

## ELŐTERJESZTÉS

### Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. augusztus 12. napján tartandó soron kívüli ülésére

#### Tárgy: Az Önkormányzat egyéb tartalék előirányzatának módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Tótkomlós Város Önkormányzata a 4/2021. (II.26.) rendeletében elfogadott 2021. évi költségvetésében - mint kötelező elemet - a köztisztviselők és tisztségviselők részére bruttó 200.000 Ft/fő cafetéria juttatást terveztünk.

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 59. § (4) bekezdésében engedélyezte a maximum bruttó 400.000 Ft/fő cafetéria keret tervezését, de a szűkös költségvetési forrásokra tekintettel, ezzel a tervezési lehetőséggel nem éltünk. Önkormányzat *egyéb tartalék* előirányzatai között a köztisztviselők személyi juttatásaira és járulékaira összesen 6 394 796 Ft előirányzatot terveztünk számolva arra, hogyha az év során kedvezően alakulnak a teljesítési adatok, akkor átcsoportosítással az előirányzatok rendezhetők a pénzügyi teljesítést megelőzően.

Az Önkormányzat és intézményei 2021. I. félévi jó gazdálkodása, továbbá az adóbevételek közel 80 %-os teljesítése, megfelelő alapot nyújtott az Önkormányzat és a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal állományában lévők 2021. évi szerény mértékű jutalmazásához. A célra felhasználható összeg **3.404.796 Ft**, amely magában foglalja járulékok összegét is.

A koronavírus világjárványt követő, gazdasági újraindítását elősegítő adózási intézkedésekről szóló 318/2021. (VI.9.) kormányrendelet 5. § (1) bekezdése lehetővé teszi, hogy a 2021. 12. 31. napjáig a Széchenyi Pihenő Kártyára utalt béren kívüli juttatásokat ne terhelje adófizetési kötelezettség. Az így megnyíló kedvező adózási lehetőség miatt célszerű volt átgondolni az eredetileg 2021. évre tervezett 200.000 Ft/fő cafetéria keret növelését és így a béren kívüli juttatás biztosítását az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal állományában lévők számára.

A 2021. évi cafetéria keret 300.000 Ft-ra emelését javasoljuk a Képviselő-testületnek, melyet a 2021. évi cafetéria szabályzaton is át kell vezetni. Az *egyéb tartalék* előirányzatból felhasználásra javasolt összege a fentiek miatt **2.990.000 Ft**, amely magában foglalja a munkáltató által fizetendő személyi jövedelemadót is.

A fedezetül szolgáló előirányzat az Önkormányzat *egyéb tartalék* előirányzatai között került tervezésre, de az Önkormányzat és a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal *személyi juttatásai és járulékai* között kerülne elszámolásra, ezért szükséges módosítania 4/2021. (II. 26.) költségvetési rendeletet. Az alábbi táblázatban mutatjuk be az előirányzatok módosításására vonatkozó javaslatunkat.

Előirányzat megnevezése	Jogcím	Előirányzat forintban	
		csökkenés	növekedés
Önkormányzat egyéb működési tartalék	eredeti	- 6 394 796	
Önkormányzat személyi juttatás	Jutalom		95 400
Önkormányzat munkaadókat terhelő járulékok			15 568
Önkormányzat személyi juttatás	Kiegészítő cafetéria		300 000
Önkormányzat munkáltatói SZJA 15 %			45 000
<b>Önkormányzat összesen</b>			<b>455 968</b>
Polgármesteri Hivatal személyi juttatás	Jutalom		2 837 488
Polgármesteri Hivatal munkaadókat terhelő járulékok			456 340
Polgármesteri Hivatal személyi juttatás	Kiegészítő cafetéria		2 300 000
Önkormányzat munkáltatói SZJA 15 %			345 000
<b>Polgármesteri Hivatal összesen</b>			<b>5 938 828</b>
<b>Módosítás / átcsoportosítás mindösszesen</b>		<b>- 6 394 796</b>	<b>6 394 796</b>

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslatok elfogadásra.

## I. HATÁROZATI JAVASLAT

### *Cafetéria keret módosításáról*

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és úgy határozott, hogy jóváhagyja a köztisztviselők és a tisztségviselők 2021. évi cafetéria keretének 200.000 Ft/fő összegről 300.000 Ft/fő összegre történő módosítását Tótkomlós Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének terhére.

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

Váczi Julianna pü. oszt. vez.

Határidő: értelem szerint

## II. HATÁROZATI JAVASLAT

### *Költségvetési előirányzatok módosításáról*

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és úgy határozott, jóváhagyja az Önkormányzat *egyéb tartalékok* előirányzatának 4.490.562 Ft-tal történő csökkentését.

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja az Önkormányzat *személyi juttatás* előirányzatának 395.400 Ft-tal, a *munkaadókat terhelő járulékok* előirányzatának 60.568 Ft-tal történő növelését.

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal *személyi juttatás* előirányzatának 5.137.488 Ft-tal, a *munkaadókat terhelő járulékok* előirányzatának 801.340 Ft-tal történő növelését.

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát a határozati javaslatban foglaltak átvezetésére a 4/2021. (II.26.) önkormányzati költségvetési rendeletben.

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester  
Vácz Julianna pü. oszt. vez.  
Határidő: értelem szerint

Tótkomlós, 2021. augusztus 10.



**Zsura Zoltán János**  
polgármester

Az előterjesztést készítette: Vácz Julianna pénzügyi osztályvezető **S.K.**  
Az előterjesztést ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző



