

## **E l ő t e r j e s z t é s** **költségvetési rendelet módosításához**

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Mint azt Önök valamennyien tudják, az elmúlt időszak rendkívül nehéz volt a költségvetési osztály életében, hiszen nem pusztán jelentős személyhiánnyal, de a pénzügyi és számviteli feladatokért felelős, meghatározott felsőfokú végzettségű osztályvezetővel sem rendelkezett a hivatal ezen munkaszervezete. Mindez természetesen azt eredményezte, hogy a folyamatos kapacitáshiány lassította munkánk aktualitását, naprakészességét és törekedvén ugyan az államháztartási törvény és számviteli szabályok maradéktalan betartására, mégis összezsúszások keletkeztek, melynek helyreállítása az év végére maradt. Jelen előterjesztésemben szeretném megköszönni a költségvetési osztály 2023. évi munkáját, hiszen megfeszített terhelés alatt is törekedtek biztosítani az önkormányzat működőképességét. A munkavégzésben kiemelkedő eredményességgel számíthattunk Fekete Lajosné és Dina Rozália munkatársainkra, akik eredeti beosztásukon is túlmutatón jelentős terheket vállaltak a pénzügyi és számviteli feladatok lebonyolításában.

A 2023. október 20. nappal a Saldo Zrt-vel létrejött pénzügyi szolgáltatási szerződés biztosította az államháztartási törvényben meghatározott jogszerű működés személyi feltételeit is, hiszen a költségvetési osztályvezetői feladatok hatáskörei megbízási szerződés alapján innentől ellátottak lettek és magas szintű szakmai potenciával rendelkező szakirányú felsőfokú végzettséggel bíró személy látja el azóta a koordinációs munkát az osztályvezetői hatáskörrel.

Az elmúlt időszak egyeztetéseinek eredményeként megszületett a mellékelt rendeletmódosításban bemutatott költségvetési tervezet, amely törekszik jelenlegi ismereteim szerint helyretenni valamennyi cél-előirányzatot. A jelen előterjesztésünk teljes számviteli pénzügyi megvalósítását Majer Kinga a Saldo Zrt munkatársa készítette, így számviteli megfeleléséért, jogszerűségéért felelősséget vállal. Az évközben történt előirányzatok rendszerén belül a képviselő-testületi határozatokkal, illetve kivételes esetben polgármesteri intézkedéssel megvalósított előirányzat módosítások a 6/2023. (III.16.) sz. költségvetési rendeletben megfogalmazott felhatalmazással biztosította az önkormányzat jogszerű működését, melynek számviteli összefoglalója a rendeletmódosítási tervezetben szerepel. Természetesen szerettünk volna munkatársainkkal, Túrkeve város Jegyzőjével és Aljegyzőjével sorról sorra részletes írásbeli kiegészítést adni az előterjesztett rendelet módosításhoz, ugyanakkor a december 20-i számviteli előírások miatt a Saldo Zrt-nek ennek részletes elkészítésére kapacitása nem maradt. Jegyző Asszonnyal telefonon konzultáltunk nevezett munkatársával a megbízott Zrt-nek, aki részünkre a szükséges információkat biztosította az előterjesztés elkészítéséhez és felajánlotta, hogy készséggel a képviselő-testület tagjainak rendelkezésére áll, amennyiben további kérdés felmerül. Miután mi meggyőződhattünk az előterjesztés szükségességéről, így kérjük a Tisztelt Testületet a rendelet módosítás elfogadására!

Jelen előterjesztésünk második része a jelen rendelet módosítással nem érintett költségvetési előirányzat módosítás, amelynek megvalósításának szükségességéről sajnos a Saldo Zrt-t időben értesíteni nem tudtuk. Ennek a lényege a helyi média feladatok ellátásával összefüggő személyi háttér biztosításának költségigénye. 2023. évre az operatóri feladatokkal kapcsolatos feladatok ellátására egy fő garantált bérminimummal munkavégzést végző operatőr lett beállítva az éves költségvetésbe és az év első fele ennek megfelelően zajlott. A munkavégző a nyár folyamán bejelentette távozási szándékát és 2023. július 31-én munkaviszonyát közös megegyezéssel megszüntettük. Az akkor zajlott egyeztetéseknek megfelelően, hogy a munkavégzés folyamatosan legyen és állandó, a Túrkevei Városfejlesztési és Rendezvényszervező Kft megbízásos eseti munkavállalói jogviszonyban kezdett el alkalmazni operatórt amellet, hogy néhány esetben megbízási szerződéssel látta el feladatát külsős vállalkozó cégekkel, többek között a Kisújszállási Városi TV-t üzemeltető vállalkozással. A Városfejlesztési Kft ezzel kapcsolatban szerződést kötött Túrkeve Város Önkormányzatával, hogy ezen feladatokat ellátja, azonban a szerződésben szereplő megbízási díj folyósításához szükséges forrás cél-előirányzat hiányában nem volt teljesíthető. A szerződés keretében természetesen egyetlen fillér többletköltséget nem vehetett igénybe, mint az eredetileg e célra használt személyi költség sor a Művelődési Intézmény költségvetési keretében. Miután egy adott esetben az intézmény személyi

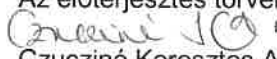
költség soráról az önkormányzat forrást vont vissza és azt dologi költség sorra helyezi át meglévő korábbi célleírányzatra, így a döntést a Képviselő-testületnek jóvá kell hagynia. Jelen esetben ez határozati formában történik, amit a költségvetési rendelet egy későbbi módosításával teszünk véglegessé.

Adott helyzetben a Madarász Károly Művelődési Intézmény és Könyvtár munkavállalói személyi költség sora 1.665 e Ft-tal csökken és a városi média működése önkormányzati dologi költség sor a költségvetési rendelet Önkormányzati feladatok fő fejezetén belül az 5. Önkormányzat által finanszírozott feladatok „Városfejlesztési Kft működési támogatása” sorra kerül átcsoportosításra. Az átcsoportosítás a költségvetés fő összegeit nem módosítja, a költségvetési rendelet Intézmények működése fejezetén belül a Művelődési Intézmény és Városi Könyvtár személyi juttatás és munkaadói járulék sorát csökkenti, valamint a fentebb hivatkozott önkormányzati feladatok megnevezett sorát növeli. Költségvetési hatása 0, a munka átszervezése a mindennapi munkavégzés miatt nélkülözhetetlen volt. Ezért kérem az ezzel kapcsolatos határozati javaslat elfogadását!

Túrkeve, 2023. december 21.

Sallai Róbert Benedek  
polgármester

Az előterjesztés törvényes:

  
Czucziné Keresztes Anita  
jegyző

249/2023. (XII.21.) sz. képviselő-testületi határozati javaslat  
Költségvetési előirányzat átcsoportosításáról

Túrkeve Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 6/2023. (III.16.) sz. 2023. évi költségvetési rendelet Intézmények működése fejezetén belül a Művelődési Intézmény és Városi Könyvtár személyi juttatás és munkaadói járulék sora 1.665e Ft-tal csökken és az Önkormányzati feladatok fő fejezetén belül az 5. Önkormányzat által finanszírozott „Városfejlesztési Kft működési támogatása” sor 1.665e Ft-tal nő.

Erről értesülnek:

1. Képviselő-testület tagjai
2. Polgármesteri Hivatal tisztségviselői