

## ELŐTERJESZTÉS

### A Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal Fenntartó Önkormányzatok Képviselő-testületeinek 2024. március 4-i ülésére

Tárgy:	<b>A Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése</b>
Az előterjesztés meghívó szerinti sorszáma:	<b>2.</b>
Előterjesztő:	Szaka Gyula polgármester
Előterjesztést készítette:	Losoncziné dr. Baranyai Eszter jegyző, Hideg-György Melinda mb. pü.osztályvezető
Jogszabályi feltételeknek megfelelés:	Raczkó Árpád aljegyző
A döntéshez szükséges többség:	testülenként egyszerű/ <u>minősített</u> (Mötv. 50. §)
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Az ülés nyilvánossága:	<u>nyílt</u> ülésen/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni (Mötv. 46 § (1))
Melléklet:	2 excel tábla
Előzetesen tárgyalja:	Polgármesterek Tanácsa – 2024. február 9. PFÜB 2024.02.22.

**Tisztelt Polgármester Asszonyok / Urak!**  
**Tisztelt Képviselő-testületek!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 85. §-ának (1) bekezdése alapján Gyöng Város, valamint Miszla, Szakadát, Szárazd, Udvari és Varsád Községek Önkormányzatainak Képviselő-testületei 2019. január 1-jei hatállyal határozatlan időtartamra közös önkormányzati hivatalt hoztak létre **Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal** elnevezéssel, a költségvetési szerv irányító szerve **Gyöng Város Önkormányzatának Képviselő-testülete**. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 9. §-a alapján az irányító szervnek többek között jóvá kell hagynia a hivatal szervezeti és működési szabályzatát, ezen túlmenően feladata ezen kívül a költségvetési szerv döntéseinek törvényességi, szakszerűségi és hatékonysági ellenőrzése.

#### **1. A polgármesteri / közös önkormányzati hivatalokra vonatkozó törvényi szabályozás**

A Mötv. a polgármesteri és közös hivatali működtetéssel és fenntartással kapcsolatban az alábbiak szerint rendelkezik. A jogszabályi ismertetés során csak a Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal, illetve a tárgyalandó napirend vonatkozásában releváns jogszabályhelyeket idézem.

„84. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában.

(4) A hivatal működési költségét az állam - az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban - finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés, valamint a megye részére, e célra elkülönített számlájára folyósít.

85. § (1) Közös önkormányzati hivatalt hoznak létre azok a járáson belüli községi önkormányzatok, amelyek közigazgatási területét legfeljebb egy település közigazgatási területe választja el egymástól, és a községek lakosság száma nem haladja meg a kétezer főt. A kétezer fő lakosság számot meghaladó település is tartozhat közös önkormányzati hivatalhoz.

(2) A közös önkormányzati hivatalhoz tartozó települések összlakosság száma legalább kétezer fő, vagy a közös hivatalhoz tartozó települések száma legalább hét.

(2a) Ha a kialakítandó közös önkormányzati hivatalhoz tartozó települések közül valamelyik város, a (2) bekezdésben meghatározott összlakosság számra vonatkozó követelményt nem kell alkalmazni.

(3) Közös önkormányzati hivatal létrehozásáról vagy megszüntetéséről az érintett települési önkormányzatok képviselő-testületei az általános önkormányzati választások napját követő hatvan napon belül közigazgatási szerződésben állapodnak meg. A megállapodás az általános önkormányzati választásokat követő év január 1-jén lép hatályba.

(4) Abban az esetben, ha a közös önkormányzati hivatalt működtető települések egyike város, akkor a város a székhelytelepülés. Egyéb esetekben a székhelytelepülést a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó önkormányzatok képviselő-testületei határozzák meg.

(5) Amennyiben a közös önkormányzati hivatalt város működteti, úgy a hivatal létszámát az érintett települések képviselő-testületeinek megállapodásával határozzák meg. Megállapodás hiányában a városi önkormányzat képviselő-testülete állapítja meg, figyelemmel a (4) és a (8) bekezdésben foglaltakra.

(6) A községi önkormányzatok által létrehozott közös önkormányzati hivatal létszámát az érintett képviselő-testületek a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló megállapodásban határozzák meg, figyelemmel a (4) és a (8) bekezdésben foglaltakra.

(7) A városi, valamint a kétezer főt meghaladó lakosság számú települési önkormányzat képviselő-testülete nem tagadhatja meg a közös önkormányzati hivatal létrehozására irányuló megállapodás megkötését, ha azt a vele határos település kezdeményezi.

(8) A közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló megállapodásban meghatározottak szerint minden érintett településen biztosítani kell az igazgatási munka folyamatos vagy időszakos ellátásához szükséges személyi és tárgyi feltételeket.

(9) A közös önkormányzati hivatalt fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei megállapodhatnak abban, hogy a nem hivatali székhely településeken az ügyfélfogadás a közös önkormányzati hivatal által létrehozott, állandó vagy ideiglenes jelleggel működő kirendeltség vagy ügyfélszolgálati megbízott személyén keresztül, informatikai hálózat alkalmazásával történjen.

(11) A közös hivatal működési költségeit a közös hivatalhoz tartozó önkormányzatok - eltérő megállapodásuk hiányában - lakosság számuk arányában biztosítják.

86. § (1) A közös önkormányzati hivatal jegyzője vagy aljegyzője vagy megbízottja köteles a képviselő-testület ülésén részt venni és ott a szükséges tájékoztatást megadni.

(2) A közös önkormányzati hivatal jegyzője, aljegyzője vagy megbízottja az érintett képviselő-testületek megállapodása alapján köteles biztosítani az egyes településeken történő ügyfélfogadást.”

## **2. A Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének meghatározásának és elfogadásának eljárásrendje**

A hivatal bevételei, kiadásait, engedélyezett létszámát – a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt – a közös önkormányzati hivatalt fenntartó képviselő-testületek

együttes testületi ülésen határozzák meg, és a költségvetés a székhely Gyöng Város Önkormányzata költségvetési rendeletébe épül be.

Az önkormányzatok és a költségvetési szervek költségvetésének tervezésére vonatkozóan az Áht., valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján kell eljárni.

Az Ávr. 24.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A hivatali költségvetésének meghatározására/elfogadására, a hivatal fenntartására vonatkozó **megállapodás** alábbi rendelkezései vonatkoznak:

#### „VI. A közös önkormányzati hivatal fenntartása

1.) A közös önkormányzati hivatal által ellátott feladatokkal kapcsolatos - állami támogatással nem fedezett - kiadásokat az érdekelt önkormányzatok képviselő-testületei a települések tárgyévet megelőző év január 1-jei lakosság száma arányában viselik és azt havonta előre, a hónap 5. napjáig megfizetik Gyöng Város Önkormányzata 70600119-11112215 számú számlájára.

2.) A hozzájárulás összegét a hivatal költségvetése megállapításával egy időben kell meghatározni.

A megosztandó kiadások között nem szerepelhet olyan kiadási előirányzat, amely kizárólag egy önkormányzat érdekeit szolgálja.

3.) A közös hivatal önálló költségvetést készít, amelyet be kell építeni a székhely önkormányzat költségvetésébe. A tervezetet a polgármesterek tanácsa előzetesen megtárgyalja. A rendelet megalkotását megelőzően az érintett képviselő-testületek együttesen megtartott üléseiken megtárgyalják és külön - külön minősített többséggel, egybehangzó határozataikkal meghatározzák a megosztásra kerülő közös önkormányzati hivatali bevételi és kiadási előirányzatokat, amelyet Gyöng Város Képviselő-testülete változtatás nélkül beépít a költségvetési rendeletébe.

4.) A helyi tárgyévi költségvetési rendeleteket a felek úgy készítik el, hogy a tárgyévre esedékes támogatás bázisának a tárgyévet megelőző év támogatási összegét tekintik.

Amennyiben a hozzájárulás megfizetése - amennyiben az meghatározásra került - e fejezet 1). pontban megadott határidőig nem történik meg, a székhely önkormányzat egy alkalommal fizetési felszólítást bocsáthat ki, amelyben 8 napos fizetési határidőt jelöl meg. Ezen határidő eredménytelen eltelte esetén jogosult a jelen megállapodás melléklete szerinti felhatalmazó levél alapján azonnali beszédési megbízás benyújtására, mely felhatalmazó levél kiadására a megállapodó önkormányzatok a jelen megállapodás aláírásával kötelezettséget vállalnak.

5.) A beszédési megbízás sikertelensége esetén a székhely önkormányzat jogosult a hátralék összegére késedelmi pótlékot felszámítani, amelynek mértéke a megelőző hónap utolsó napján érvényes jegybanki alapkamat kétszerese.

#### VII. A költségvetés végrehajtása

A közös önkormányzati hivatal előirányzatai felett a jegyző rendelkezik.

Gyöng Város Önkormányzata zárszámadásának elfogadása előtt az érintett képviselő-testületek a polgármesterek tanácsa által előzetesen megtárgyalt zárszámadást testületi üléseiken megtárgyalják és külön- külön egyszerű többséggel meghozott egybehangzó

határozataikkal elfogadják a kiadási előirányzatok zárszámadását, jóváhagyják a pénzmaradványt, amelyet Gyöng Város Képviselő-testülete változtatás nélkül beépít a zárszámadási rendeletébe.

A hivatal pénzmaradványa lakosságárányosan csökkenti az egyes települések következő évi hozzájárulásának összegét.

Az előző ponttól eltérően a feladat-elmaradásból származó dologi és fejhalmazási célú pénzmaradvány nem csökkenti a tárgyévet követő évi pénzmaradvány összegét, hanem azt az elmaradt feladat pótlására kell fordítani.”

### **3. A közös önkormányzati hivatal működését biztosító bevételek**

A közös hivatal költségvetésében az egyetlen bevételi forrás az önkormányzati hivatalok működésének támogatása. *Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. számú melléklete alapján* a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. Az **alaptámogatás** az **elismert hivatali létszám** alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével, az ellátott feladatokhoz igazodóan kerül meghatározásra. A **kiegészítő támogatás** meghatározása során az állam az adott önkormányzat gazdasági teljesítőképességének egyik legfontosabb mutatóját, az adóerőképességet veszi figyelembe. Ez a finanszírozási elv megfelel az Möt. 84.§ (4) bekezdésében foglaltaknak, amely szerint a hivatal működési költségét az állam - az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban - finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés e célra elkülönített számlájára folyósít.

***Közös önkormányzati hivatal esetében a nem székhely szerinti önkormányzat a lakosságszámának a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok együttes lakosságszámához viszonyított arányában, a székhely szerinti önkormányzat a megállapított támogatásnak a nem székhely önkormányzatokra jutó részével csökkentett összege szerint részesül támogatásban.***

A hivatal működésére biztosított alaptámogatást tekintve meghatározó, hogy a lakosságszám csökkenése miatt a **Gyöngi KÖH elismert hivatali létszáma** is folyamatosan csökken, ez a mutató jelenleg csupán **16,82 fő** (tavaly 16,89 fő), a támogatás mértéke 6.000.000 Ft/fő/év (tavaly 5.537.000 FT/fő/év).

A városi székhelynek, a nemzetiségi önkormányzatnak, a működtetett társulásnak, és a települések nagy számának köszönhetően hivatalunk alaptámogatása messze meghaladja a községi székhellyel működő környező közös önkormányzati hivatalok támogatását. Ez jelentős mértékben annak is köszönhető, hogy a közös önkormányzati hivatal székhelye város, és nem község, hisz amíg az első esetben az elismert hivatali létszám a 10-19 közötti sávban mozog, addig község székhely esetén a hivatal elismert és finanszírozott létszáma 8-14 között lenne.

Az egyes települések után járó kiegészítő támogatást jelentősen befolyásolja az egyes települések *adóerőképessége* is, a fenntartó 6 település között is jelentős eltérések mutatkoznak ebben a tekintetben is.

A fentiek alapján az egyes települések után Gyönköt az alábbi normatív támogatás illeti meg:

Település	Alaptámogatás (Ft)	Kiegészítő támogatás (Ft)	Összes támogatás (Ft)
Gyönk	60.393.735	27.196.509	87.590.244
Miszla	10.065.623	4 363.245	14.428.868
Szakadát	8.678.487	2.928.693	11.607.180
Szárazd	9.567.677	4.452.716	14.020.393
Udvari	10.385.731	4.988.298	15.374.029
Varsád	12.484.217	---	12.484.217
Összesen:	111.575.470	43.929.461	155.504.931

***Az állami támogatások a települések 2023. január 1-jei lakosság száma alapján kerültek meghatározásra, az alábbiak szerint:***

Gyönk: 1698 fő	54,1 %	Szárazd: 269 fő	8,6 %
Miszla: 283 fő	9 %	Udvari: 292 fő	9,3 %
Szakadát: 244 fő	7,8 %	Varsád: 351 fő	11,2 %
		Összesen: 3137 fő	100 %

(2022-es lakosság számok: Gyönk 1701, Miszla 280, Szakadát 249, Szárazd 271, Udvari 298, Varsád 353, összesen 3152 fő.)

A költségvetés meghatározása után fennmaradó állami támogatás összegét – a Magyar Államkincstár állásfoglalásával is megegyezően – a székhelytelepülés, vagyis Gyönk Város Önkormányzata felhasználhatja.

#### **4. A Gyönkői Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének kiadási oldala:**

##### 4.a) Személyi juttatások és járulékok

A 2024. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét idén is a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza, továbbá a köztisztviselők illetményalapját a költségvetési törvény 62.§ (1) bekezdése 2024. évben a 2009. évi (!), 38.650 Ft-os szinten állapítja meg.

A személyi állomány bérezéséhez kapcsolódóan nem kerülhetjük el a hivatal vonatkozásában sem a bérfelzárkózást, hiszen a felelős működtetés azt kívánja, hogy megteremtjük a feltételeit a hosszú távon személyileg *stabil összetételű* és az *igazgatási szempontból* nélkülözhetetlen, másrészt színvonalas munkavégzésre képes hivatali állományunk.

A cafetéria köztisztviselőknél kötelező béren kívüli juttatási rendszerét is a költségvetési törvény szabályozza, hiszen a törvény 62.§ (4) bekezdése alapján 2024. évben a juttatások együttes összege nem haladhatja meg a nettó 400.000 forintot, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A béren felüli juttatási összegeknél a jogszabályban előírt legkisebb összeggel, bruttó 200.000 forinttal számoltunk köztisztviselőként. A keretösszeg bruttó módon értendő, tartalmazza a járulékait is, azaz a juttatás éves összege fedezetet biztosít a juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A 2022-es évben megvalósult a hivatal átszervezése, a létszámgazdálkodás racionalizálása. A folyamat végéhez még nem értünk, de jelentős lépéseket tettünk a hatékonyság és munkaszervezés fejlesztése terén.

- A munka törvénykönyves foglalkoztatások megszüntetésre kerültek.
- A köztisztviselők által ellátható feladatokat szervezeten belül oldjuk meg, a kiszervezett feladatellátás megszűnt.
- A létszám közelít a finanszírozott létszámhoz, jelenleg 19 fő.
- A településgazdai feladatellátás szervezeti kiépítése hatékonnak mondható.

A csatolt táblákban szereplő kiadások az alábbiak szerint alakulnak:

1.) Rendszeres munkabér, illetmény bruttó összege:	107 585 980 Ft
2) Az munkaviszonyban állók átszervezésével kapcsolatos kérdések:	0 Ft
3) Cafetéria 19 főre	2 968 750 Ft
4) Munkába járás:	2 200 000 Ft
5) egyéb személyi juttatások (itt szerepel a kompenzáció, az anyakönyvvezetőknek járó anyakönyvvezetői díj, szemüveg készítés illetve a 4/2013 (I.11.) korm.rendelet alapján meghatározottak) megbízási díj:	1 100 000 Ft 0 Ft

<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>113 854 730 Ft</b>
--------------------------------------	-----------------------

<b>Járulékok:</b> 105 845 980 Ft után:	14 027 307 Ft
cafetéria után:	841 250 Ft
egyéb illetménytétel után:	125 000 Ft
megbízási díj után:	0 Ft

<b>Járulékok összesen:</b>	<b>14 993 557 Ft</b>
----------------------------	----------------------

#### 4.b) Dologi kiadások

A dologi kiadások 17 935 000 forintos összesített tétele tartalmazza a dologi működési kiadások fedezetét, amelyek szorosan a hivatal működését segítik elő. A teljesség igénye nélkül ezek az alábbiak: irodaszerek, toner, tisztítószer, internet, informatikai és telefon szolgáltatás díja, víz-, gáz-, áram szolgáltatás díjai, karbantartás és javítások, PROBONO képzések, szakmai könyvek vásárlása, foglalkoztatás egészségügyi vizsgálat, fénymásolás és nyomtatási díj, e-hiteles tulajdoni lapok és térképek díjai, munka- és tűzvédelmi szolgáltatás, szőnyeg tisztítás, postai (levél) feladása, jutalékterhelés/bankköltség, népszámszámla-nyilvántartó szoftver üzemeltetési díja, közjegyzői díj, regiszter üzemeltetés díja, áfa, stb.

#### 4.c) Beruházások

A költségvetés 2 000 000 Ft értékben informatikai hálózatfejlesztést és eszközbeszerzést tervez.

### 5.) Összegzés:

A Gyönki Közös Hivatal 2024. évi költségvetési tervezete a fentebb ismertetett elvek, szabályok és jogszabályi előírások szerint készült el.

Fentek alapján kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és az alábbi határozati javaslat elfogadásával a Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadására.

**Határozati javaslat:**

**.../2024. (...) önkormányzati határozat:**

**A Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadásáról**

Gyönk Város Önkormányzati Képviselő-testülete / Miszla Község Önkormányzati Képviselő-testülete / Szakadát Község Önkormányzati Képviselő-testülete / Szárazd Község Önkormányzati Képviselő-testülete / Udvari Község Önkormányzati Képviselő-testülete / Varsád Község Önkormányzati Képviselő-testülete

a Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2024. évi költségvetési évben a Gyönki Közös Önkormányzati Hivatal

a) bevételi főösszege: 148 783 287 forint;

melyből

aa) finanszírozási bevételi 143 604 931 forint

ab) előző évi maradvány 5 175 356 forint

ac) kamatbevétel 3 000 forint

b) kiadási főösszege: 148 783 287 ezer forint,

melyből

ba) személyi juttatások: 113 854 730 forint,

bb) munkaadókat terhelő járulékok: 14 933 557 forint,

bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 17 935 000 forint,

bd) felhalmozási beruházási kiadások 2 000 000 forint.

c) átlagos statisztikai állományi létszáma: 19 fő.

2.) A Képviselő-testületek a Közös Hivatalban a béren kívüli juttatás mértékét egységesen bruttó 200.000 forint összegben határozzák meg.

3.) A képviselő-testületek megbízzák Gyönk Város Polgármesterét, hogy a Közös Hivatal költségvetésének Gyönk Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

4.) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: a döntés hatályos a 2024. költségvetési év vonatkozásában

Felelős: Szaka Gyula polgármester, Bodor István polgármester, Laszk Gábor polgármester, Szabó Lászlóné polgármester, Peszt Attila polgármester, András Zoltánné polgármester

a végrehajtásért: Losoncziné dr. Baranyai Eszter jegyző

**Gyönk, 2024. február 6.**

**Szaka Gyula  
polgármester**