



**Füzesgyarmat Város Önkormányzat**  
**Polgármesterétől**  
**5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám**  
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

---

**ELŐTERJESZTÉS**

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

**Füzesgyarmat Város Önkormányzatának  
2024. évi költségvetésének várható irányszámairól**

<b><u>Előterjesztést készítette:</u></b>	<b>Nagy Izabella pü-i osztályvezető</b>
<b><u>Véleményezi:</u></b>	<b>A Képviselő-testület mindhárom bizottsága</b>
<b><u>Elfogadás módja:</u></b>	<b>Egyszerű többség</b>

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően még a tárgyévi költségvetési rendelet megalkotása előtt igyekszünk megfelelő mennyiségű és adattartalmú tájékoztatást nyújtani önkormányzatunk aktuális költségvetésére ható tényezőkről. Jelen előterjesztésben első ízben számolunk be arról, hogy a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján milyen bevételekre számíthat önkormányzatunk, illetve milyen kötelező kiadások fogják terhelni a 2024. évben.

Az Alaptörvény 32. cikke szerint a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között:

- gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat;
- meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik;
- e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat;
- dönt a helyi adók fajtájáról és mértékéről.

Várjuk a Tisztelt Bizottságok iránymutatását és javaslatait a 2024. évi költségvetés feladatainak meghatározásához.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit továbbra is döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozzák meg.

**Bevételeinkre az alábbi tényezők gyakorolnak hatást:**

A pénzmaradvány összege egyelőre nem meghatározható, mivel az nagyban függ a pályázatok alakulásától, hiszen ez az összeg javarészt kötött felhasználású, hiszen az előző években elnyert támogatások összege ez. A pénzmaradvány tényleges összegét a 2024-es költségvetés elfogadása előtt tudjuk a tisztelt Képviselő-testület elé tárni. A fennmaradó maradvány felhasználásáról pedig a zárszámadáskor teszünk javaslatot, de a bevételi oldalon a költségvetés elfogadásakor szerepeltetjük.

A központi költségvetésből történő finanszírozás ebben az évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A jelentős iparűzési



**Füzesgyarmat Város Önkormányzat**  
**Polgármesterétől**  
**5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám**  
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

adóval rendelkező településeknél az adóerőképtől függően változik a szolidaritási hozzájárulás összege, amit a Kincstár a támogatásból visszavon önkormányzatunktól.

Az alábbi jogcímenek kapunk finanszírozást:

- Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 181.593.580,- forint
- A központi költségvetés támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó, 13 % mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz. Ez évben is emelt összegű támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez. Önkormányzatunk esetében 144.774.112,- Ft a kalkulált támogatás. Ez az összeg magába foglalja az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz való hozzájárulást is. Az üzemeltetési támogatás összege még nem ismert.
- Az önkormányzatunk által fenntartott bölcsődébe beíratott gyermekek után, a bölcsőde üzemeltetéséhez a 2024. évben igényelt támogatás összege még nem ismert, bértámogatásként várhatóan 66.616.100,- Ft-ot kapunk.
- Az intézményi és a szünidei gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának pontos összege még nem ismert, a jobb tervezhetőség miatt a tavalyi összeggel számoltunk. A bértámogatás várható számai és a szünidei étkezés várható bevétele, valamint a tavalyi üzemeltetési támogatás összege 62.620.767,- Ft.
- Közművelődési és könyvtári feladatok ellátásához 11.888.236,- forint támogatásra vagyunk jogosultak.

A levonásra kerülő szolidaritási hozzájárulás összege 156.041.532,- Ft.

**Köztemető:** 1.000 e forintot várunk a temetési támogatások visszafizetéséből, illetve 813 e forintot, az urnafal építésének megállapodás szerinti első részletét. Pénzátadásként a Temetőt vállalkozásként üzemeltető részére átadott vállalkozási díjat terveztük, kölcsön soron a várhatóan kiadott temetési támogatásokat tüntettük fel, így a kiadások összege 3.000 e Ft.

**Agyagbánya:** Nem terveztünk erre a sorra, mivel az agyagbánya üzemeltetése, vállalkozói tevékenység jellegére tekintettel átkerül a Kft. üzemeltetésébe.

**Víztermelés-kezelés ellátás:** bevételeink az Alföldvíz Zrt részére kiszámlázott bérleti díjakból és a vízhasználati díj összegéből keletkezik. A teljes befolyt összeget a vízhálózaton szükséges munkálatok kiadásaira és a felmerülő vízdíjakra kell fordítanunk.

**Utak építése:** 2024-re nem terveztünk egyelőre erre a sorra.

**Mezőőri szolgálat:** az igényelhető támogatás összege szerepel bevételként ezen a soron. Kiadásként 1 fő mezőőr bér- és járulékköltsége, a felmerülő üzemeltetési kiadások (üzemanyag, telefon, karbantartási költségek) szerepelnek.

**Közvilágítás:** 2016. évben lett megkötve a Mezei-Vill Kft-vel a közvilágítás korszerűsítésére egy 12 éves szerződés, melynek keretében felújításra került a közvilágítási rendszer városunkban. Ennek a havi részletfizetését, a szintén fenti szolgáltatóval kötött szerződés



**Füzesgyarmat Város Önkormányzat**  
**Polgármesterétől**  
**5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám**  
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

---

alapján elvégzett havi karbantartási díjakat, valamint a közvilágítás áramszámláit tartalmazza ez a sor. Itt bevételünk nem képződik.

**Személyszállítás:** Nem terveztünk erre a sorra, mivel a személyszállítás üzemeltetése, vállalkozói tevékenység jellegre tekintettel átkerül a Kft. üzemeltetésébe.

**Óvodai, iskolai, bölcsődei intézményi közétkeztetés:** Ezekon a sorokon most nem terveztünk, az ezekhez a sorokhoz kötődő bevételek és kiadások a Napközi Konyhánál lettek feltüntetve.

**Napközi konyha:** bevételként a térítési díjak várható bevételeivel kalkuláltunk, kiadási oldalon az étkező gyermekek után fizetendő nyersanyag és főzési díj, valamint bérköltség összegét szerepeltettük.

**Sportpálya:** a települési sporttelep üzemeltetéséhez szükséges közüzemi díjak, a karbantartáshoz szükséges eszközök üzemanyagköltségei jelennek meg itt. Bevételünk ezen a soron 457 e Ft várható.

**Általános:** az önkormányzati jogalkotás általános tételei a megválasztott polgármester, képviselők, bizottsági tagok juttatásainak összegét, azok járulékait, a költségtérítések összegét tartalmazzák. A dologi kiadások között az önkormányzat működéséhez szükséges tételei vannak, biztosítási díjak, pénzügyi befektetési díjak, internet, telefon, karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások költségei, jelzálogbejegyzések tervezett összegei, stb. Pénzeszköz átadásként 3.300 ezer forint eredményességi támogatást szerepeltetünk. Egyéb működési támogatásként a társulások részére fizetendő hozzájárulások összege került feltüntetésre, valamint az Arany János ösztöndíj összege. Felhalmozás soron a megvásárlásra kerülő informatikai eszközök, egyéb tárgyi eszközök találhatóak. 2020. második félévében kezdtük el az útfelújításra felvett hitel törlesztését, ennek 2024. évi összege 10 millió forint, a munkásszálló kialakítására felvett hitel törlesztése 22.400 e Ft. 2024-ben földhasználati díjat várunk működési bevételként, a munkásszálló vagyonekezelési díját, valamint kamatbevételt terveztünk. Átvett pénzeszközként az ifjú házások visszatérítendő támogatásából befolyt összeggel számoltunk. Pénzmaradvány nem került beírásra, ott majd a 2023. december 31.-én rendelkezésre álló pénzeszközök lesznek feltüntetve.

**Egészségfejlesztési (EFI) iroda:** az itt tervezett kiadás-bevétel azonos összeggel került betervezésre, mivel az egészségfejlesztési iroda egy utófinanszírozott pályázati forrás segítségével fenntartott szervezeti egység. A kapott 25,2 millió forint támogatás fedezi a működéshez szükséges bérjellegű kiadásokat, járulékokat és dologi kiadásokat.

**Rendezvényszervezés:** A Hegyesi János Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény biztosítja és látja el a feladatot, a kapcsolódó kiadások és bevételek ott kerültek betervezésre.

**Adóigazgatás:** a Füzesgyarmat Város Önkormányzata által bevezetett helyi adók bevételei szerepelnek itt, kiadás nem kapcsolódik a részletezéshez.

**Központi költségvetési támogatások:** az előterjesztés elején már részletezésre került a központi költségvetésből nyújtott, és már ismert támogatás (normatíva) összetétele, mivel a pontos számot még nem tudjuk, így itt nem került összesítésre a támogatás.



**Füzesgyarmat Város Önkormányzat**  
**Polgármesterétől**  
**5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám**  
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

Önkormányzatunk adóerőképessége még mindig magasnak tekinthető. Emiatt magas a szolidaritási hozzájárulás összege, amit visszavonnak tőlünk a nettó finanszírozás utalása során. A sorokhoz kötődő kiadások az adott szervezeti egységeken kerültek betervezésre. A támogatásokra kapott összegek az adott feladatoknál kerültek feltüntetésre a pontosabb áttekinthetőség miatt. Év közben májusban és októberben lehet módosítani (lemondás vagy pótigény) a felmérés adatait, az elszámolás pedig a tényleges adatok alapján minden tárgyévet követő év januárjában történik meg.

**Védőoltás:** városunk gyermekeinek a kötelező, támogatott oltásokon felül minden évben biztosítunk további védőoltásokat térítés nélkül. A betervezett költség 1 millió forint.

**Védőnők:** 2023. július 01-től a védőnői szolgálat már nem tartozik önkormányzati feladatkörbe, így erre a sorra nem terveztünk.

**Iskola egészségügy:** a NEAK által kapunk finanszírozást az iskolaegészségügyi szolgáltatásra, melyet városunkban a házi gyermekorvos lát el.

**Labor:** a laboratóriumban egy fő dolgozik, azonban az ő személyi jellegű juttatásait, az irodaszerek, gyógyszerelési készítmények, fertőtlenítőszeres dologi kiadásait az Egészségfejlesztési Iroda pályázatába építettük bele, ezért ezen a soron nem terveztünk külön kiadásokat. Támogatást erre a célra nem kapunk, a laborellátás az önkormányzat önként vállalt feladata.

**Fogorvosi ellátás:** 2024-ben is egészségügyi szolgálati jogviszony keretében látja el a körzetének ellátását, egy fő asszisztenssel. Az ő bérük és a feladat ellátásához szükséges költségeket szerepeltettük, valamint bevételként a NEAK által a feladatra nyújtott finanszírozást.

**Orvosi ügyelet:** Orvosi ügyeleti ellátásért szolgáltatási díjat 2023. II. félévétől nem kell fizetnünk, így erre a sorra nem került összeg betervezésre.

**Települési segélyek:** a lakosság részére, a váratlan élethelyzetek megsegítésére, gyermekszületés esetén nyújtott segélyek, a karácsonyi utalványok, az ifjú házaspárok első lakáshoz jutásának támogatására adott összegeket tartalmazza a 14,5 millió forint. Ennek egy része a szemétszállítási díjak fedezete, melyet szintén támogatásként önkormányzatunk vállal át a 75 év feletti, alacsony jövedelemmel rendelkező füzesgyarmatiaktól. Fentiekben túl két fő szociális munkás képzési költsége került feltüntetésre.

**Civil szervezetek:** 6 millió forintot terveztünk be az idei évben a helyi civil szervezetek támogatására.

**Munkatörvénykönyves és csökkent munkaképességű foglalkoztatottak:** az Önkormányzatnál 7 fő munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatott személy áll alkalmazásban, valamint 1 fő csökkent munkaképességű munkavállalóval terveztük a 2024-es költségvetést, mivel a kalkulációink szerint az önkormányzat foglalkoztatotti létszámára tekintettel rehabilitációs hozzájárulást kellene fizetnünk, amennyiben nincs csökkent munkaképességű alkalmazott felvéve. Itt a bérköltségen felül minimális dologi kiadás került megállapításra az esetlegesen felmerülő költségekre.



**Füzesgyarmat Város Önkormányzat**  
**Polgármesterétől**  
**5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám**  
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

---

**Közfoglalkoztatás:** mint minden évben, most is pályázunk közfoglalkoztatási programokra. Bevételek között a bérköltség fedezetére, a szociális és a mezőgazdasági programokra tervezett támogatásokat tüntettük fel, valamint a programok során előállított termékek értékesítéséből várunk bevételt. Kiadás a közfoglalkoztatottak bruttó bére, az ez után fizetendő szociális hozzájárulási adó. Dologi kiadások között a programok megvalósításához szükséges tételek szerepelnek, teljes összegben.

**Növénytermesztés:** bevételként a földjeink utáni földalapú támogatást terveztünk, valamint a megtermelt gabonák, kertészetben megtermelt zöldségfélék, tojás értékesítéséből származó bevételt. Kiadásként a közfoglalkoztatási és mezőgazdasági koordinátor, és a kertészetnél egy fő közalkalmazott bérét és járulékait, valamint a kapcsolódó dologi kiadásokat terveztük.

**Tojóállomány, kertészet, kerékpárút karbantartás, asztalos-lakatos műhely, méhészet:** kiadásait és bevételeit is a közfoglalkoztatás sor tartalmazza, külön nem terveztünk ide semmit.

**Településgondnok:** egy fő közalkalmazott bére lett betervezve.

**Bölcsokei ellátás:** bevételt itt nem, külön soron terveztünk a Napközi Konyhánál. Kiadás: a bölcsokei dolgozók bérköltségét, valamint ennek járulékait tartalmazza az első két oszlop. Dologi kiadásként irodaszerek, továbbképzési díjak, alkalmassági vizsgálat, munkaruha, rendezvények költségei keletkeznek várhatóan.

**Polgármesteri Hivatal:** 2024-ben szolgáltatási díjból (könyvelési díj), valamint a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás feladatainak ellátásáért kapott bér hozzájárulásából származik bevételünk. Kiadásként a Hivatal köztisztviselőinek bére, megbízási díj, ezek járulékai a legjelentősebb tételek. Dologi kiadásként irodaszer, postaköltség, nyomtatást segítő anyagok, biztosítási díjak, közjegyzői díjak, továbbképzés-, munkavédelem költsége, anyakönyvi eseményekhez kötődő kiadások, telefonszámlák díja található. A hivatal intézményénél beterveztünk 2 millió forintot tárgyi eszközök beszerzésére.

**Hegyesi János Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény:** 2024-ben az intézményben a szolgáltatási díjakon felül rendezvények bevételeire is számítunk. Az idei évben 3 fő kinevezett dolgozó látja el a feladatokat. A könyvtárnál a szokásos dologi kiadásokon kívül további költség van tervezve szerzői, előadói díjakra, könyvtári-képtári rendezvények szervezésére, illetve a városi rendezvények szervezésére is ide terveztük a kiadásokat. Felhalmozás soron a könyvtári állománygyarapítás (könyv, cd, dvd vásárlás) összege szerepel, mivel ezek a dokumentumok éven túl szolgálják a tevékenységet.

**Gyógycentrum:** Jelenleg az intézmény nem működik, így nem terveztünk sem bevételt, sem kiadást.

**„Lurkófalva” Óvoda:** az intézmény saját bevétellel nem rendelkezik. A havi bérköltségen felül azok járulékaik kerültek betervezésre. A szakmai anyagokon kívül gyógyszerek, irodaszerek, nyomtatványok, folyóiratok, internet, telefondíj, munkaruha teszik ki a dologi kiadásokat.



**Füzesgyarmat Város Önkormányzat**  
**Polgármesterétől**  
**5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám**  
☎ (66) 491-956 Fax: 491-361

---

**Gazdasági Társaságok tulajdonosi támogatása:** az Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló kft-jének támogatására az általa megjelölt igény szerint terveztünk támogatást.

**Tartalék:** a bevételek és kiadások különbözetét helyezük majd tartalékba a költségvetés végleges készítésekor.

**Pályázatok:** az önkormányzatnál és az intézményeknél folyamatban lévő pályázatok idei évben várható bevételei és kiadásai még ebben az előzetes költségvetési tervben nem kerültek feltüntetésre, mivel még decemberben kiadásaink is keletkezni fognak.

A 2023. decemberi és a 2024-es béreknél a garantált bérminimum 326.000,- Ft-os összegével számoltunk, az egész bértömeg tekintetében 10 %-os emeléssel terveztünk.

A táblázat sorai bruttó összegeket tartalmaznak, tehát ÁFA-val növeltek. A bérjellegű kiadásoknál – a közfoglalkoztatáson kívül – a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%.

A cafeteria keretet a korábbi évekkel megegyező összeggel terjesztjük elő, köztisztviselők esetében a „nagybruttó” 200 ezer forint, közalkalmazott és munkatörvénykönyves foglalkoztatás esetén 147 ezer forint. A béren felüli juttatásoknál a közterhek mértéke 28 %.

Ahhoz, hogy a 2024. évi költségvetési rendelettervezet bevételei megalapozottak, a kiadások a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek megtervezésre, a fenti előzetes tájékoztatást nyújtjuk. A végleges költségvetés megalkotásához várjuk a tisztelt bizottságok véleményét, esetleges módosító javaslatait.

Füzesgyarmat, 2023. december 07.

Koncz Imre  
polgármester



**Füzesgyarmat Város Önkormányzat**  
**Polgármesterétől**  
**5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám**  
**☎ (66) 491-956 Fax: 491-361**

---

**Határozati javaslat**  
**Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**...../2023. (XII.14.) határozata**  
**Füzesgyarmat Város Önkormányzatának 2024. évi**  
**költségvetésének várható irányszámairól**

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetési rendelettervezet összeállítására vonatkozó, ismertetett tervezési szempontokat elfogadja.

Megbízta az intézmények vezetőit, hogy 2024. évi költségvetésüket jelen előterjesztésnek megfelelően készítsék el.

**Felelős: Dr. Blága János, jegyző**

**Határidő: 2024. évben folyamatosan**