő pénzügyi ügyintéző. Az egyik ügyintéző ellátja a pénzügyi feladatellátáshoz szorosabban kapcsolódó személyügyek jelentős részét is.

Már az elmúlt évben, de 2017-ben is a testületi munka kapcsán a képviselő-testület tapasztalhatta, hogy a munkaterv szerinti napirendek előterjesztései a munkatervben tervezettől eltérően késve, sokszor nagyon közel a testületi ülés időpontjához kerülnek kiküldésre.

Az előző év tapasztalatai alapján a probléma kezelése érdekében a munkaterv szerinti üléseket a hónap utolsó csütörtökéről az első hétre tettük át, hogy a havi rendszeres, 20-i államkincstári adatszolgáltatását ne akadályozza az előterjesztések előkészítését. Elmondható, hogy ez sem jelentett megoldást, az ASP rendszer alkalmazása miatti könyvelési lemaradások olyan jelentős mértékűek.

A pénzügyi-gazdálkodási feladatok megfelelő ellátása érdekében az alábbi intézkedések történtek:

- A feladatot ellátó munkatársak folyamatos túlmunkát végeztek és végeznek.
- A hivatali feladatok munkatársak közötti átcsoportosítása megtörtént. Az adóügyekkel foglalkozó pénzügyi végzettségű kolléganő munkakörének jelentős részét átadtam az aljegyzőnek, a gazdasági vezető irányításával számlák kezelésével kapcsolatos feladatokat is ellát, illetve az ASP gazdálkodási rendszerben könyvelési feladatokat is végez.
- A pénztári forgalmat minimálisra csökkentettük, ezzel a pénztáros munkaidejének egy részét felszabadítottuk a könyvelési feladatok ellátására
- Az éves tervezett szabadságokat csak részben tudtuk kiadni.
- Valamennyi pénzügyi szakmai ismeretet nem, vagy csak kis mértékben igénylő feladatot átcsoportosítottunk az igazgatási csoporthoz.
- A gazdasági vezető munkaköréhez tartozó feladatokból minden átcsoportosítható feladat az átkerült az aljegyzőhöz és a jegyzőhöz részére.

Sajnos el kell mondani, hogy az évekig naprakész könyvelési feladatellátás és egyes egyéb pénzügyi-gazdálkodási feladatok elmaradásait a jelenlegi személyi állománnyal nem tudjuk megoldani. További racionalizálást nem tudunk végrehajtani.

A belső ellenőrzés által feltárt, jelenleg még mindig kezeletlen, pénzügyi szakmai ismeretekkel megoldható hiányosságok teljes mértékben ebből a túlterheltségből fakadóak.

Fel kell hívni a Képviselő-testület figyelmét, hogy amennyiben a Magyar Államkincstár felé az adatszolgáltatásainkat nem tudjuk teljesíteni, az bírság kiszabását, illetve az állami támogatás visszatartását vonja maga után. Az adatszolgáltatási rendszer össze van kapcsolva az ASP gazdálkodási (könyvelési) rendszerrel, így az adatszolgáltatás csak az ASP rendszerben való naprakész adatfeldolgozás mellett teljesíthető.

Ebben az évben ezért a fentieket mérlegelve a legszükségesebb kötelező adatszolgáltatások teljesítését helyeztük előtérbe az állami finanszírozás megtartása és bírság elkerülése érdekében.

A folyamatos munkaköri frusztráció nem szolgálja a feladatellátás minőségét, belső feszültségekhez vezet. A dolgozók tovább nem terhelhetők sem a munkaügyi jogszabályi előírásokat, sem etikus munkáltatói magatartást tekintve.

A rendelkezésre álló, önkormányzati vagyont és települési értékeket növelő gazdasági lehetőségeket szeretnénk továbbra is maximálisan kihasználni, mindezt a jogszabályi követelményeknek megfelelő, szabályszerű gazdálkodással.

Ez akkor teljesíthető, és a gazdálkodás felelőssége akkor felvállalható, ha a pénzügyi csoport létszáma egy fő szakmai dolgozóval bővítésre kerül.

Ez a következő költséget jelenti:

2017. október 1. napjától történő létszámbővítés vonatkozásában két havi bér és SZHA 439.200,- Ft és kötelező juttatások (cafeteria, munkába járás) együttes kiadásai 500.000,- Ft-ot tesznek ki 2017. év vonatkozásában.

Felhívom figyelmüket arra is, hogy amennyiben nem tudjuk a szakmai létszámot bővíteni, ennek költségeire nem teremtünk fedezetet, abban az esetben

- a kiszabott, folyamatos emelkedő összegű bírságokat ki kell fizetni
- fel kell vállalni a normatív állami támogatás visszatartásának következményét,
- még a kötelező feladatainkat sem tudjuk teljesíteni, nem tudunk felelősséggel ezen felül egyéb teendőket (pályázatokat) felvállalni a korábbi évek gyakorlata szerint.

A létszámbővítés feltételeinek megteremtéséhez kérjük a Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, döntésüket meghozni.

...../2017. (09. 07.) képviselő-testületi határozat-javaslat

1. A Képviselő-testület az önkormányzat pénzügyi-gazdálkodási feladatainak megfelelő ellátása érdekében a Polgármesteri Hivatal pénzügyi csoportjának 1 fő pénzügyi ügyintézővel való bővítését tartja szükségesnek.
2. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy az Ősi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak létszámát 2017. október 1. napjától az alábbiak szerint határozza meg:

A polgármesteri hivatal engedélyezett létszáma: **10 fő**

Az engedélyezett létszám szervezeti egységenként:

Jegyző: 1 fő

Hivatalsegéd: 1 fő

Hatósági Csoport:

- Aljegyző: 1 fő
- Ügyintéző: 3 fő

Pénzügyi Csoport:

- Gazdasági vezető 1 fő
- Ügyintéző 3 fő

3. A Képviselő-testület a bérköltség fedezetét a 2017. szeptember havi költségvetési rendelet módosítással biztosítja.
4. A Képviselő-testület felhívja Andrásiné Marton Mónika jegyzőt, hogy a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának e döntésnek megfelelő módosításáról gondoskodjon.

Felelős: Andrásiné Marton Mónika jegyző

Határidő: Döntést követően azonnal

Ós i, 2017. szeptember 6.


Andrásiné Marton Mónika
jegyző


Kötző László
polgármester

Szabóné Szili Mónika
gazdasági vezető