

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2023. december 14-én tartandó ülésére**

Tárgy: Javaslat az önkormányzat munkavállalóinak megélhetését segítő egyszeri bérjellegű juttatás biztosítására  
Előterjesztő: Tóth József polgármester  
Készítette: dr. Sivák Anita jegyző  
Kosina Mária irodavezető  
Gál Judit vezető-tanácsos  
Csibi Lajos intézményvezető  
Ferenczné Fajta Mária intézményvezető  
Peténé Molnár Éva intézményvezető  
Tóth Árpádné intézményvezető  
Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság  
Pénzügyi és gazdasági bizottság  
Ikt. szám: I/ 4015-8 /2023.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete döntései meghozatalakor a 2023. év költségvetése végrehajtásánál a működőképesség fenntartását és a költségvetési egyensúly megtartását helyezi előtérbe. A költségvetés végrehajtásának legfőbb szereplője és mozgatórugója a rendelkezésre álló, megfelelő képzettséggel és szakmai ismeretekkel rendelkező humán erőforrás, melynek megtartása kiemelt feladat a jelenlegi – inflációval érintett - gazdasági környezetben.

Az előterjesztés célja, hogy a működés stabilitásának megtartásával, a feladatellátás biztonságos finanszírozásának teljesítése mellett az év során jelentkező inflációs hatás tompítására **egyszeri, bérjellegű, inflációt kompenzáló, megélhetést segítő** bérjellegű juttatást biztosítsunk az önkormányzat valamennyi dolgozója számára. Ezen juttatás költségvetési forrásának a megteremtése az előterjesztői szándék. Az inflációs hatásokat kompenzáló, megélhetést segítő egyszeri juttatás önkormányzati szintű költségvetési forrásigénye 20 millió Ft-os nagyságrendű. A juttatás teljesítésére az intézményi költségvetésekben keletkező, kötelezettséggel nem terhelt maradványok, az ellátandó feladattal nem érintett felszabadítható források, valamint az év közben átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosításának bevételei biztosítanak fedezetet.

Előterjesztőként az alábbiak szerinti egyszeri, megélhetést segítő, inflációs hatást tompító év végi személyi juttatásra teszünk javaslatot:

1. Az év végi juttatás érintettjei azon dolgozók - köztisztviselők, közalkalmazottak, valamint MT-s jogviszonyban lévő munkavállalók - akik 2023. november 30. napjától kezdődően folyamatosan fő állású jogviszonyban állnak az önkormányzat és intézményeinél.
2. Az előterjesztő szándéka szerint a juttatás két elemből állna:
  - a, Az első elem célja, hogy az év végi bérjellegű juttatás mértéke minden dolgozó esetében érje el a nettó 100.000 Ft-ot, amely egy főre vetítve (bruttó 150.375 Ft + 19.549 Ft munkáltatót terhelő közteher) mindösszesen 169.924 Ft/fő költségvetési kiadással jár.

b, Az év végi juttatás másik eleme – kihasználva a jelenleg hatályos adótörvények által biztosított kedvező adózási feltételeket – az évi egy alkalommal, kis értékű, ajándék utalvány formájában, a munkavállaló részére adómentesen adható 26.680 Ft összeg, mely mindösszesen 35.495 Ft/fő költségvetési kiadással jár.

3. Az év végi juttatás pénzügyi forrása egyfelől az intézményi költségvetésekben kimutatott személyi és dologi pénzmaradvány - számított összege 8.398.950 Ft -, valamint az önkormányzat költségvetésében az átmenetileg szabad pénzeszközök állampapír vásárlás útján történő hasznosításával elért – megközelítőleg 9,5 millió Ft - bevétel. Tekintettel arra, hogy az értékpapír hozam részben az év utolsó munkanapján realizálódik, a fedezetet – ideiglenesen – az általános tartalék biztosítja. Ezzel egyidejűleg javaslom a döntést meghozni arról is, hogy a költségvetési év fordulónapja előtt realizált összes hozam bevétel kerüljön általános tartalékba helyezésre.
4. Az érintetti létszámra vetítve a 2. pontban írt bruttó juttatás összesen 19.024.925 Ft költségvetési fedezetet igényel, amelyhez rendelkezésre áll a 3. pontban bemutatott, összesen 8.398.950 Ft pénzügyi forrás, valamint annak kiegészítéseként a költségvetés általános tartalékából további 10.625.975 Ft forrás biztosítása szükséges.
5. A Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében az érintett dolgozói létszámra vetített év végi jutalmazás mértéke ugyanaz, mint az önkormányzat intézményeinél, mindösszesen 169.924 Ft/fő, illetve utalványok esetében 35.495 Ft/fő költségvetési kiadással jár, amelynek a 2023. évet érintő fedezete az intézmény költségvetésének személyi jellegű kiadása terhére összesen 8.755.735 Ft összegben teljesülhet.

A 2023. december 31-ig tartó időszak várható finanszírozási körülményeinek elemzésével megállapítható, hogy - a takarékos működési elv fenntartása mellett - az év hátralévő időszakában a költségvetési egyensúly továbbra is fenntartható.

A képviselő-testület jelen előterjesztés támogatásával és a határozati javaslat elfogadásával felhatalmazást ad arra, hogy az intézményi megtakarítások az önkormányzat munkavállalói számára biztosítandó juttatás fedezeteként felhasználásra kerüljenek és ezzel az év végi juttatás teljesítése 2023. december 20-ig megtörténhet.

Kérem, hogy az előterjesztésben foglaltakat és a határozati javaslatot megvitatni, javaslataikkal kiegészíteni és ezt követően elfogadni szíveskedjenek.

Polgár, 2023. december 08.

**Tisztelettel:**

**Tóth József**  
polgármester

**Határozati javaslat**  
**...../2023. (....) sz. KT. határozat**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „Javaslat az önkormányzat munkavállalóinak megélhetését segítő egyszeri bérjellegű juttatás biztosítására” vonatkozó előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. Polgár Város Önkormányzata év végi, egyszeri, bérjellegű juttatásban részesíti azon közalkalmazotti, köztisztviselői törvény hatálya alá tartozó és a Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatott munkavállalóit, akiknek 2023. november 30-tól folyamatos a munkaviszonya.
2. Az év végi juttatás mértéke az 1. pont szerinti munkavállalók esetében
  - a, egyszeri bérjuttatás bruttó 150.375 Ft/fő összegben,
  - b, vásárlási utalvány 26.680 Ft/fő összegben.Az egyszeri bérjellegű juttatás fedezetigénye – Napsugár Óvoda és Bölcsőde Intézmény kivételével – 19.024.925 Ft.
3. A bérjellegű év végi juttatás pénzügyi fedezete az alábbiak szerint kerül biztosításra:
  - a, az önkormányzat és költségvetési szervei az intézményi költségvetésekben kimutatott személyi és dologi megtakarításokból képezhető pénzmaradvány általános tartalékba történő átcsoportosításával biztosítják az alábbiak szerint:
    - a Polgári Szociális Szolgáltató Központ 3.848.950 Ft-ot,
    - a Polgármesteri Hivatal 2.250.000 Ft-ot,
    - Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága 1.800.000 Ft-ot és
    - az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár 500.000 Ft-ot,mindösszesen 8.398.950 Ft összegben.
  - b, A bérjellegű juttatás további pénzügyi fedezetigénye a költségvetés általános tartalékából történő forrás biztosításával kerül finanszírozásra, melynek összege 10.625.975 Ft.
4. A Képviselő-testület az általános tartalék terhére történő kifizetést az alábbiak szerint engedélyezi:
  - a Polgári Szociális Szolgáltató Központ részére 4.807.165 Ft,
  - a Polgármesteri Hivatal részére 3.718.155 Ft,
  - Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága részére 7.285.935 Ft,
  - az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár részére 1.239.385 Ft és
  - Polgár Város Önkormányzata részére 1.974.285 Ft,mindösszesen 19.024.925 Ft összegben.
5. A Képviselő-testület a Napsugár Óvoda és Bölcsőde Intézmény 1. pont szerinti alkalmazotti állománya részére az intézményi költségvetésben kimutatott megtakarítások terhére, ezen határozat 2. pontjában feltüntetett juttatások fedezeteként mindösszesen 8.755.735 Ft összegben engedélyezi.

6. A Képviselő-testület jelen döntésével megelőlegez személyi juttatások fedezeteként 10.625.975 Ft összeget az általános tartalék terhére azzal, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosításából származó, 2023. december 31-ig realizálódó hozam az általános tartalékba kerül.

Felelős: Tóth József polgármester  
dr. Sivák Anita jegyző  
Kosina Mária irodavezető

Határidő: 2023. december 20.