

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

A jegyzőkönyv melléklete
KT. ülés..... napirendi pont
a Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság ülésének napirendi pontja

ELŐTERJESZTÉS

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete

2025. február 12-i munkaterv szerinti nyílt ülésére

Javaslat a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadására

Előterjesztő:	Vitéz Bertalan András jegyző
Előkészítő:	Vitéz Bertalan András jegyző
Véleményező:	Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Melléklet:	1. melléklet: Bevételek 2. melléklet: Kiadások
Szavazás típusa az elfogadáshoz:	Határozat: Egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

A közös önkormányzati hivatal létrehozásáról és fenntartásáról szóló megállapodás 4. pontjában meghatározottak szerint.

„4.1.1. A közös önkormányzati hivatal működési költségét (személyi juttatások és járulékaik, a hivatali feladatellátásra használt helyiségek dologi kiadásai) az állam - az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban - finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés részére, e célra elkülönített számlájára folyósít.

4.1.2. Az állami normatíva a társuló önkormányzatok között úgy kerül elszámolásra, hogy a Gerjen községre meghatározott támogatások a Gerjени Székhelyre, míg a Madocsa községre meghatározott támogatások Madocsa Kirendeltségre kerülnek elszámolásra. Az egyes önkormányzatokat illető keret tekintetében az egyes önkormányzatok a jegyző szakmai javaslatainak figyelembe vételével, a megállapodásban jóváhagyott létszámkereten belül gazdálkodnak. Az egyes településekre jutó normatívából a kirendeltségeken foglalkoztatottakhoz kapcsolódó személyi kiadásokat és a kirendeltség működtetéséhez kapcsolódó dologi kiadásokat kell fedezni.

4.1.3. A tárgyévi költségvetésben részletezett, kirendeltségekre nem osztható, közös költségek lakosságszám arányosan, vagy külön megegyezés alapján kerülnek elszámolásra.

4.1.4. A normatívával nem fedezett, kirendeltség szerint elkülöníthető költségekhez az önkormányzatok saját bevételeik terhére járulnak hozzá.

4.1.5. A 4.1.4. alpont szerinti hozzájárulás tervezett összegéről Gerjени Község Polgármestere legkésőbb a tárgyév január 31-ig tájékoztatja a közös önkormányzati hivatal fenntartásában részt vevő települések önkormányzatait, melyek ezzel kapcsolatos észrevételeiket legkésőbb tárgyév február 10-ig megteszik Gerjени Község Önkormányzata felé.

4.1.6. A közös önkormányzati hivatal fenntartásában részt vevő önkormányzatok vállalják, hogy a 4.1.4. pont szerinti összegeket saját költségvetésükbe betervezik, valamint a közös hivatal költségvetésében elfogadott önkormányzati hozzájárulás összegének 1/4 részét minden negyedév (január, április, július, október) 30. napjáig átutalják a Gerjени Község Önkormányzata számlájára. Gerjени Község Önkormányzata számlaszáma: 11746012-15414791-00000000

4.1.7. Felek megállapodnak, hogy minden év január 31-ig elszámolnak az előző évi hozzájárulásokkal. Gerjени Község Önkormányzata e határidőig az elszámolást írásban eljuttatja Társuló községek önkormányzatai részére. Felek kötelezik magukat, hogy ezen elszámolás alapján a pénzügyi rendezés az elszámolás kézhezvételétől számított 30 napon belül részükről megtörténik.

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

4.1.8. A 4.1. pont szerinti fizetési kötelezettségek késedelmes teljesítése esetén az adós önkormányzat – a jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő – késedelmi kamattal növelt összeget tartozik megfizetni. Ez esetben Gerjen Község Polgármestere a nem teljesítő önkormányzatot felszólítja a 30 napon belüli teljesítésre, a felszólítás eredménytelensége esetén a felszólítási határidő lejáratí napján jogosult inkasszó benyújtására a nem teljesítő önkormányzattal szemben.

4.1.9. Amennyiben a 4.1.5. pont szerinti elszámolás alapján Gerjen Község Önkormányzata részéről keletkezik fizetési kötelezettség a közös önkormányzati hivatal fenntartásában részt vevő más önkormányzat irányába, és az elszámolás alapján járó összeget Gerjen Község Önkormányzata a 4.1.5. pontban meghatározott határidőn belül nem utalja át az érintett Társuló község bankszámlájára, úgy az érintett önkormányzat polgármestere Gerjen Község Önkormányzatát felszólítja a jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő késedelmi kamattal növelt összeg 30 napon belüli megfizetésére, a felszólítás eredménytelensége esetén a felszólítási határidő lejáratí napján jogosult inkasszó benyújtására Gerjen Község Önkormányzatával szemben.”

A fentiek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23-25.§-ban, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Mötv.) foglaltaknak megfelelően a mellékelt költségvetés tervezetét terjesztem Önök elé.

Az előterjesztés a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Kvtv.) rendelkezéseinek figyelembe vételével készült.

1. Bevételek

1.B16. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

- A 2025. évben a Gerjeni Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez – a központi költségvetési támogatáson kívül – a önkormányzatok pénzbeli hozzájárulására is szükség van, ezért 28 428 936 Ft-os működési hozzájárulással tervezünk. Létszamarányosan a hozzájárulás a következő

Gerjen Község Önkormányzata 26 452 801 Ft
Madocsa Község Önkormányzata 1 976 135 Ft

1.B81 Központi irányítószervi támogatás

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint 2019. január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.”

Gerjeni Közös Önkormányzati hivatal elismert hivatali létszáma 2025. évre vonatkozóan 8,20 fő.

„Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.”

Közös hivatal fenntartó önkormányzatok együttes lakosság száma

A közös hivatal tagönkormányzatainak lakosság száma 2024. évben:

Madocsa: 1861 fő
Gerjen: 1208 fő
Összesen: 3069 fő

Számított alaplétszám:

$$SZAL = 8 + (3069 - 3001) / (5000 - 3001) * (14 - 8) = 8,20$$

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Korrektíós tényezők:

Közös hivatalunknál nem releváns, így az

Elismert hivatali létszám: **EHL=8,20 fő**

Az önkormányzati hivatal működésének állami támogatása 2025. évben 61 042 627 Ft.

Az önkormányzatok által hozzá tett támogatás összegével kiegészítve a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal bevétele a 2025. évben: **89 471 563 Ft**

Ez a költségvetési bevétel még módosulhat, ugyanis az önkormányzatokat az iparúzési adóerő-képességük alapján többlettámogatás vagy támogatás megvonás illeti meg.

A legfeljebb 13 300 Ft egy főre jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetében a kiegészítés mértéke 50% pontos is lehet, ahol a kiegészítés mértéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken.

Azonban ennek a támogatásnak az összes még a 2025. évben nem került nyilvánosságra, így nem lehet az indító költségvetésbe beszámolni.

2. Kiadások

2.K1 Személyi juttatások

2025. évben összességében 89 471 563 Ft került a személyi juttatások rovatra, mely az alábbi elemeket tartalmazza:

- **Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)** a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselőknek a munkabére 70 726 452 Ft.
- **Céljuttatás porjektprémium (K1103)** 1 740 000 Ft
- **Béren kívüli juttatások (K1107)** A kv. tv. 64. § (3) bekezdése alapján „A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott – az Sza tv. 71. § (1), (1a) és (1b) bekezdésekben meghatározott – juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2025. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.” Hivatalunknál a 2025. évben 400 000 Ft/fő cafetéria-juttatás állapítunk meg, melynek összege 11,5 fő köztisztviselővel számolva 4 600 000 Ft
- **Közlekedési költségtérítése (K1109)** munkába járással kapcsolatos személygépkocsi használat után fizetendő költségtérítést, továbbá a foglalkoztatottaknak megállapított más utazási költségtérítések összege várhatóan 2 060 000 Ft.
- **Ruházati költségtérítés (K1108):** az anyakönyvvezetőknek évi nettó 50.000 Ft juttatás jár, mely a 2025. évben összesen 150.000 Ft-ot jelent.

2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Erre a rovatra összeségében 10 350 711 Ft került. Itt kell elszámolni a bérrel kapcsolatos költségeket (a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, táppénz hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót stb.).

2.K3 Dologi kiadások

2025. évi dologi kiadási a 2024. évi tényadatokat figyelembe véve a következők:

- **Egyéb szolgáltatások (K337)** a 393 700 Ft az összeg tartalmazza az adatvédelmi és az információbiztonsági szerződések éves költségét
- **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)** a 106 300 Ft az összeg tartalmazza a működésicélú felszámított általános forgalmi adót és az egyéb dologi kiadásokat, mely

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

az 1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözetekre, továbbá az Art.31. §(2) bekezdése szerinti bevallás adónemenkénti kerekítéséből adódóan a bérfinanszírozási listákon szereplő adatoktól való eltérés összege.

Gerjeni Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és kiadási főösszeg a 89 471 563 Ft

A 2025. évben a Gerjeni Közös Önkormányzati Hivatal zökkenőmentes működéséhez a központi költségvetési támogatáson felül a Gerjeni székhely működéséhez a fenntartó Gerjen Község Önkormányzatának 26 452 801 Ft-os, a Madocsai kirendeltséghez a fenntartó Madocsa Község Önkormányzatának 1 976 135 Ft-os pénzbeli hozzájárulása válik szükségessé.

Mivel a Hivatal Gerjen és Madocsa önkormányzatainak közös fenntartásában működik, ezért a Hivatal költségvetését a Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete is jóvá kell hagyja.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Gerjeni Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének előterjesztését és annak mellékleteit megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek!

Vitéz Bertalan András sk.
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2025.(II.12.) határozata

a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadásáról

Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról és fenntartásáról szóló megállapodás 4.) pontjában foglalt feladatának eleget téve megtárgyalta a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének tervezetét és az alábbi határozatot hozza:

1.) A Képviselő-testület a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

a) bevételi főösszeg: 89 471 563 Ft,

b) kiadási főösszeg: 89 471 563 Ft.

2.) A Képviselő-testület az előterjesztésben részletezettek szerint megismerte, hogy a 2025. évben a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal zökkenőmentes működéséhez a központi költségvetési támogatáson felül a Gerjени székhelyen működő Gerjени Osztály működéséhez a fenntartó Gerjени Község Önkormányzatához 26 452 801 Ft-os, a Madocsai kirendeltséghez tartozó Madocsai Osztályhoz a fenntartó Madocsa Község Önkormányzatának 1 976 135 Ft-os pénzbeli hozzájárulása válik szükségessé.

3.) A Képviselő-testület a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról és fenntartásáról szóló megállapodás 4.) pontjában foglaltak alapján vállalja, hogy a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal Madocsai Osztályán dolgozó köztisztviselők, ügykezelő személyi juttatásait és a munkaadót terhelő járulékok kiadásait, továbbá a kirendeltségen felmerülő működési és fenntartási kiadásokat megtéríti, ezért Madocsa Község Önkormányzata részéről a 1 976 135 Ft költség-hozzájárulás 1/4 részét minden negyedév (január, április, július, október) 30. napjáig átutalják a Gerjени Község Önkormányzata részére.

4.) A Képviselő-testület a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal intézményi szinten összevont működési bevételek és kiadások, felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét az előterjesztés 2. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

5.) A Képviselő-testület a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal beruházási, felújítási (felhalmozási) kiadásait az előterjesztés 3. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: Gerjени Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása

Felelős: Baksa Ferenc Madocsa polgármestere,

Vitéz Bertalan András jegyző