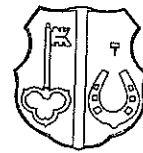




Nagykálló Város Önkormányzat
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



• (42) 263-101 Fax: 42/263-309 • 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

Száma: Kp/82- /2020.

MEGHÍVÓ

a Képviselő-testület és hivatala Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2019.
(X.28.) Önk. rendelete alapján Nagykálló Város Önkormányzat Képviselő-testületét

2020. június 25. napján 10 órai kezdettel

tartandó rendes ülésre összehívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal III. emeleti tanácskozó terme (Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.)

Napirendi javaslatok:

Nyílt ülésre:

1. **Előterjesztés a Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség 2019. évi tevékenységéről készített tájékoztató és a Nyíregyházi Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság 2019. évi tevékenységéről készített beszámoló elfogadása tárgyában**

Előterjesztő: polgármester

Véleményező: **Városstratégiai Bizottság**

2. **Előterjesztés Nagykálló Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési gazdálkodásának végrehajtásáról**

Előterjesztő: polgármester

Véleményező: **Minden Bizottság**

3. **Előterjesztés a Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda nyári nyitva tartás ütemezésének és zárva tartás engedélyezésének módosítása tárgyában**

Előterjesztő: polgármester

Véleményező: **Oktatási és Kulturális Bizottság**

4. **Beszámoló a 2019. évben a civil szervezeteknek nyújtott támogatások felhasználásának tárgyában**
Előterjesztő: polgármester
Véleményező: **Alapoktól függően az illetékes bizottságok**

5. **Előterjesztés az önkormányzathoz benyújtott és a szakbizottságok által javasolt támogatási igények tárgyában**
Előterjesztő: polgármester
Véleményező: **Alapoktól függően az illetékes bizottság**

6. **Előterjesztés Nagykálló Város Önkormányzata polgármesterének akadályoztatása és összeférhetetlensége esetén kötelezettségvállalási és utalványozási jogkör gyakorlása tárgyában**
Előterjesztő: polgármester
Véleményező: **Minden Bizottság**

7. **Előterjesztés Sport út felújításához kapcsolódó pályázat benyújtása tárgyában**
Előterjesztő: polgármester
Véleményező: **Pénzügyi és Közjóléti Bizottság**

8. **Előterjesztés ÖKO-HAT Kft. Nagykálló, Kállai Kettős tér 1. szám alatti 4. számú üzlethelyiség bérleti jogviszony meghosszabbítása tárgyában**
Előterjesztő: polgármester
Véleményező: **Városstratégiai bizottság**

9. **Előterjesztés a Kállai Lakodalmas Egyesület kérelme a Nagykálló, Bátor úti 22. sz. alatti volt kádfürdő épületének használata tárgyában**
Előterjesztő: polgármester
Véleményező: **Városstratégiai Bizottság**

10. **Előterjesztés a Kálló-Coop Zrt. Nagykálló, Táncsics köz 3. sz. alatti ingatlan bérleti szerződésének meghosszabbítására vonatkozó kérelme tárgyában**
Előterjesztő: polgármester
Véleményező: **Városstratégiai Bizottság**

11. Előterjesztés a Kálló-Coop Zrt. Nagykálló, Széchenyi út 64. sz. alatti ingatlan bérleti szerződésének meghosszabbítására vonatkozó kérelme tárgyában

Előterjesztő: polgármester

Véleményező: **Városstratégiai Bizottság**

12. Előterjesztés MPJ-220 VW Golf típusú hivatali személygépkocsi használata tárgyában

Előterjesztő: polgármester

Véleményező: **Pénzügyi és Közjóléti Bizottság**

13. Előterjesztés Nagykálló Város Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelet módosítása tárgyában

Előterjesztő: jegyző

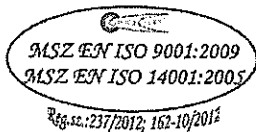
Véleményező: **Minden Bizottság**

14. Egyebek

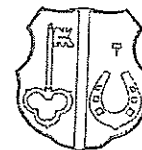
Nagykálló, 2020. június 19.

Tisztelettel:

Horváth Tibor sk.
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



• (42) 263-101 Fax: 42/263-309 • 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail.
polgarmester@nagykallo.hu

Ügyiratszám: Kp/MC-2/2020.

Ügyintéző: Vadon Istvánné

Véleményező: Városstratégiai Bizottság

E l ő t e r j e s z t é s

- a bizottsághoz / a képviselő-testülethez -

A Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség 2019. évi tevékenységéről készített tájékoztató és a Nyíregyházi Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság 2019. évi tevékenységéről készített beszámoló elfogadása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló többszörösen módosított 1996. évi XXXI. törvény 30. § (5) bekezdése értelmében „a tűzoltóparancsnok, vagy kijelölt helyettese évente beszámol a hivatásos tűzoltóság működési területén működő települési önkormányzat képviselő-testületének a település tűzvédelmi helyzetéről, a tűzvédelem érdekében tett intézkedésekről és az azzal kapcsolatos feladatokról”.

A Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség elkészítette a Nyíregyházi Hivatásos Tűzoltó-Parancsnokság és a Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség 2019. évi tevékenységéről szóló tájékoztatóját/beszámolóját, amelyet csatoltan megküldök a Képviselő-testületnek.

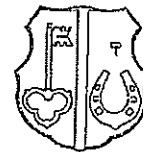
Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolóban foglaltakat megismerni és a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nagykálló, 2020. június 10.

Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail: polgarmester@nagykallo.hu

Ügyiratszám: Kp/1129/2020.közp.

Ügyintéző: Séra András

Véleményező: Minden Bizottság

Előterjesztés

- Képviselő- testülethez/ Bizottsághoz-

NAGYKÁLLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI GAZDÁLKODÁSÁNAK VÉGREHAJTÁSÁRÓL

Tisztelt Képviselő – testület/ Bizottság!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1)-(2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében a Képviselő-testületnek az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról zárszámadási rendeletet kell alkotnia. Az Áht. 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a zárszámadási rendeletet be kell terjeszteni a képviselőtestület elé úgy, hogy az legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet alapján az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

Jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve terjesztem Önök elé Nagykálló Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét.

ÁLTALÁNOS ÉRTÉKEELÉS

Az önkormányzatok gazdálkodását illetően legjelentősebb változást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 2014. január 1-től történő hatálybalépése jelentette. A Kormányrendelet alapjaiban változtatta meg az elmúlt évek, évtizedek államháztartási számviteli gyakorlatát annak érdekében, hogy:

1. az államháztartás egésze szempontjából megvalósulhasson egy egységes kiadás/bevétel osztályozási rendszer.
2. a számviteli szabályok nyújtsanak támogatást, egyrészt a nemzeti vagyon azonos elvek alapján történő számbavételéhez, másrészt teremtsék meg a követelések és kötelezettségek folyamatos számviteli nyilvántartásának feltételeit.

A fenti célok eléréséhez két fajta - párhuzamosan vezetendő - számviteli rendszer került bevezetésre:

1. **Költségvetési számvitel**, amely biztosítja a bevételi/kiadási előirányzatok, valamint a kötelezettségvállalások/követelések folyamatos zártrendszerű nyilvántartását. A költségvetési számvitel feladata a költségvetési folyamatok mérése, a zárszámadás támogatása.
2. **Pénzügyi számvitel** ezzel szemben a vagyonra és a tevékenység eredményére fókuszál, folyamatos zárt rendszerben tartja nyilván a vagyonváltozásokat, méri az egyes tevékenységek eredményét.

Az államháztartási számvitel 2016. január 1. napjával hatályba lépett módosítása óta az adatszolgáltatásokat ezer forintra történő kerekítés helyett forintban kell teljesíteni. A zárszámadási rendelet-tervezetet is ezen szabályoknak megfelelő formában és tartalommal kell elkészíteni.

Az önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények működése és az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták. Az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil volt, a város megtartotta fizetőképességét.

A Nagykállói Polgármesteri Hivatal Gazdasági csoportja 2019. évben ellátta a

- Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda,
- Ratkó József Városi Könyvtár,
- Nagykálló Város Önkormányzata,
- Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata,
- Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás és intézményei gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat.

2020. január 1-től a Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás és intézményei gazdálkodásával kapcsolatos feladatait a Társulás új székhelye (Újfehértó) szerinti Hivatal látja el.

A Nagykállói Közhasznú Nonprofit Kft. a többször módosított 47/2008. (II. 14.) Kt. számú határozattal elfogadott közművelődési megállapodás keretében biztosítja Nagykálló lakossága részére a közművelődési feladatokat. Az Önkormányzat a 100%-os tulajdonban lévő cégének kizárólagos jogot biztosított az Önkormányzati épületek takarítási, karbantartási feladatainak elvégzésére az 1/2008. (I. 07) önkormányzati rendeletében foglaltak szerint.

A Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Dél – Nyírségi Szociális és Gyermekjóléti Központja látja el 2007. július 1-től Nagykálló Város közigazgatási területén az alábbi feladatokat:

- idősek otthona
- házi segítségnyújtás,
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás,
- idősek nappali ellátása,
- szociális étkeztetés,
- tanyagondnoki szolgáltatás,
- szenvedélybetegek közösségi ellátása,
- családsegítés,
- gyermekjóléti szolgáltatás,
- hajléktalan személyek nappali ellátása (nappali melegedő)
- fogyatékos személyek nappali ellátása
- szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása.

A Pindur Palota Bölcsőde 2015. szeptember 1. napjától a Társulás keretein belül biztosítja a lakosság részére a bölcsődei ellátást. A feladatok ellátásához szükséges pénzügyi fedezetet a leigényelt normatív támogatások átadásával, az egyéb tevékenységekhez kapcsolódó kiadásokat saját forrásunk terhére biztosítjuk.

A Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda kizárólag köznevelési feladatokat lát el. Az elmúlt években jelentős személyi változás történt az intézmény közalkalmazotti állományában, 2016. évben 5 fő, 2017. évben 1 fő, 2018. évben 1 fő, 2019. évben 1 fő óvodapedagógus élt a nők 40 éves munkaviszonya után járó kedvezményes nyugdíjazási lehetőséggel. A megüresedett álláshelyeket minden esetben szakképzett óvodapedagógusokkal sikerült betölteni. Az Óvoda két telephelyen, 11 óvodai csoportban átlagosan 305 fő

óvodáskorú gyermek nevelését látja el. A férőhely kihasználtság az engedélyezett létszámhoz viszonyítva 110,9 %.

A személyi és tárgyi feltétel minden óvodai csoportban biztosított. A köznevelési törvény által előírt személyi feltételek – csoportonként két fő óvodapedagógus, és egy fő dajka létszám ill., 3 csoportonként 1 fő – összesen 3 fő pedagógiai asszisztens biztosított a 2018/2019., illetve a 2019/2020. nevelési évben.

| Dolgozók engedélyezett létszáma: | 38 fő |
|----------------------------------|----------------|
| <i>Munkakör megnevezése</i> | <i>létszám</i> |
| Óvodapedagógus | 23 fő |
| Dajka | 11 fő |
| Óvodatitkár | 1 fő |
| Pedagógiai asszisztens | 3 fő |

A Ratkó József Városi Könyvtár feladatellátása az elmúlt évben jelentős mértékben átszerveződött. 2017. január 1. napjától az iskolai fiókkönyvtárak átkerültek a köznevelési intézményekhez. 2018-ban tevékenységét a 1997. évi CXL. törvény, valamint a Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének 40/2017. (II.22.) Kt. határozatában elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzata alapján és a 321/2016. (XII.14.) Kt. határozata szerinti Alapító okiratában foglaltak érvényre juttatása szerint végezte. Általános gyűjtőkörű települési könyvtárként arra törekszik, hogy állományát oly módon gyarapítsa, hogy a város lakosságát, az oktatási intézmények tanulóit, pedagógusait az igényeknek megfelelő irodalommal, szakirodalmi információval ellátni és tájékoztatni is tudja. A 2019. évben állományellenőrzés keretében 650 db dokumentum került törlésre, a könyvtár tényleges állománya 38 952 db. Érdekeltségnövelő pályázaton az intézmény 258.000 forintot nyert, melyhez a saját forrás összegét az önkormányzat biztosította.

A városi könyvtárban a könyvtári feladatokat jelenleg 2 fő főállású, felsőfokú végzettséggel rendelkező könyvtáros szakember látja el, közülük egy fő magasabb vezetői beosztásban dolgozik.

A Nagykállói Polgármesteri Hivatal szervezeti felépítésében, feladatellátásban nem történt változás. A Hivatal köztisztviselői ez évben is képességeit, készségeit, tudását, jártasságát kihasználva törekedett a magas színvonalú közigazgatási szolgáltatások biztosítására.

Nagykálló Város Önkormányzat beszámolója tartalmazza a Nagykállói Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzathoz tartozó intézmények, valamint az önkormányzati feladatok ellátásához kapcsolódó előirányzatok teljesítését.

Az éves beszámoló összeállítása az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltak figyelembevételével történt.

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint december 31. A mérlegben kimutatott eszközök és források értékét december 31-ei fordulónappal készített leltárral, illetve az analitikus nyilvántartásokból készített egyeztető kimutatásokkal támasztottuk alá.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök után a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása az Értékelési szabályzatban foglaltaknak megfelelően történt. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására az értékesített és a selejtezett eszközök tekintetében került sor.

A vagyoni és pénzügyi helyzetünkre ható gazdasági események kettős könyvelése 2019. január 1. napjától az ASP Gazdálkodási szakrendszerben történik.

RÉSZLETES INDOKLÁS

Nagykálló Város Képviselő-testülete 2019. évben az önkormányzat feladatainak ellátására 3 468 678 422 Ft kiadási előirányzatot hagyott jóvá. Év közben a jóváhagyott pénzmaradvány, az előre nem tervezett, váratlanul felmerülő kiadások fedezetének biztosítása, a központi költségvetésből kapott támogatások átvezetése, az évközben beadott és támogatott pályázatok beépítése – illetve bevételi kiesés miatt az előirányzatok zárolása - öt alkalommal is az előirányzatok módosítását indokolta, melynek alapján a 2/2019. (II. 28.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott költségvetési főösszeg 4 457 103 598 Ft-ra módosult.

A pénzforgalmi mérleg szerint a finanszírozási bevételek és kiadások nélkül a bevételek 90,35 %-ra, a kiadások 72,08%-ra teljesültek. Az időszak végi záró pénzkészlet 848 901 261 Ft, mely a pénztárak és a bankszámlák összesített egyenlegéből tevődik össze.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az önkormányzat bevételeinek teljesített főösszege 4 179 568 321 forint. Ezen belül a költségvetési bevételek 2 555 079 304 forint, a finanszírozási bevételek (intézményfinanszírozás nélkül) 1 624 489 017 forintban teljesültek. Az önkormányzat feladatait 2019. évben is nagyrészt a helyi adó bevételekből, az állami támogatásból és a nyertes Európai Unió pályázatokból finanszíroztuk.

| Bevétel jogcíme | összeg (Ft) | megoszlás % |
|---|----------------------|---------------|
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 595 657 879 | 62,45 |
| Közhatalmi bevételek | 391 488 875 | 15,32 |
| Működési bevételek | 100 586 634 | 3,94 |
| Működési célú pénzeszköz átvétel | 11 860 286 | 0,46 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 99 856 983 | 3,91 |
| Felhalmozási bevételek | 401 520 | 0,02 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 355 227 127 | 13,90 |
| Költségvetési bevételek összesen: | 2 555 079 304 | 100,00 |

A bevételekből a legnagyobb részarányt a közhatalmi bevételek és az államháztartáson belülről kapott támogatások képviselik.

I. Működési bevételek

Önkormányzat szinten a működési bevételek 100 586 634 Ft zömmel az alaptévékenység körében végzett szolgáltatások díjából, bérleti díjbevételekből, közvetített szolgáltatásokból tevődnek ki, valamint jelentős a működési célú áfa bevételek, visszatérülések összege is. Az előző évhez képest a működési bevételek teljesítésénél több mint 23.650 ezer Ft (30,7%) növekedés mutatkozik. A növekedés főként a bérleti díjbevételek és a továbbszámlázott szolgáltatásokból származó bevételek bővüléséből adódott. A működési bevételeken belül szolgáltatásokból 22 950 387 forint, közvetített szolgáltatásokból 24 760 869 forint általános forgalmi adó visszatérüléséből 17 272 736 forint, kamatbevétel jogcímen 15 678 449 forint (Három Cserje Kft-vel kötött adásvételi szerződésből származó kompenzáció) realizálódott. Az intézmények bevételeit feladatonként a 7. melléklet, az önkormányzat bevételeinek alakulását feladatonként az 5. melléklet tartalmazza. Az intézményi működési bevételek részletezését intézményenkénti bontásban a 30. melléklet részletezi.

II. Központi költségvetési támogatások

Az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok működési kiadásait az Országgyűlés feladatalapú támogatással biztosítja. Ezt a támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag a kötelezően ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az önkormányzat költségvetési támogatásának pénzügyi teljesítése 100,0 %-os. A költségvetési támogatáson belül a Magyar Államkincstár értesítése alapján termódosítás keretében csoportosítottuk át év közben az előirányzatokat. Központi költségvetésből kapott kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatásként 40 890 912 forint támogatást kaptunk. A költségvetési támogatás jogcímenkénti alakulását és elszámolását, valamint az elszámolásból adódó befizetési kötelezettségünket a 33-37. mellékletek tartalmazzák.

III. Közhatalmi bevételek

A költségvetési bevételek 15,32%-a a közhatalmi bevételek beszédéséből származik, a teljesítés 100,36%-os. Az előző évhez képest jelentős, csaknem 20%-os bevételnövekedést sikerült elérnünk, melyet szemléltet az alábbi táblázat:

| Bevétel jogcíme | 2018. | 2019. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Gépjárműadó | 29 237 696 Ft | 30 303 793 Ft |
| Magánszemélyek kommunális adója | 10 877 226 Ft | 10 082 319 Ft |
| Iparüzési adó | 286 312 323 Ft | 346 504 811 Ft |
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | 97 800 Ft | 230 550 Ft |
| Egyéb közhatalmi bevételek | 2 167 744 Ft | 4 367 402 Ft |
| Kötségvetési bevételek összesen: | 328 692 789 Ft | 391 488 875 Ft |

A magánszemélyek kommunális adójának kismértékű csökkenése mellett minden közhatalmi bevétel tételen növekedést tapasztalunk 2018. évhez viszonyítva. Szembe tűnő, 60 millió Ft-os a növekedés az iparüzési adóbevételünkénél. Az iparüzési adó a legnehezebben tervezhető adónem, mivel a folyó évi előírások az I. félévben a két évvel korábbi adóévről, a II. félévben az előző adóévről benyújtott bevallásban szereplő adatok alapján készülnek, a folyó évi adatokról csak a feltöltési kötelezettség teljesítése kapcsán nyerünk a nagy adózók esetében némi információt. A feltöltési kötelezettség teljesítésére nem kötelezett vállalkozások esetében viszont az előző évben bekövetkezett változások akár pozitív, akár negatív hatása kétszeresen érvényesül: egyrészt a tényadó és adóelőleg különbözeténél, másrészt az adóelőleg összegénél. A feltöltésre kötelezettek esetében a tényadó és adóelőleg különbözete – helyesen kitöltött bevallás esetén – már az előző év bevételeiben és előírásaiban megmutatkozik.

A magánszemélyek kommunális adója jogcímen befolyt bevétel a kivetések és befizetések következtében 93,4%-ban realizálódott a tervezetthez képest.

Az egyéb közhatalmi bevételek pénzügyi teljesítés 104,5%. A vonatkozó Kormányrendeletnek megfelelően, az elsőfokú döntést hozó hatóságként történő eljárásokban kiszabott bírságok, a szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után meghatározott bírság helyi önkormányzatot megillető része és a késedelmi és önellenőrzési pótlékra befolyó bevételek kerülnek itt kimutatásra.

Az egyéb közhatalmi bevételeken belül kiemelkedően magas a késedelmi pótlék jogcímen beszédett bevétel összege. A talajterhelési díjfizetési kötelezettség abban az esetben áll fenn, amikor az ingatlan tulajdonosa a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá és helyi vízgazdálkodási hatósági, illetve vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést, vagy egyedi zárt szennyvíztározót alkalmaz. A környezetterhelési díjról szóló törvény értelmében a vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelvezetéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételét képezi. Az Önkormányzatnak ezen az jogcímen befolyó bevétele minimálisnak mondható.

Az átengedett központi adóknál a gépjárműadóból származó bevételből, az önkormányzatnál maradó 40 százalék 30,3 millió Ft összegben realizálódott, ami az eredeti előirányzathoz képest 108,2 %-os teljesítést jelent. A termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó bevételünk nem keletkezett.

Figyelemmel a változásokra, valamint azok helyi adóbevételekre gyakorolt hatásaira, összességében mindezek ellenére elmondható, hogy a város költségvetésének részét képező adóbevételek stabil és biztos alapot nyújtanak az Önkormányzat működéséhez. Az önkormányzat közhatalmi bevételeinek részletezését a 32. melléklet tartalmazza.

IV. Támogatások, átvett pénzeszközök, kölcsönök

Az államháztartáson belülről érkező támogatások 85,22%-ban (25. melléklet), az átvett pénzeszközök teljesítése 74,64%-ban (26. melléklet) valósult meg. Ezen belül működési célra 532 655 761 forint, felhalmozási célra 84 691 813 forint bevétel realizálódott önkormányzati szinten. A bevételek között legnagyobb részarányt a közfoglalkoztatási programok megvalósításához kapott 384 761 931 Ft működési támogatás képviseli. Az Európai Unió és hazai társfinanszírozásból megvalósuló programokhoz, projektekhez kapott működési és felhalmozási támogatás csekély részarányt képvisel az előző évekhez viszonyítva. A 2018. évben benyújtott és 2019. évre áthúzódó nyertes pályázatok túlnyomó részének előfinanszírozása még előző évben realizálódott. Idei évben ez a támogatási rész pénzmaradványként jelentkezett.

Az Európai Unió támogatások közül a legjelentősebb feladatok és kapott támogatás összege (Ft-ban):

| | |
|--|------------|
| • EFOP-1.5.3 Humánszolgáltatások fejlesztése | 89 000 000 |
| • TOP-2.1.2-15 Zöld Nagyálló Projekt | 62 297 694 |
| • VP6-7.2.1.7 Mezőgazdasági út építése – Forrásdűlő és Fintortag | 47 365 913 |
| • RUMOBIL | 18 405 542 |
| • URBACT III. -PROCURE | 3 517 933 |

Az Európai Unió és hazai társfinanszírozásból megvalósuló projektek alakulásáról a 16-17. melléletekből tájékozódhatnak.

Támogatási kölcsönök visszatérülése tervezése során figyelembe vettük a lakosság saját ingatlanjainak felújításához, vásárlásához nyújtott önkormányzati kamatmentes kölcsönöket, valamint a gazdasági társaságoknak nyújtott beruházási kölcsönök visszafizetéséből várható bevételeket. Ezen a jogcímen 11.860.286 forint működési, és 155.712.183 forint felhalmozási célú kölcsön visszafizetése realizálódott, a tervezett előirányzat az év folyamán módosításra került.

Kezességvállalásból származó megtérülés címen 198.284.944 Ft bevételt realizáltunk.

V. Felhalmozási bevételek

A bevételek között a legkisebb részarányt továbbra is a felhalmozási bevételek adják, teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 69,2%-os. Az ingatlanok értékesítésére tervezett bevételi előirányzat módosításra került az év folyamán. Évek óta problémát jelent, hogy az értékesítésre szánt ingatlanok iránt kevés az érdeklődő, illetve a földterület (Ipari park) értékesítése mindeddig nem járt pozitív eredménnyel. Az építésre alkalmas telkek és lakóépületek iránt az utóbbi években a kereslet jelentős mértékben csökkent.

VI. Finanszírozási bevételek

Az önkormányzat 2019. évi pénzügyi tervében a költségvetési hiány fedezetére a 2017. évben a Travill Zrt-nél felvett hosszú lejáratú beruházási hitel kiváltásával és 100 millió Ft folyószámlahitel felvételével terveztünk. Hiteleinket a számlavezető bankunknál, a Takarékbank Zrt-nél vettük fel. A beruházási hitel kiváltására 2019. márciusában került sor 130 millió Ft összegben. A folyószámlahitel-keret kihasználtsága alacsony szintű volt, a december 31-i lejáratra teljes mértékben visszatöltésre került.

Pénzforgalom nélküli bevételeként jelentkezik az előző évi maradvány igénybevétele, melynek teljesítése 100%.

Szintén a finanszírozási bevételek között kell kimutatni az államháztartáson belüli megelőlegezések jogcímen a Magyar Államkincstár által 2019. december hónapban kiutalt 2020 évi normatív állami támogatás I. részletét. Ez az összeg 2020. évben a nettó finanszírozás keretében kerül majd visszavonásra.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat összkiadásának megoszlását tekintve legnagyobb részarányt a működtetés kiadásai jelentik. Az önkormányzat teljesített kiadásainak főösszege 3 330 667 060 forint. Ezen belül felhalmozási költségvetési kiadás 960 753 234 forint, a működési költségvetési kiadás 1 831 086 055 forint, finanszírozási kiadás összege 538 827 771 forint, mely nem tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét. A költségvetési kiadások 65,6%-át fordítottuk működési kiadásokra. Az önkormányzat kiadásairól feladatonként a 4. melléklet, az intézmények kiadásairól a 6. melléklet alapján tájékozódhatnak.

A felhasználás jogcímei az alábbiak szerint alakultak:

| Kiadás jogcíme | Érték (Ft) | Megoszlás (%) |
|---|----------------------|----------------|
| Személyi juttatások és járulékaik | 723 081 143 | 25,90 |
| Dologi kiadások | 476 494 380 | 17,07 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek) | 25 588 771 | 0,92 |
| Egyéb működési célú kiadások | 605 921 758 | 21,70 |
| Beruházások | 856 695 940 | 30,68 |
| Felújítások | 0 | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások | 104 057 294 | 3,73 |
| Költségvetési kiadások összesen: | 2 791 839 289 | 100,00% |

I. Személyi juttatások és járulékaik

A személyi juttatás és járulékaik az összes költségvetési kiadáshoz viszonyítva 25,9 %, a működési kiadások 39,49%-a. 2019. évi előirányzatainak tervezésekor figyelembe kellett venni a közfoglalkoztatottak számának növekedését, egyebekben a személyi juttatások kiadásainak nagyságát a törvényi szabályozás határozza meg. A munkaadót terhelő járulékok felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 89,12%-os teljesítést jelent, 100%-ot meghaladó teljesítés az intézmények esetében nem volt.

A közfoglalkoztatás szervezése és lebonyolítása a Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya koordinálásával kerül megvalósításra, a foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások kérelemre nyújthatóak, a támogatásról annak összegéről és mértékéről a foglalkoztatás helye szerint illetékes Foglalkoztatási Osztály dönt. A

közfoglalkoztatási programban a Foglalkoztatási Osztály által közvetített regisztrált álláskeresőkhöz lehetnek részük. A foglalkoztatás időtartama a meghirdetett pályázati időszakoktól függően változó.

A vissza nem térítendő támogatás a közfoglalkoztatási bér és járulékok összegének 70-100 százaléka lehet. A közfoglalkoztatási bérek és járulékok mellett a foglalkoztatással összefüggő közvetlen költségek is érvényesíthetők a bér- és járuléktámogatás legfeljebb 10%-ának mértékéig. A közfoglalkoztatási támogatás intenzitása továbbra sem látható előre, mert teljes mértékben a Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályának rendelkezésére álló forrástól függ.

Ezen kiadások között jelenik meg a különböző Európai Uniósi pályázatok támogatásával megvalósuló programok személyi jellegű kifizetései is. Az Önkormányzat és intézmények foglalkoztatotti létszám változása az elmúlt években az alábbiak szerint alakult:

- foglalkoztatottak létszámának alakulása az elmúlt öt évben: 2015-ben 587 fő; 2016-ban 558 fő, ebből a közfoglalkoztatottak statisztikai állományi létszáma 482 fő; 2017-ben 525 fő, ebből a közfoglalkoztatottak statisztikai állományi létszáma 455 fő; 2018-ban 457 fő, ebből a közfoglalkoztatottak statisztikai állományi létszáma 377 fő, 2019-ben 385 fő; ebből a közfoglalkoztatottak statisztikai állományi létszáma 305 fő.
- munkajogi létszám a tárgyidőszak végén 2015-ben 764 fő, 2016-ban 573 fő, ebből 493 fő közfoglalkoztatotti létszám, 2017-ben 493 fő, ebből 419 fő közfoglalkoztatotti létszám, 2018-ban 458 fő, ebből 372 fő közfoglalkoztatotti létszám, 2019-ben 365 fő, ebből 282 fő közfoglalkoztatotti létszám.

II. Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése 87,7%. Kisebb mértékű megtakarítást értünk el - a felhasználás visszaszorításával - az irodaszer-nyomtatvány, a működéshez szükséges információhordozó eszközök, a közüzemi díjak és a kis értékű tárgyi eszközök vonatkozásában.

A dologi ráfordítások az alábbi költségelemeket tartalmazzák:

| | |
|--|----------------|
| 1. Készletbeszerzés: | 52 135 534 Ft |
| 2. Kommunikációs szolgáltatások: | 7 318 064 Ft |
| 3. Szolgáltatási kiadások: | 302 458 483 Ft |
| 4. Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások: | 314 725 Ft |
| 5. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások: | 114 267 577 Ft |

A szolgáltatási kiadások között kell elszámolni többek között a vásárolt élelmiszert (61 640 548 Ft), a közüzemi díjakat (28 591 102 Ft), az egyéb szolgáltatásokat (56 836 573 Ft), a szakmai tevékenységeket segítő szolgáltatásokat (100 155 011 Ft), és a bérleti és lízingszolgáltatásokat (3 968 364 Ft).

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások legfontosabb elemei az előzetesen felszámított általános forgalmi adó (74 592 934 Ft), a fizetendő általános forgalmi adó (10 754 000 Ft), valamint a hitel terhelő kamatkifizetések (21 998 329 Ft).

III. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az Önkormányzat által folyósított ellátások eredeti előirányzata 30 204 000 Ft, módosított előirányzata 35 204 000 Ft, a teljesítés 25 588 771 Ft. Az önkormányzatok törvényi felhatalmazás alapján szabadon dönthetnek a szociális támogatások formájáról és nagyságáról. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási hatáskörbe, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörbe tartoznak. Az Szocvtv. az önkormányzatok által biztosítandó támogatások tekintetében annyit ír elő, hogy az önkormányzat a helyi viszonyokhoz mérten, a krízishelyzetben lévő személyek számára, illetve a helyi szociális problémák

kezelésére települési támogatást nyújt. A települési támogatás egyes típusait és jogosultsági feltételeit az önkormányzat rendeletében határozza meg.

A 2019. évben kifizetett szociális támogatások és ellátások az alábbiak szerint alakultak:

- **Rendkívüli települési támogatásban** azokat a személyeket részesítjük, akik önmaguk, illetve családjuk létfenntartásáról más módon nem tudnak gondoskodni vagy alkalmanként jelentkező, nem várt többletkiadások miatt anyagi segítségre szorulnak. Az év folyamán 7 023 500 Ft támogatás került kifizetésre.
- **Természetben nyújtott települési támogatás** (téli rezsi-csökkentés) 6 528 000 Ft összegben került kiosztásra.
- **Települési támogatás** alcímen 5 222 000 Ft összegű támogatás került elszámolásra. Ezen a soron kell kimutatni az önkormányzat által nyújtott lakásfenntartási támogatás és a rendszeres települési támogatás jogcímenen kifizetett összegeket.
- **Köztemetésre** 2019. évben 785 270 Ft-ot utaltunk a TESZOVÁL Kft. részére.
- **Beiskolázási támogatásra** 2 404 000 forint került kifizetésre.
- **Időskorúak támogatása** jogcímen 161 000 Ft összegű támogatást folyósítottunk az év folyamán.

A költségvetési rendeletben a működési céltartalékok között polgármesteri keret címen biztosított összegből 4,3 millió Ft szociális támogatás címen került felhasználásra, 5 főnek márciusban, 22 főnek áprilistól lett megállapítva 2019. december 31-ig a havi ellátás.

A polgármesteri keretből összesen 27 fő részesült, eseti illetve havi, rendszeres szociális ellátás folyósítás keretében.

Az ellátottak pénzbeli juttatásait részletesen a rendelet 27. melléklete mutatja be.

IV. Egyéb működésű célú kiadások

E kiadási körben tervezzük és számoljuk el a működési célú támogatásokat és a működési célú kölcsönök nyújtását, a pénzügyi irány szerint államháztartáson belüli/ államháztartáson kívüli bontásban. Ezen a soron szerepelnek a tartalék előirányzatok, valamint itt kellene kimutatni az államháztartáson belüli visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztését, a központi költségvetés részére visszafizetendő támogatásokat is.

Egyéb működési célú kiadásokra 605 921 758 forintot fordítottunk. Ezek a kiadások elsősorban a Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás, a civil szervezetek, egyesületek, egyházak feladatellátásához kapcsolódnak.

Államháztartáson belüli szervezetek részére 569 306 758 Ft működési célú pénzeszközátadást teljesítettünk. A legjelentősebb tétel a Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás által ellátott szociális és gyermekvédelmi feladatokhoz, az önkormányzat által leigényelt állami támogatás átadása 566 688 258 Ft összegben, a Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részére juttatott összeg (400 ezer Ft), valamint a **Bursa Hungarica** Ösztöndíj támogatás keretében 2 218 500 Ft forrást biztosítottunk.

A 2019. évben államháztartáson kívüli kamatmentes kölcsönt nem biztosított Önkormányzatunk.

Államháztartáson kívüli szervezetek részére 36 615 000 Ft forrást biztosítottunk. Ebből 19 000 000 forint kifizetés a közművelődési feladatok ellátásához, a fennmaradó összeg a civil szervezetek támogatásához kapcsolódik.

V. Beruházások, felújítások

A beruházási kiadások teljesítése 97,31%, ezen belül összességében a jelentősebb beruházások:

| | |
|---|----------------|
| Általános iskola energetikai korszerűsítése | 385 325 653 Ft |
| Külterületi helyi közutak fejlesztése | 50 877 777 Ft |
| Nyírségvíz Zrt. által végzett beruházások | 10 186 436 Ft |
| 876 hrsz-ú ingatlan megvásárlása | 20 000 000 Ft |
| Közmunka pályázathoz kapcsolódó beszerzések | 1 586 592 Ft |
| Ipari park 0617/30, 37, 45 hrsz-ú ingatlanok megvásárlása | 369 623 676 Ft |
| RUMOBIL | 7 681 548 Ft |
| Ipari területek fejlesztése | 4 372 356 |
| Gombaüzem létesítéséhez kapcsolódó ingatlan vásárlások | 2 308 191 Ft |

Felújítási kiadások 2019. évben nem merültek fel. A felhalmozási kiadások alakulását feladatonként az 8. melléklet, a felújítási kiadások részletezését a 9. melléklet tartalmazza.

VI. Egyéb felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási célú kiadások pénzügyi teljesítése 94,93%. Ezen a jogcímen számoltuk el többek között a Képviselő-testület által a civil szervezetek, gazdasági társaságok részére megítélt egyéb vissza nem térítendő támogatásokat (7 350 000 Ft), valamint az első lakáshoz jutók támogatását (2 100 000 Ft). Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból kifizetés 94 607 294 Ft összegben történt az alábbiak szerint:

- Teszovál Kft forgóeszközhitel: 14.740.742 Ft
- Urbs Novum Kft. forgóeszközhitel: 1.866.552 Ft
- Három Cserje Kft. beruházási hitel: 78.000.000 Ft

Támogatási kölcsönök nyújtására 2019. évben nem került sor.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások részletezését a 24. és 29. melléklet tartalmazza.

VII. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások között került szerepeltetésre a 2019. év folyamán a Takarékbank Zrt-vel kiváltott hosszú lejáratú hitel visszafizetése, valamint ezen hitel kiváltását követő havi törlesztőrészek. Ezen a rovaton van kimutatva a 100 000 000 Ft összegű folyószámlahitel visszatörlesztése is.

A közvilágítás korszerűsítéséhez kapcsolódó pénzügyi lízing szerződés alapján 10 672 812 forint lízingdíj került átutalásra.

Szintén a finanszírozási kiadások között kell kimutatni az államháztartáson belüli megelőlegezések jogcímen a Magyar Államkincstár által 2018. december hónapban kiutalt 2019. évi normatív állami támogatás I. részletét. Ez az összeg 2019. évben a nettó finanszírozás keretében került visszavonásra.

VIII. KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY

Az Áht. 1.§ 17. pontja alapján maradványnak minősül a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány. Az Áhsz. 8.§ (3) bekezdése és 3. melléklete alapján, a maradvány kimutatás az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait tartalmazza, továbbá bemutatja a kötelezettség-vállalással

terhelt maradványt, a szabad maradványt és a vállalkozási maradványt terhelő befizetési kötelezettséget. A költségvetési maradvány az Áht. 6.§ (7) bekezdés ac) pontja értelmében finanszírozási bevételnek minősül.

Az Ávr. 149.§-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően jelen előterjesztés tartalmazza a 2019. évi költségvetési maradvány összegének megállapítását és felosztási javaslatát.

A 2019. évi állami támogatás elszámolása kapcsán a gyermekétkeztetési feladatokhoz, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez, a szociális és bölcsődei ellátáshoz 8 036 174 Ft többlettámogatás illeti meg az önkormányzatot. Ezzel szemben az óvodai köznevelési feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolása során mindössze 12 963 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett (35.-37. melléklet).

A 2019. évi költségvetési gazdálkodás során keletkezett maradvány összege 848 901 261 Ft, melyből 834 883 261 Ft kötelezettséggel terhelt. A maradvány összegéből 834 647 593 Ft a 2020. évi költségvetésbe eredeti előirányzatként beépítésre került. A 2019. évi zárszámadás során a 2019. évi költségvetési maradvány felosztható összege 14.253.668 Ft.

Az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. Az Ávr. 155.§ (1)-(2) bekezdése szerint, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét. A költségvetési maradvány felosztásának részletezését a rendelet-tervezet 20. melléklete tartalmazza.

IX. HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA

A fentiekben (finanszírozási bevételek, finanszírozási kiadások) leírtak alapján a beruházási hitelünk kiváltása történt meg 130 millió Ft összegben, melyből az év folyamán 50 millió Ft-ot törlesztettünk. 2019. év folyamán 100 millió Ft összegű folyószámlahitel-keretünk állt fenn a számlavezető bankunknál (Takarékbank Zrt), mely a december 31-i lejáratra teljes mértékben visszafizetésre került. A 2019. december 31-i hitelállományunk a beruházási hitelből fennálló 80 millió Ft volt, melynek lejárata 2021. április 15. A hiteleink részletezését a rendelet-tervezet 19. sz. melléklete tartalmazza.

X. AZ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 110.§ (2) bekezdése, az Áht. 87.§-a és 91.§ (2) bekezdése c) pontja alapján az önkormányzati vagyont az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatásban kell kimutatni. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a helyi önkormányzat vagyonkimutatása az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek eszközeinek és kötelezettségeinek adatait mutatja be. Az előírt kötelezettségnek jelen előterjesztés és a rendelet-tervezet 18. melléklete tesz eleget.

Az önkormányzati vagyon az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonmérlegben kerül kimutatásra. A vagyonmérleg sorait alátámasztó tételes leltárak a Polgármesteri Hivatal Gazdasági csoportján található meg. (Azt teljes terjedelmében fizikailag nem lehet mellékletként rögzíteni.) Tekintettel a tételes leltár terjedelmére a fenti jogszabályi előírásnak – az előző évhez hasonlóan – a következő formában tesz eleget.

Az önkormányzat vagyona 2019. december 31-én az önkormányzati – intézményeket is tartalmazó, összesítő - vagyonmérleg alapján 11 483 493 663 Ft. Az előző évihez viszonyítva a vagyon 9 846 132 Ft vagyonnövekedést mutat.

A vagyoni helyzet alakulását jól szemlélteti az önkormányzat 2019. évi Egyszerűsített mérlege:

| Megnevezés | Előző évi (Ft-ban) | Tárgyévi (Ft-ban) | Változás %-a |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|
| I. Immateriális javak | 3 641 381 | 1 673 926 | 45,97 |
| II. Tárgyi eszközök | 9 568 073 054 | 10 045 595 573 | 104,99 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 176 836 000 | 176 426 000 | 99,77 |
| IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | | | - |
| A. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 9 748 550 435 | 10 223 695 499 | 104,87 |
| I. Készletek | | | - |
| II. Értékpapírok | | | - |
| B. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK | | | - |
| I. Hosszú lejáratú betétek | | | - |
| II. Pénztárak, csekkek betérkönyvek | 0 | 240 740 | |
| III. Forintszámlák | 1 158 387 039 | 849 224 643 | 73,31 |
| IV. Devizaszámlák | 0 | 9 387 | |
| V. Idegen pénzeszközök | | | - |
| C. PÉNZESZKÖZÖK | 1 158 387 039 | 849 474 770 | 73,33 |
| I. Költségvetési évben esedékes követelések | 560 076 065 | 402 017 853 | 71,78 |
| II. Költségvetési évet követően esedékes követelések | | | - |
| III. Követelés jellegű sajátos elszámolások | 1 617 583 | 4 720 529 | 291,83 |
| D. KÖVETELÉSEK | 561 693 648 | 406 738 382 | 72,41 |
| E. EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK | 5 016 409 | 3 585 012 | 71,47 |
| F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | | | - |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B+C+D+E+F) | 11 473 647 531 | 11 483 493 663 | 100,09 |
| I. Nemzeti vagyon induláskori értéke | 10 947 188 659 | 10 947 188 659 | 100,00 |
| II. Nemzeti vagyon változásai | -548 839 099 | -548 839 099 | 100,00 |
| III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 9 316 234 | 9 316 234 | 100,00 |
| IV. Felhalmozott eredmény | -826 185 160 | -795 988 025 | 96,34 |
| V. Eszközök érték helyesbítésének forrása | | | - |
| VI. Mérleg szerinti eredmény | 30 197 135 | 436 379 688 | 1445,10 |
| G. SAJÁT TŐKE | 9 611 677 769 | 10 048 057 457 | 104,54 |
| I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek | 78 258 080 | 28 275 018 | 36,13 |
| II. Költségvetési éven túli kötelezettségek | 172 670 946 | 120 376 383 | 69,71 |
| III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások | 367 802 | 4 267 339 | 1160,23 |

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|
| H. KÖTELEZETTSÉGEK | 251 296 828 | 152 918 740 | 60,85 |
| I. KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK | | | - |
| J. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 1 610 672 934 | 1 282 517 466 | 79,63 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J) | 11 473 647 531 | 11 483 493 663 | 100,09 |

ESZKÖZÖK

Az *eszközoldal* tekintve legnagyobb részarányt a befektetett eszközök állománya képviseli 89,03%-kal (előző évben 84,96 %). Összetételét tekintve a befektetett eszközökön belül legnagyobb részarányt a tárgyi eszközök (ingatlanok) tétel képviseli.

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Az Önkormányzat befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 10 223 695 499 Ft, amely az előző évhez képest a végrehajtott beruházások következtében 475 145 064 Ft-tal emelkedett, ez összességében 4,87 %-os bővülést jelent, az adott mérlegsorokon részletezettek szerint. A könyv szerinti érték 92,42 %-át az Önkormányzat kezelésében lévő eszközök immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások, felújítások, befektetett pénzügyi eszközök és a vagyonkezelésbe adott eszközök adják. A 7,58%-át az intézmények mérlegében kimutatott, a működésükhöz szükséges ingatlanok, gépek, berendezések, járművek könyvszerinti nettó értéke teszi ki.

- I. Immateriális javak állományának záró értéke – mely tartalmazza a szoftver használati jogokat, a szoftvereket és a különböző, önkormányzat által készített tervek értékét: 1 673 926 Ft, ami a nyitó állományhoz képest az értékcsökkenés elszámolását követően csaknem 2 millió Ft értékben csökkent.
- II. A tárgyi eszközök értéke az Önkormányzat tulajdonában és üzemeltetésében lévő forgalomképtelen, korlátozottan forgalomképes és forgalomképes ingatlanok, számítástechnikai eszközök, berendezési tárgyak és járművek értékét tartalmazza 10 045 595 573 Ft összeggel. Legnagyobb értéket továbbra is a forgalomképtelen út, járda és parkállomány képviseli. Állománynövekedést jelentenek a 2019. évben végrehajtott beruházások (8. mellékletben részletezettek szerint), csökkenést jelentett az értékesített és selejtezett vagyon kivezetése, valamint az elszámolt értékcsökkenés.
- III. A mérlegben a befektetett pénzügyi eszközökön belül kell kimutatni a tartós részesedéseket, a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat és a befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítését. Önkormányzatunk mérlegében ezen a soron kimutatott 176.426 ezer Ft a gazdasági társaságokban, alapítványokban szereplő tartós részesedések december 31-i állományi értékét mutatja. A részesedések értékéből gazdasági társaságban való részesedésünk 166.426 ezer forint, a Kállai Kettős Közalapítványban 10.000 ezer forint alapítói vagyonnal rendelkezünk.

A részesedések megoszlása a következők szerint alakul:

- a.) 100 %-os részesedés

| Gazdasági társaság | | Részesedés | |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------------------|
| Neve | Székhelye | névértéke (ezer Ft) | könyvszerinti értéke (ezer Ft) |
| TESZOVÁL Kft | Nagykálló | 5 600 | 5 600 |
| Nagykállói Kiemelten Nonprofit Kft | Nagykálló | 150 100 | 150 100 |
| Városfejlesztő NOVUM” Kft. | „URBS Nagykálló | 3 000 | 3 000 |

b.) 75 %-on felüli részesedés

| Gazdasági társaság | | Részesedés | |
|--------------------------------------|-----------|------------------------|--------------------------------------|
| Neve | Székhelye | névértéke (ezer Ft) | könyvszerinti értéke (ezer Ft) |
| Nagykállói Hulladékgazdálkodási Kft. | Nagykálló | 2 900 | 2 900 |

c.) 25 %-on felüli részesedés

| Gazdasági társaság | | Részesedés | |
|------------------------------------|-----------|------------------------|--------------------------------------|
| Neve | Székhelye | névértéke (ezer Ft) | könyvszerinti értéke (ezer Ft) |
| Kállai Kettős Gazda Nonprofit Kft. | Nagykálló | 3 430 | 3 430 |

d.) 25 %-on aluli részesedés

| Gazdasági társaság | | Részesedés | |
|---------------------------|-------------|------------------------|--|
| Neve | Székhelye | névértéke (ezer Ft) | könyvszerinti i értéke (ezer Ft) |
| TISZK Kht. | Nyíregyháza | 300 | 300 |
| OTP Rt. | Nyíregyháza | 26 | 26 |
| TITÁSZ Rt. | Debrecen | 20 | 20 |
| TISZA Szövetkezet | Szakoly | 200 | 200 |
| Kállai Kettős KERTÉSZ Kft | Nagykálló | 800 | 800 |
| Nyírségvíz Zrt. | Nyíregyháza | 100 | 50 |

IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értéke 0 Ft. A mérlegben az államháztartáson kívül vagyonkezelésbe adott eszközök értékét kell kimutatni. Jogszabály által a KLIK, 2015. július 1-től a Szakképző Centrumok részére vagyonkezelésbe adott szakképző intézmények által használt ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékét csak a vagyonkimutatásban kell szerepeltetnie az önkormányzatnak.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök között csak a készletek és értékpapírok kerülhetnek elszámolásra, melynek záró egyenlege 0 Ft.

C) Pénzeszközök

Pénzeszközeink állományi változását a rendelet-tervezet 14. melléklete tartalmazza. A pénzkészlet alakulása:

| | |
|------------------------|----------------------|
| - tárgyidőszak elején: | 1 158 387 039 forint |
| - tárgyidőszak végén: | 849 474 770 forint |

Pénzeszközök változása:

| Sor-szám | Megnevezés | Összeg (Ft) |
|----------|---|---------------|
| 1. | Pénzkészlet 2019. január 1-jén Ebből: | 1 158 387 039 |
| 2. | • Bankszámlák egyenlege | 1 158 387 039 |
| 3. | • Pénztárak és betétkönyvek egyenlege | 0 |
| 4. | Bevételek (+) | 3 387 333 303 |
| 5. | Kiadások (-) | 3 696 245 572 |
| 6. | Záró pénzkészlet egyenlege 2019. december 31-én Ebből: | 849 474 770 |
| 7. | • Bankszámlák egyenlege | 849 234 030 |
| 8. | • Pénztárak és betétkönyvek egyenlege | 240 740 |

A likviditás az előző évhez viszonyítva kedvezően alakult, a fizetőképesség mutatói év végén:

| M u t a t ó | Előző évi | Tárgyév | Eltérés |
|---|-----------|---------|---------|
| Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ | 460,96 | 555,51 | 94,55 |
| Likviditási mutató $= \frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ | 684,48 | 821,49 | 137,01 |

Az önkormányzat fizetőképessége jelentős mértékben javult az előző évhez képest. A likviditási gyorsráta mutató értéke 555,51%, mely azt mutatja, hogy pénzeszközeink teljes mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeink összegét.

A likviditási mutató 821,49%, amely az előző évhez képest szintén jelentős mértékben növekedett. A mutató azt fejezi ki, hogy az önkormányzat rövid távon (1 éven belül) milyen mértékig fedezheti a rövid lejáratú kötelezettségeit. Minél nagyobb a mutató értéke, annál kiegyensúlyozottabb az önkormányzat likviditása.

Az államháztartási számviteli mérlegszerkezet nem ad elég információt egy önkormányzat likviditási folyamatának teljes körű megismerésére. Egyrészt egyéb az analitikus számviteli információk is szükségesek, másrészt a vagyonmérleg adata csak egy időpontra vonatkozik. A közfoglalkoztatási programok megvalósításához kapott előlegek az önkormányzat számlájára átutalásra kerültek, ezek azonban nem jelentenek szabad pénzeszközt, ezek felhasználása kötött. Ugyanez vonatkozik az Európai Unió és hazai társfinanszírozással megvalósuló projektekre kapott előlegekkel kapcsolatban is, felhasználásuk a támogatási szerződésben foglalt ütemezés szerint történhet. Az önkormányzat likviditási folyamatát nagyban befolyásolja a közhatalmi bevételek ciklikussága, törvényi szabályozottsága. Emellett gyakran előforduló helyzet, hogy a nemzeti vagyonba tartozó befektetett (tartós) eszközt mindaddig rövidlejáratú forrásból (működésből) kell finanszírozni, amíg a különböző támogatások elszámolása és lehívása meg nem történik. Ez rövidtávon a működésből von el pénzügyi forrást.

A pénzügyi egyensúly hosszútávon akkor biztosítható, ha a fejlesztésekre biztosított pénzügyi források rendelkezésre állnak, azok mobilizálása folyamatosan történik. Ennek hiányában rövidtávon pénzügyi feszültség adódhat.

D) Követelések

Követelések értéke 406 738 382 Ft, melyből a

- Közhatalmi bevételek 146 738 255 Ft. Ezen a mérleg soron kell elszámolni az Önkormányzat által beszedett adónemekből eredő követeléseket és a bírságbevételekből fakadó követeléseket, amelyeket csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegével.
- Költségvetési évben esedékes működési bevételek: 108 747 671 Ft. Itt számoljuk el a bérbé adott ingatlanok után kiszámlázott bérleti és közüzemi díj, az intézményi térítési díjköveteléseket; valamint a tovább számlázott szolgáltatásokból fakadó követeléseinket.
- Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre: 67 508 161 Ft, amely a felhalmozási célú visszatérítendő támogatásaink és kölcsöneink mérleg fordulónapjáig esedékes, de még nem rendezett követeléseinket tartalmazza.
- Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre: 79 023 766 Ft. A mérleg sor a működési célú kölcsöneink mérleg fordulónapjáig esedékes, de még nem rendezett részéből áll.
- Követelés jellegű sajátos elszámolások: 4 720 529 Ft. Ez az adott előlegeinket, a túlfizetéseket, a téves és visszajáró kifizetések, valamint a forgótőke (1.690.000 Ft) követelésünket tartalmazza.

E) Egyéb sajátos elszámolások

Az egyéb sajátos elszámolások állományi értéke 3 585 012 Ft.

Itt került elszámolásra a:

- a) az előzetesen felszámított, levonható általános forgalmi adót (275 264 149 Ft),
- b) a fizetendő általános forgalmi adót (-271 679 137 Ft).

F) Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások állományi értéke 0 ezer Ft.

A mérlegben az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, valamint a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

FORRÁSOK

A mérlegben a források között kell kimutatni a saját tőkét, a kötelezettségeket, a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolásokat és a passzív időbeli elhatárolásokat

A forrásállományon belül egyaránt tapasztalhatunk növekedést és csökkenést. A saját tőke 4,54%-kal növekedett, a kötelezettségek állománya 39,15%-kal csökkent.

G) Saját tőke

A saját tőke állományi értéke 10 048 057 457 Ft

A mérlegben a saját tőkén belül kell kimutatni a nemzeti vagyon induláskori értékét, a nemzeti vagyon változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét, a felhalmozott eredményt, az eszközök értékhelyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt.

- I. A mérlegben a nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását kell kimutatni (10.947.188.659 Ft).
- II. Nemzeti vagyon változásai között a 2014. január 1-jét követően a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és forgóeszközök kormányrendeletben (Áhsz 15. § (2)-(3a) bekezdése, 16/A. § és 49/A-49/B. §) meghatározott jogcímeken elszámolt változásait kell kimutatni (-548.839.099 Ft).
- III. Egyéb eszközök induláskoriértéke és változásai között a 2014. január 1-jén meglévő nem idegen pénzeszközök forrását – ide nem értve a tulajdonosi joggyakorló szervezeteket –, valamint a nemzeti vagyonba nem tartozó egyéb eszközök kormányrendeletben meghatározott jogcímeken elszámolt (Áhsz. 49/A-49/B. §) változásait kell kimutatni (9.316.234 Ft).
- IV. A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni (-795.988.025 Ft)
- V. A mérlegben az eszközök értékhelyesbítésének forrásaként az elszámolt értékhelyesbítés összegét kell kimutatni. Önkormányzatunk értékhelyesbítést nem számolt el.
- VI. A mérlegben a mérleg szerinti eredményt az eredmény-kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni (436.379.688 Ft).

H) Kötelezettségek

A Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, az államháztartás szervezete által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz kapcsolódnak.

A kötelezettségek összege 152 918 740 Ft, 39,15%-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

- I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya tárgyév december 31-én 28.275.018 Ft, az előző évhez képest 63,87%-kal csökkent. Ezen tétel mutatja a szállítói állományunkat, ami a mérleg fordulónapon fennálló kiegyenlített tételeket jelenti.
- II. Költségvetési évet követő esedékes kötelezettségek között kerül bemutatásra a 2019. december hónapban megelölegezett állami támogatás (40.376.383 Ft) és az Önkormányzat fejlesztési célú hitelének fennálló állománya (80.000.000 Ft).
- III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között kerülnek kimutatásra a kapott előlegek (pl. a helyi adó túlfizetése miatti kötelezettség, valamint az egyéb előlegek), melynek összege 3.010.004 Ft és a más szervezetet megillető bevételek (idegen adóbevételek és gépjárműadó állami költségvetést megillető része) továbbá a letétre, megőrzésre fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok (1.251.335 Ft).

I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások

A kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások között *kizárólag a Kincstár*, a számlavezetési tevékenységével kapcsolatos sajátos ügyfélszámlásokat mutathatja ki.

J) Passzív időbeli elhatárolások

A Passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 1 282 517 466 Ft

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket.

Az *Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása között* a mérlegforduló napot megelőző időszakot terhelő bevételek és költségek ellentételezésekre kapott támogatások elhatárolása szerepel.

A mérlegben a *Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között* a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra.

A *Halasztott eredményszemléletű bevételek* zöme a felhalmozási célú támogatások (beruházások) Önkormányzatunknak folyósított, de még fel nem használt összegéből áll.

Az önkormányzat 2019. évi összevont mérlegét a rendelet-tervezet 22. melléklete tartalmazza.

A VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Az eladósodási mutató alakulása az utóbbi években:

| | | | |
|----------|---------|----------|---------|
| 2009-ben | 5,20% | 2010-ben | 19,65%, |
| 2011-ben | 25,06%, | 2012-ben | 16,85%, |
| 2013-ban | 7,81%, | 2014-ben | 1,05%, |
| 2015-ben | 0,96%, | 2016-ban | 0,74%, |
| 2017-ben | 2,72%, | 2018-ban | 2,61%, |
| 2019-ben | 1,52% | | |

Az eladósodási mutató az idegen tőke (kötelezettségek) arányát mutatja meg a saját tőkéhez viszonyítva. Minél nagyobb az idegen tőke aránya a saját tőkéhez viszonyítva, annál nagyobb fokú az eladósodottság, annál nagyobb likviditási nehézségek keletkezhetnek a hitelek és kölcsönök törlesztése, valamint az egyéb kötelezettségek törlesztése miatt. Az eladósodás mértékénél általában a 30% alatti mutató érték mondható nagyon jónak. Ez mutatkozik a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök finanszírozási összhangjában is. Az összhang tekintetében előnyös, ha a befektetett eszközöket saját forrásból, vagy éven túli kötelezettségből finanszírozza az önkormányzat. Az arányok tekintetében jelentős változás nem történt az elmúlt években.

A vagyonfedezeti mutató 98,28%, amely az előző év adatához viszonyítva hasonló szinten alakult. A mutató azt jelenti, hogy a befektetett eszközöket a saját tőke majdnem teljes mértékben lefedez.

Az önkormányzat adósságállománya az előző évhez képest csökkent. Az adósságállomány aránya mint látható 0,79 %. Az adósságállomány fedezettségét a saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek aránya mutatja meg.

| M u t a t ó | Előző évi | Tárgyév | Eltérés |
|--|-----------|---------|---------|
| Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ | 504,68 | 312,49 | -192,19 |
| Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$ | 1,44 | 0,79 | -0,65 |

A hitelfedezeti mutató értékei is folyamatosan kedvező értékeket mutat, mely azt fejezi ki, hogy követeléseink milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeink összegét.

XI. KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §. (4) bekezdésének c) pontja szerint 2019. évben az alábbi közvetett támogatásokat biztosítottuk:

Helyi adók esetében

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 5. § alapján összesen 770.948 Ft gépjárműadó mentességet és kedvezményt biztosítottunk.

Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség

A Képviselő-testület 2019. évben az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok helyiségeit térítésmentesen nem biztosította civil szervezetek, alapítványok rendelkezésére, rendezvények, versenyek lebonyolítására, jótékonyági bálók megrendezésére.

Egyéb jogcímen:

- a sportpálya üzemeltetésének (víz, villamos energia) támogatására 1.965.650 Ft-ot biztosítottunk,

Az önkormányzat által 2019. évben nyújtott közvetett támogatását a rendelet-tervezet 15. melléklete tartalmazza.

A 2019. évi beszámolóhoz csatoltuk az összesített mérleget, a működési és felhalmozási kiadások mérlegét, a hitelállomány és kötelezettségek részletezését, a vagyon kimutatást, a költségvetési maradványról, valamint a pénzeszköz változásáról készített kimutatást.

Nagykálló Város Önkormányzata 2019. évi

- összevont költségvetési mérlegét a rendelet-tervezet 2. melléklete
- az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet-tervezet 18., 22. melléklete,
- a 2019. évben nyújtott közvetett támogatások összegét a rendelet-tervezet 15. melléklete
- a többéves kihatással járó Képviselő-testületi döntések évenkénti bontását a rendelet-tervezet 13. melléklete
- a pályázati forrásból megvalósuló feladatokat és azok 2019. évi teljesülését a rendelet-tervezet 16-17. melléklete,
- a 2019. évi költségvetési bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a rendelet tervezet 4-7. melléklete,
- garancia- és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 24. melléklet,
- az önkormányzat részesedéseit a 38. melléklet,

- az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok december 31-én fennálló követelés és kötelezettség állományát a 39-40. melléklet,
- az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulását a 41. melléklet,
- az eszközök értékvesztésének alakulását a 42. melléklet mutatja be.

Összességében elmondható, hogy 2019. évben az önkormányzat és intézményei zavartalan és színvonalas működése biztosított volt. Az önkormányzati feladat és hatáskör lényegi változására nem került sor, a gazdálkodás szabályozási feltételrendszerei alapvetően nem változtak, az önkormányzati intézményi struktúrában lényeges átalakulások nem történtek. A bevétel és kiadás egyensúlyban tartását elősegítette a takarékos, költséghatékony, célorientált intézményi gazdálkodás. Az átgondoltság, a prioritások kijelölése, a feladatok szűkítése, a helyi lehetőségek maximális kihasználása kell, hogy jellemezze működésünket az elkövetkező években. A több éve előkészített beruházások maximális megvalósítását kell célul kitűznünk, az önként vállalt feladatokat a legszükségesebb mértékben kell ellátni. A jövőbeni kiegyensúlyozott gazdálkodás csak a jelenleginél differenciáltabb, a lehetőségeket és adottságokat jobban figyelembe vevő finanszírozás mellett biztosítható.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján elkészített vezetői nyilatkozatokat a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé, melyet az előterjesztés mellékleteként becsatolásra kerülnek.

Előzetes hatásvizsgálat a zárszámadási rendelet-tervezethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. Önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell. A Jat. 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a zárszámadási rendelet-tervezet esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálandók.

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A 2019. évi zárszámadási rendelet-tervezet gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. 2019. évben az önkormányzati feladat és hatáskör lényegi változására nem került sor, a gazdálkodás szabályozási feltételrendszere alapvetően nem változtak. A jogszabályi változások mellett az önkormányzati intézményi struktúrában lényeges átalakulások nem történtek, intézmények száma nem változott.

2019. év folyamán az Önkormányzat eszközeiben és forrásaiban 9 846 132 Ft növekedés történt. A 2019. december 31-i hitelállomány 80 000 000 Ft. Az önkormányzat és intézményei 4 179 568 321 Ft bevételt (intézményfinanszírozás nélkül) és 3 330 667 060 Ft kiadást (intézményfinanszírozás nélkül) realizáltak.

- környezeti és egészségi következményei:

A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, hatásai nincsenek.

- adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A Tervezetben foglaltaknak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdés szerint, a zárszámadási rendelet-tervezetet a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a zárszámadási

rendeletnek legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napáig (azaz május 31-ig) hatályba kell lépnie. A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet alapján az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

A zárszámadási rendeletben dönteni kell a 2019. évben képződött költségvetési maradvány megállapításáról és felosztásáról is.

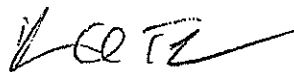
3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A zárszámadási rendelet elfogadása esetében ezek a feltételek nem értelmezhetőek.

Mіндеzen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2019. évi zárszámadási rendeletét megalkotni és elfogadni.

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Képviselő-testületnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2019. éves gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet (ennek keretében a 2019. évi költségvetési maradvány felosztásáról szóló javaslatot).

Nagykálló, 2020. június 17.



Horváth Tibor
polgármester

T E R V E Z E T

NAGYKÁLLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2020. (VI. .) önkormányzati
r e n d e l e t e

Nagykálló Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési gazdálkodásának végrehajtásáról

Nagykálló Város Önkormányzat Képviselő –testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

1. § (1) Nagykálló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Nagykálló Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóját (zárszámadását) - a mellékletekben foglalt részletezésnek megfelelően, azokkal együtt – elfogadja.

(2) A Képviselő – testület az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtását 4 457 103 598 Ft bevételi és kiadási módosított előirányzattal, valamint teljesítésének

| | | |
|----|---------------------------|--------------------------|
| a) | költségvetési bevételeit | 2 555 079 304 forintban, |
| b) | finanszírozási bevételeit | 1 624 489 017 forintban, |
| c) | bevételi főösszegét | 4 179 568 321 forintban, |
| d) | költségvetési kiadásait | 2 791 839 289 forintban, |
| e) | finanszírozási kiadásait | 538 827 771 forintban, |
| f) | kiadási főösszegét | 3 330 667 060 forintban |

állapítja meg.

BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK RÉSZLETEZÉSE

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek teljesített bevételeit és kiadásait az 1. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

(2) A bevételek forrásösszetétele:

| | |
|---|------------------|
| a) Működési bevételek | 100 586 634 Ft |
| b) Közhatalmi bevételek | 391 488 875 Ft |
| c) Működési célú támogatások ÁH-on belülről | 1 595 657 879 Ft |
| d) Működési célú átvett pénzeszközök | 11 860 286 Ft |
| e) Felhalmozási bevételek | 401 520 Ft |
| f) Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről | 99 856 983 Ft |
| g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 355 227 127 Ft |
| h) Finanszírozási bevételek | 1 624 489 017 Ft |

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek kiadásait önkormányzati szinten összesítve és költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet szerinti részletezettségben, az alábbiakban hagyja jóvá:

| | |
|---|----------------|
| a) Személyi juttatások | 630 109 968 Ft |
| b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 92 971 175 Ft |
| c) Dologi kiadások | 476 494 383 Ft |
| d) Egyéb működési célú kiadások | 605 921 758 Ft |
| e) Ellátottak pénzbeli juttatásai | 25 588 771 Ft |
| f) Beruházások | 856 695 940 Ft |
| g) Felújítások | 0 Ft |
| h) Egyéb felhalmozási célú kiadások | 104 057 294 Ft |
| i) Finanszírozási kiadások | 538 827 771 Ft |

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 2. melléklet, működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési kiadásait és bevételeit feladatonként a 4. és 5. melléklet, az általános és a céltartalékot a 12. mellékletben foglaltak szerint fogadja el. Az önkormányzat év közben fel nem használt tartaléka 865 392 372 forint. Ezen belül:

| | |
|------------------------------|-----------------|
| a) működési célú | 382 904 545 Ft, |
| b) fejlesztési célú tartalék | 482 487 827 Ft. |

(6) A Képviselő testület a Nagykállói Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények költségvetési kiadásait és bevételeit feladatonként a 6. és 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat feladatonként a 8. melléklet szerinti részletezettségben hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület az éves létszám-előirányzat alakulását költségvetési szervenként a 10. melléklet, a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatának alakulását a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési hiányát és finanszírozásának módját a 3. melléklet szerint tudomásul veszi.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti és évenkénti bontását a 13. melléklet, pénzeszközeinek változását a 14. melléklet szerint tudomásul veszi.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A Képviselő-testület az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek és kiadásainak alakulását a 16. melléklet, valamint a támogatással megvalósuló feladatok bevételeit és kiadásait a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A Képviselő-testület az önkormányzat vagyonkimutatását a 18. melléklet szerinti részletezettségben jóváhagyja.

(15) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. december 31-i hitelállományát 80 000 000 Ft összegben a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

(16) A Képviselő-testület az Önkormányzat és irányítása alá tartozó intézmények 2019. évi gazdálkodása során keletkezett költségvetési maradványát 848 901 261 forintban állapítja meg, amelyből 834 647 593 forintot eredeti bevételi előirányzatként az önkormányzat 2019. évi költségvetésébe már betervezett.

(17) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 86. § (5) bekezdése alapján, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. évi költségvetési maradványát tartalmazó 20. mellékletben kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából a képviselő-testület összesen 0 forintot elvon.

(18) A 2019. évi zárszámadás során a 2019. évi költségvetési maradvány felosztható összege 14 253 668 forint. A költségvetési maradvány felosztásának részletezését a 20. melléklet tartalmazza.

(19) Az Önkormányzat és az intézmények mérlegszerinti eredményét 436 379 688 Ft összegben a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

(20) Az önkormányzat 2019. évi eszközeit és forrásait a 22. melléklet szerint 11 483 493 663 forint összeggel jóváhagyja.

(21) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott kölcsön alakulását a 23. melléklet, az önkormányzat garancia- és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 24. melléklet szerint jóváhagyja.

(22) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési intézményei működési és felhalmozási célú támogatásait ÁH-on belülről a 25. melléklet, egyéb működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeit a 26. melléklet szerint elfogadja.

(23) A Képviselő-testület az önkormányzat által folyósított szociális támogatásokat és ellátásokat a 27. melléklet, az egyéb működési és felhalmozási célú támogatásokat a 28-29. melléklet szerint tudomásul veszi.

(24) Az Önkormányzat és az intézmények 2019. évi működési és felhalmozási bevételeit a 30-31. melléklet, közhatalmi bevételeit a 32. melléklet szerint jóváhagyja.

(25) Az Önkormányzat 2019. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását és elszámolását a 33. és 35-37. melléklet, a központi költségvetésből igényelt kiegészítő támogatások elszámolását a 34. melléklet szerint elfogadja.

(26) A Képviselő-testület az Önkormányzat részesedéseit a 38. melléklet, az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságai kötelezettségeinek és követeléseinek állományát a 39-40. mellékletek szerint fogadja el.

(27) A Képviselő-testület az Önkormányzat az immateriális javak, tárgyi eszközök, vagyonekezelésbe adott eszközök állományváltozását a 41. melléklet, az eszközök értékvesztését a 42. melléklet szerint jóváhagyja, a 43. mellékletben szereplő tájékoztató adatokat tudomásul veszi.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

3. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a 2019. évi költségvetésről szóló rendelet hatályvesztésével egyidejűleg hatályát veszti.

Horváth Tibor
polgármester

Bereczki Mária
jegyző

INDOKLÁS

Nagykálló Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési gazdálkodásának végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

A helyi önkormányzatok zárszámadás készítési kötelezettségét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a további szempontokat és részleteket az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XI.31.) kormányrendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet határozza meg. A zárszámadási rendelet megalkotásának legfontosabb célja, hogy az előző év költségvetési gazdálkodásának eredményeit a képviselő-testület összefoglalóan, összehasonlítható módon a 2019. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át.

A vonatkozó rendelkezések előírják, hogy a zárszámadási rendelet tervezet a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba kell, hogy lépjen. A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet alapján az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

A most beterjesztésre kerülő zárszámadás és a zárszámadási rendelet tervezete az előírt szerkezetben készült. A zárszámadás bemutatja a 2019. évi költségvetés módosított bevételi és kiadási előirányzatait, azok teljesítését, a felújítások és beruházások megvalósításának helyzetét, az önkormányzati vagyon gyarapodását. A zárszámadás tartalmazza a 2019. évi költségvetési maradvány és mérleg szerinti eredmény összegeit és a zárszámadás elfogadásáról szóló rendelet tervezetét.

1.§-hoz

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolójának bevételi és kiadási főösszegei kerülnek jóváhagyásra.

2.§-hoz

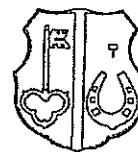
Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények bevételeinek és kiadásainak tényleges összegét tartalmazó, jogszabályokban előírt mérlegek és kimutatások szerinti összegeinek elfogadását tartalmazza.

3.§-hoz

Hatályba léptető és hatályát veszítő rendelkezéseket tartalmaz.



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

Előterjesztés
- a Képviselő-testülethez -

Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda nyári nyitva tartás ütemezésének és zárva tartás engedélyezésének módosítása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület az 5/2020.(I.23.) Kt. számú határozatával engedélyezte a Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda nyári nyitva tartását. Az eredeti tervek alapján az intézmény mindkét tagóvodája 2020. 08. 03.-tól 2020. 08. 31.-ig zárva lett volna.

A Kormány 215/2020. (V.20.) Korm.rendelete újra szabályozta az óvodák működését, melynek megfelelően a Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda is működik. Az 1.§. (3) bekezdése értelmében az óvodák és a bölcsődék 2020. augusztus 31.-éig legfeljebb két hétre zárhatnak be.

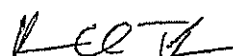
A rendeletben meghatározottak és a szülők írásbeli nyilatkozatai alapján az óvoda 2020. 08. 17. és 2020. 08. 31. között lesz zárva.

Az alábbiak szerint alakul a nyitva tartás:

| | Brunsvik Teréz Tagóvoda | Szivárvány Tagóvoda |
|--------------------------|-------------------------|---------------------|
| 2020.07.31.-ig | nyitva | zárva |
| 2020.08.03.-2020. 08. 14 | zárva | nyitva |
| 2020.08.17-2020.08.31. | zárva | zárva |
| 2020.09.01-től | nyitva | nyitva |

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megvitatni és a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nagykálló, 2020. június 19.


Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



(42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

Előterjesztés

--Bizottságokhoz/Képviselő-testülethez -

Beszámoló a 2019. évben a civil szervezeteknek nyújtott támogatás felhasználásának tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykálló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2007. januári testületi ülésén megalkotta a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási rendjéről szóló rendeletét, amelyben szabályozta a pénzügyi támogatás feltételeit illetve az elszámolás rendjét, amelyet alkalmazni kívánt az önszerveződő közösségeknek nyújtott támogatások tekintetében.

A rendelet célja az, hogy az önkormányzati feladatok megvalósításában részt vevő településen élő embereket a közösségek révén támogassa a település fejlesztése és szépítése, a kultúra, a hagyományok ápolása, a lakosság művelődése, oktatása, szórakoztatása, sportolása, védelme érdekében.

A rendeletben alapok kerültek meghatározásra, amelyek az adott %-ok függvényében részesülhetnek az Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletében jóváhagyott 13.700 eFT támogatási keretből. A megoszlás a következő volt:

- a) Sport Alap: a támogatási keret 60%-a
- b) Közbiztonsági Alap: a támogatási keret 5%-a
- c) Kulturális Alap: a támogatási keret 25%-a
- d) Karitatív Alap: a támogatási keret 5%-a
- e) Környezetvédelmi, önerő és váratlan kiemelkedő esemény támogatására szolgáló Alap a támogatási keret 5%-a

A sport alap a rendelkezésére álló 8.220 e Ft-ból 8.220 eFT került felhasználásra.

A közbiztonsági alap rendelkezésére álló 685 eFt-ból 685 e Ft került felhasználásra.

A Karitatív alap rendelkezésére álló 685 e Ft-ból 685 eFt került felhasználásra.

Az Oktatási és kulturális alapt rendelkezésére álló 3.425 eFT-ból 3.425 eFt került felhasználásra.

A Környezetvédelmi, önerő és váratlan kiemelkedő esemény támogatására szolgáló alap rendelkezésére álló 685 eFT-ból 150 eFT nem került felhasználásra.

Az alábbi egyesületek részesültek 2019. évben pénzügyi támogatásban:

| | |
|---|----------------|
| Cantarella Egyesület | 365.000.- Ft |
| Nagykállói Népművészeti Egyesület | 500.000.- Ft |
| Arcadeft Művészeti Egyesület | 450.000.- Ft |
| Kállai Lakodalmas Egyesület | 200.000.- Ft |
| Tűzrózsa Egyesület | 350.000.- Ft |
| NOE Családikör Egyesület | 200.000.- Ft |
| Kállai Kettős Közalapítvány | 360.000.- Ft |
| Őszi Napfény Nyugdíjas Egyesület | 400.000.- Ft |
| Nagykállói Múltunk és Jelenünk Egyesület | 200.000.- Ft |
| Nagykálló-Metzingen Barátikör Egyesület | 400.000.- Ft |
| | |
| Debrecen-Nyíregyháza Egyházmegyei Karitás | |
| Szent Kristóf Csoport | 120.000.- Ft |
| Nagykállói Beteg Gyermekéért Alapítvány | 325.000.- Ft |
| Nagykállói Görögkatolikus Egyházközség | 120.000.- Ft |
| Nagykállói Református Egyházközség | 120.000.- Ft |
| | |
| Asztalitenisz és Tömegsport Club Nagyálló | 200.000.- Ft |
| Nagykállói Dragon Sport Egyesület | 200.000.- Ft |
| Nagykállói Röplabda Egyesület | 200.000.- Ft |
| Nagykállói Sporthorgász Egyesület | 70.000.- Ft |
| Shotokan Karate-Do Egyesület | 850.000.- Ft |
| SZATE | 350.000.- Ft |
| Nagykállói Városi Sportegyesület | 6.000.000.- Ft |

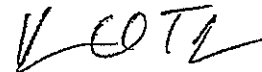
| | |
|--|--------------|
| Nagykállói Csillagösvény Íjász Egyesület | 350.000.- Ft |
| Nagykállói Polgárőrség | 200.000.- Ft |
| Nagykállói Önkéntes Tűzoltó Egyesület | 485.000.- Ft |
| Alkony-ébredés Alapítvány | 100.000.- Ft |
| Őszi Napfény Nyugdíjas Egyesület | 50.000.- Ft. |

Kérjük a tisztelt Bizottságokat az elszámolások alapos áttekintésére.

Mellékeljük a bizottságonként nyújtott támogatások összegét, valamint a benyújtott elszámolások alapján készített elszámolásokat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet/Bizottságot a 2019. évben a civil szervezeteknek nyújtott támogatás felhasználásáról és annak elfogadásáról hozza meg döntését!

Nagykálló, 2020. június 16.

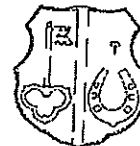


Horváth Tibor

polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Városstratégiai Bizottságának elnökétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

E l ő t e r j e s z t é s

- a Képviselő-testülethez -

Önkormányzathoz benyújtott és a szakbizottságok által javasolt támogatási igényekről

Tisztelt Bizottság/Képviselő-testület !

Nagykálló Város Önkormányzat a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 3/2007. (I.29.) Önk. rendeletében meghatározottak szerint a 2020. évi költségvetési rendeletében meghatározta a támogatásra fordítható keret összegét, amely 20 millió forint.

A rendeletben meghatározottak szerint ennek a keretösszegnek a 55%-a azaz 11.000.000.- Ft a sportcélú alap keret, amelynek célja, hogy az önkormányzat támogassa azokat a közösségeket, melyek tömegsport és versenysport színvonalának fejlesztés, az egészséges életmód népszerűsítése érdekében legalább 50 fő részvételével tervezik (a nézőkkel, látogatókkal együtt) sportesemények, rendezvények lebonyolítását.

7,5 %-a azaz 1.500.000.- Ft a közbiztonsági alap keret, amelynek célja, hogy az önkormányzat támogasson minden olyan szervezete, amely a lakosság biztonságérzetének, a személyi és vagyonbiztonság mértékének növekedését szolgálja.

7,55 %-a azaz 1.500.000.- Ft a karitatív alap kerete, amelynek célja, hogy az önkormányzat támogassa azokat az önszerveződő közösségeket, egyházakat, amelyek felvállalják a lakosság különleges törődést igénylő rétegivel – nyugdíjasok, fogyatékkal élők, hátrányos szociális helyzetben élők – való törődést.

25%-a azaz 5.000.000.- Ft a kulturális alap kerete, amelynek célja, hogy az önkormányzat támogassa a városi ünnepek programjainak, színvonalas lebonyolítását, városi rendezvények, egymást követő naptári napokon lebonyolított rendezvénysorozatok megszervezését és kivitelezését, valamint az önszerveződő közösségek kiemelkedő szakmai programokon történő részvételét, működési költségeik finanszírozását, alkotások, kiadványok megvalósítását.

7,5%-a azaz 1.500.000.- Ft a környezetvédelmi, önerő és váratlan kiemelkedő események támogatására szolgáló alap amelynek terhére magasabb szintű pályázathoz igényelhető támogat, amelynek eredménye később a város hasznává válik, valamint a váratlan kiemelkedő események, amelyek az adott támogatási igényekbe nem kerültek beépítésre és jóváhagyásra ennek a keretnek a terhére kerülnek elbírálásra..

A szakbizottságok tárgyalják első körben a kérelmeket és az alábbi szempontok figyelembe vételével teszik meg írásos, indoklással ellátott összegszerű javaslataikat a Pénzügyi és közjóléti Bizottság részére.

A bizottságok vizsgálata különösen arra terjed ki, hogy

- a) az önszerveződő közösség az előző évben kapott pénzügyi támogatással megfelelően elszámolt-e;
- b) a támogatásban részesítendő cél megvalósításához - a támogatás esetleges összegét is figyelembe véve – rendelkezik-e a megfelelő pénzügyi és egyéb feltételekkel;
- c) a támogatásban részesítendő cél megvalósítása igényli-e az önkormányzat egyéb támogatását;
- d) a támogatásban részesítendő cél megvalósítása pénzügyi támogatás helyett támogatható-e más, alkalmasabb módon;
- e) a 2.§. (2) bekezdésében foglalt feltételek az igénylés és az azt megelőző támogatással érintett évben a támogatási szerződésben meghatározottak szerint fennállnak-e.

A támogatások megítélésénél fontos, hogy indoklással legyenek ellátva a megítélt összegek és feladatonként szerepeljenek, mert ez lesz az alapja a támogatási szerződés megkötésének és az elszámoltatásnak is.

Kérem a Tisztelt Bizottság/Képviselő-testület a mellékelt támogatási kérelmeket tanulmányozza át, döntésüket hozzák meg!

Nagykálló, 2019. június 16.

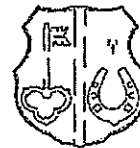


Horváth Tibor

polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

Ügyiratszám: Kp/ 1148/2020
Ügyintéző: Séra András
Véleményező: minden bizottság

Előterjesztés
- Képviselő- testülethez/Bizottsághoz -

Nagykálló város önkormányzata polgármesterének akadályoztatása és összeférhetetlensége esetén kötelezettségvállalási és utalványozási jogkör gyakorlásának tárgyában

Tisztelt Képviselő – testület/Bizottság!

A gazdálkodással – így különösen a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, a teljesítés igazolás, az érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módját, eljárási és dokumentációs részletszabályait, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjét – kapcsolatos előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) határozza meg. Az Áht. 1. § 15. pontjában leírtak alapján **kötelezettségvállalásnak minősül** a kiadási előirányzatok, és - ha jogszabály azt lehetővé teszi - a 49. § szerinti lebonyolító szerv számára a Kormány rendeletében meghatározottak szerinti rendelkezésre bocsátott összeg terhére fizetési kötelezettség vállalásáról szóló - így különösen a foglalkoztatásra irányuló jogviszony létesítésére, szerződés megkötésére, költségvetési támogatás biztosítására irányuló - szabályszerűen megtett jognyilatkozat.

Az Ávr. 52. § alábbi bekezdései alapján:

„(6) A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

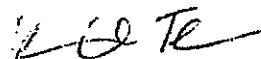
(6a) Ha a helyi önkormányzatnál nincs a (6) bekezdés alapján kötelezettségvállalásra jogosult személy vagy a kötelezettségvállalásra jogosult személy feladata ellátásában akadályoztatva van, a képviselő-testület egyedi határozatában az önkormányzati hivatal alkalmazásában álló személyt jelölhet ki a helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vonatkozó kötelezettségvállalás gyakorlására. A képviselő-testület általi kijelölés megszűnik, ha a kötelezettségvállalásra más személy válik jogosulttá vagy az arra jogosult személy akadályoztatása megszűnik.”

Az átruházás rendjéről írásbeli felhatalmazás, kijelölés alapján rendelkezni kell. A kötelezettségvállalási jogkör átruházása az akadályoztatás és az összeférhetetlenség eseteire terjed ki.

Jogsabályi kötelezettségemnek eleget téve, akadályoztatásom és személyes érintettségem esetében javaslom a kötelezettségvállalási és utalványozási jogkör gyakorlásával Berezcki Mária jegyzőt kijelölni.

Kérem a Tisztelt Képviselő – testületet/Bizottságot, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, a határozat tervezetét fogadják el.

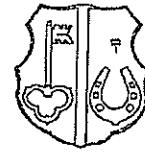
Nagykálló, 2020. június 18.



Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☐ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ☐ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail:
polgarmester@nagykallo.hu

Ügyiratszám: Kp/1047-2/2020
Előkészítő: Varró Éva

Előterjesztés

- Képviselő-testülethez/Bizottsághoz -

Sport út felújításához kapcsolódó pályázat benyújtása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület/Bizottság!

A Belügyminisztérium 2020. június 04. napján pályázati kiírást tett közzé a Magyarország 2020. évi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXXI. törvény 3. melléklet II. 2. pont a), b) és c) pontok szerinti Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására vonatkozóan.

A pályázati alcélok közül a „Belterületi utak, járdák, hidak felújítása” fejlesztési cél tekintetében Nagykálló Város Önkormányzata pályázatot kíván benyújtani a Nagykálló, Sport út (1161 hrsz, 1053 hrsz) felújítására vonatkozóan.

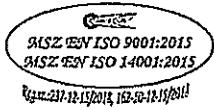
Nagykálló Város Önkormányzat egy főre jutó adóerő-képessége alapján a fejlesztés teljes költségéből 85% valósulhat meg támogatásból, a fentmaradó 15%-ot saját forrásból szükséges biztosítani.

A tájékoztató költségbecslés alapján a fejlesztés teljes költsége 19.999.860.- forint, melyet a pályázat pozitív elbírálása esetén 16.999.881.- forint támogatásból, valamint 2.999.979.- forint saját forrásból tudnánk megvalósítani.

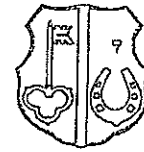
Kérem a Tisztelt Bizottságot/Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés tárgyalja meg és hozza meg döntését!

Nagykálló, 2020. június 18.

Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail.
polgarmester@nagykallo.hu

Előterjesztés

- Bizottsághoz/Képviselő-testülethez -

Az ÖKO-HAT Kft. Nagykálló, Kállai Kettős tér 1. szám alatti 4. számú üzlethelyiség bérleti jogviszony meghosszabbításának tárgyában

Tisztelt Bizottság/Képviselő-testület!

Kérelmező nyilatkozik a 2019. május 21-én létrejött bérleti szerződés 8. pontja hivatkozva, hogy él a bérleti jogviszony meghosszabbítási lehetőségével.

„A bérleti szerződést a Felek jelen bérleti szerződés aláírásától számított 1 évre szóló határozott időre kötik 1.200.- Ft/m²+ÁFA/hó + rezsiköltség összeg meghatározásával, valamint további 2+2 év bérleti opció meghatározásával a 2. évtől 1.500.- Ft/m²+ÁFA/hó + rezsiköltség meghatározásával.

A bérleti opció a bérlőt illeti meg, a bérlő jogosult a bérleti jogviszony lejártát megelőzően egyoldalú nyilatkozattal meghosszabbítani a bérleti jogviszony időtartamát amennyiben vállalja a fent megjelölt 2. évtől érvényes bérleti díj megfizetésének kötelezettségét.”

Kérelmező azzal a kéréssel fordul a tisztelt Bizottsághoz/Képviselő-testülethez, hogy a jelenlegi bizonytalan piaci helyzetre való tekintettel a hivatkozott szerződésben szereplő 2 év helyett 1 év szerepeljen.

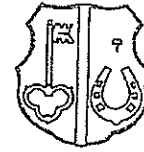
Kérem a tisztelt Bizottságot/Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalják meg, és tegyék meg javaslatukat.

Nagykálló, 2020. június 10.

Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail.
polgarmester@nagykallo.hu

Előterjesztés

- Bizottsághoz/Képviselő-testülethez -

A Kállai Lakodalmas Egyesület kérelme a Nagykálló, Bátor út 22. sz. alatti volt kádfürdő épületének használata tárgyában

Tisztelt Bizottság/Képviselő-testület!

Kérelmező azzal a kéréssel fordul a tisztelt Bizottsághoz/Képviselő-testülethez, hogy a Nagykálló, Bátor út 22. szám alatti volt kádfürdő épületét „Hagyományok Háza” jelleggel használatba adni szíveskedjenek a Kállai Lakodalmas Egyesület részére amíg az új Művelődési Ház átadásáig. Az épület rezsiköltségét átvállalják. Az épület használatának ellentételezéseként vállalják a városi rendezvényeken való fellépéseket, társadalmi munkát, testvérvárosi kapcsolat ápolásását.

Céljuk az épületben különböző hagyományörző tevékenységek folytatása, a felnövő nemzedék számára továbbadása - Tánchámozgalmak újraélesztése, Népviselet kiállítás, Gasztronómiához kötve jeles napok megtartása, bemutatása, Ruhatárak megfelelő körülmények között való tartása, Helyileg működő Silvatica népzenekever bevonásával zenekari próbák, foglalkozások kísérete.

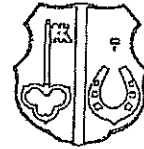
Kérem a tisztelt Bizottságot/Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalják meg, és tegyék meg javaslatukat.

Nagykálló, 2020. június 10.

Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail.
polgarmester@nagykallo.hu

Előterjesztés

- Bizottsághoz/Képviselő-testülethez -

A Kálló-Coop Zrt. kérelme a Nagykálló Tánicsics köz 3. sz. alatti ingatlan bérleti szerződésének meghosszabbítása tárgyában

Tisztelt Bizottság/Képviselő-testület!

A Kálló-Coop Zrt. Nagykálló, Tánicsics köz 3. szám alatt található 2749 hrsz.-ú ingatlanra vonatkozó bérleti szerződése 2020. június 30-án lejár.

Kérelmező azzal a kéréssel fordul a tisztelt Bizottsághoz/Képviselő-testülethez, hogy a bérleti szerződést további 6 hónapra szíveskedjenek meghosszabbítani.

Jelenlegi bérleti díj 10.000.- Ft+ÁFA/hó

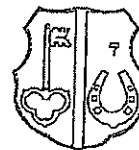
Kérem a Tisztelt Bizottságot/Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalják meg, és tegyék meg javaslatukat.

Nagykálló, 2020. június 18.

Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail.
polgarmester@nagykallo.hu

Előterjesztés

- Bizottsághoz/Képviselő-testülethez -

A Kálló-Coop Zrt. kérelme a Nagykálló Széchenyi út 64. sz. alatti ingatlan bérleti szerződésének meghosszabbítása tárgyában

Tisztelt Bizottság/Képviselő-testület!

A Kálló-Coop Zrt. Nagykálló, Táncsics Széchenyi út 64. szám alatt található 2296/1 hrsz.-ú ingatlanra vonatkozó bérleti szerződése 2020. június 30-án lejár. Kérelmező azzal a kéréssel fordul a tisztelt Bizottsághoz/Képviselő-testülethez, hogy a bérleti szerződést további 6 hónapra szíveskedjenek meghosszabbítani.

Jelenlegi bérleti díj 7.000.- Ft+ÁFA/hó

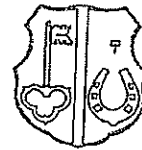
Kérem a Tisztelt Bizottságot/Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalják meg, és tegyék meg javaslatukat.

Nagykálló, 2020. június 18.

Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



(42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail.
polgarmester@nagykallo.hu

Előterjesztés

- Bizottsághoz/Képviselő-testülethez -

MPJ-220 VW Golf típusú hivatali személygépkocsi használata tárgyában

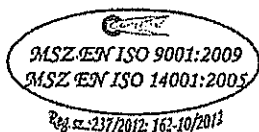
Tisztelt Bizottság/Képviselő-testület!

Kérem a tisztelt Képviselő-testület/ Bizottság hozzájárulását, hogy az MPJ-220 forgalmi rendszámú VW Golf típusú önkormányzati gépjárművet, mint a munkaköri kötelezettség teljesítéséhez szükséges munkaeszközt a munkaidőtől függetlenül, gépkocsivezető nélkül használhassam.

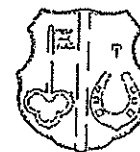
Kérem a Tisztelt Bizottságot/Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalják meg, a határozat tervezetét fogadják el.

Nagykálló, 2020. június 17.

Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

Ügyiratszám: Kp/ 461-2/2020
Ügyintéző: Séra András
Véleményező: minden bizottság

Előterjesztés
- Képviselő- testülethez/Bizottsághoz-

NAGYKÁLLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS A
KÖLTSÉGVETÉS VITELÉNEK SZABÁLYAIRÓL SZÓLÓ RENDELET MÓDOSÍTÁSA
TÁRGYÁBAN

Tisztelt Képviselő – testület!

A pénzügyi terv módosítására vonatkozó javaslat elkészítésekor betartottuk az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben foglaltakat.

A 2020. évi költségvetési rendelet módosítására vonatkozó tervezet elkészítésére az alábbiak alapján került sor:

- A kistérségi startmunka mintaprogramokra és a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra benyújtott kérelmünk pozitív elbírálásban részesült. A programok megvalósítása érdekében szükség van a bevételi és kiadási előirányzatok módosítására.
- A Képviselő-testület által a zárszámadási rendelettel elfogadásra kerülő 2019. évi költségvetési maradvánnyal módosítani kell a 2020. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.
- Az önkormányzat és intézményei, valamint a társulás és intézményei által foglalkoztatott munkavállalók részére a 2020. 1-5 hónapban kifizetett bérkompenzáció összege és fedezete miatt szükség van az érintett előirányzatok módosítására.
- A központi költségvetésből biztosított szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban a szociális összevont ágazati pótlék támogatás fedezetének lebontása a Társulás fenntartásában működő költségvetési szervek részére, valamint a kulturális illetménypótlék fedezetére kapott első 5 havi támogatás összegével emelkedik az érintett intézmények előirányzatai.
- A Képviselő Testület, valamint a veszélyhelyzet alatt a Polgármester korábbi döntéseinek költségvetési rendeletben történő szerepeltetése.

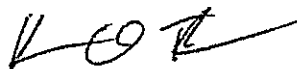
- Pályázaton nyertes vissza nem térítendő támogatás (BiKe – VI. ütem – Fenntartható közlekedés fejlesztése Nagykállóban) előirányzatának átvezetése a pénzügyi terven.
- A központi költségvetésből az önkormányzati hivatal működésének támogatására kapott többlet támogatás előirányzatának átvezetése a pénzügyi terven.
- Az előző évek támogatásainak elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettségek, valamint többlettámogatás bevételi és kiadási előirányzatainak módosítása.
- A gépjárműadó bevételek teljes mértékben a központi költségvetést illetik meg, ezért a gépjárműadó bevételek tekintetében az eredeti költségvetési előirányzat törlése vált szükségessé.
- A Nyírvidék TISZK üzleti terve alapján az Önkormányzatunk által fizetendő 2020. évi működési támogatás csökkentett összegben került megállapításra.

A Jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerinti előzetes hatásvizsgálatot lefolytatásra került, melynek eredményéről tájékoztatom a tisztelt Képviselő-testület tagjait.

Tisztelt Képviselő – testület/ Bizottság!

Kérem, hogy az előterjesztéshez készített indoklás alapján a tervezetet tárgyalja meg és a 2020. évi pénzügyi terv módosítására vonatkozó rendeletet hagyja jóvá.

Nagykálló, 2020. június 17.



Horváth Tibor
polgármester

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2020. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2020. (VI. ...) önkormányzati rendelethez

A közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatásokról szóló 375/2010. (XII.31.) Kormányrendelet alapján a Nagykállói Járási Hivatalhoz beadott kérelmünk alapján:

- Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében 40 fő foglalkoztatására 37.811.478 Ft,
- Járási startmunka – mezőgazdasági program megvalósításához 44.256.693 Ft,
- Járási startmunka – szociális jellegű program megvalósításához 154.401.125 Ft,
- Járási startmunka – helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatási program keretében 27.753.044 Ft,

támogatásban részesültünk.

A programok keretében alkalmazott közfoglalkoztatottak béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz 100%-os támogatásban részesülünk, a dologi és beruházási kiadásokhoz biztosítandó saját forrás összege a céltartalékból kerül átcsoportosításra. A rendelet-módosítás a tárgyévre jutó bevételek és kiadások előirányzatainak összegét tartalmazza. A közfoglalkoztatás keretében alkalmazottak engedélyezett létszáma a 11. melléklet szerint változik.

A 2019. évi beszámolóban jóváhagyott maradvány felhasználása előtt a képviselő – testület előirányzat módosítását is előírja a jogszabály. Az Áht. 1.§ 17. pontja alapján maradványnak minősül a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány.

Az Áhsz. 8.§ (3) bekezdése alapján, a maradvány kimutatás az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait tartalmazza, továbbá bemutatja a kötelezettség-vállalással terhelt maradványt, a szabad maradványt, és a vállalkozási maradványt terhelő befizetési kötelezettséget.

A költségvetési maradvány az Áht. 6.§ (7) bekezdés ac) pontja értelmében finanszírozási bevételnek minősül. Az Ávr. 149.§-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően a 2019. évi zárszámadási rendelet-tervezet tartalmazza a 2020. évi költségvetési maradvány összegének megállapítását, és felosztási javaslatát.

Az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. Az Ávr. 155.§ (1)-(2) bekezdése szerint, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét.

A 2019. évi költségvetési gazdálkodás során keletkezett maradvány összege 848 901 261 Ft, melyből 834 883 261 Ft kötelezettséggel terhelt. A maradvány összegéből 834 647 593 Ft a 2020. évi költségvetésbe eredeti előirányzatként beépítésre került. A 2019. évi zárszámadás során a 2019. évi költségvetési maradvány felosztható összege 14.253.668 Ft.

A kötelezettséggel terhelt költségvetési maradvány az önkormányzat (illetve az irányítása alá tartozó költségvetési szervek) által 2019. évben vállalt, de csak a 2020. évben, vagy az azt követő években kifizetésre kerülő kötelezettség-vállalások fedezetét jelenti.

Megjegyzés: A maradványról részletes tájékoztatást nyújt a 2019. évi költségvetési gazdálkodásának végrehajtásáról szóló rendelet 20. melléklete.

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény IX. fejezet Helyi önkormányzatok támogatásai

- 1 cím 3 alcím. Szociális ágazati összevont pótlék jogcímen jóváhagyott előirányzat terhére 31 171 847 forint támogatást utalt a Magyar Államkincstár. A támogatás teljes összege a Társulás fenntartásában működő szociális intézményekhez kapcsolódik.
- 1 cím 5 alcím Kulturális illetménypótlék jogcím előirányzata terhére május-augusztus havi kifizetések fedezetére 198 340 forint támogatás került folyósításra. A pótlék éves összegét a költségvetés tervezése során figyelembe vettük, ezért a támogatás összegével javaslom az általános tartalék előirányzatát megemelni.
- a 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján 2020. évben kifizetésre kerülő bérkompenzációhoz január-május hónapokra 718 157 forint támogatásban részesültünk. A támogatás összegéből 524 520 forint a Társulás fenntartásában működő szociális intézményekhez kapcsolódik

Megjegyzés: a Társulást illető költségvetési támogatások összege a májusi mutatószámfelmérés alkalmával a Magyar Államkincstáron keresztül kerültek lemondásra. Ezen támogatásokat a Társulás új székhelye január 1-jével visszamenőleg újra megigényelte. A támogatások összege az év hátralévő időszakára a havi nettó finanszírozás keretében kerül időarányosan korrigálásra.

A kiegészítő mutatószámfelmérés (normatíva) alapján az Önkormányzati hivatal működési támogatásának összege 126 453 800 Ft-ról 150 529 000 Ft-ra módosult. A 24 075 200 Ft összegű többlettámogatással a Polgármesteri hivatal személyi, dologi és felhalmozási kiadásainak előirányzata megemelésre kerültek.

A Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020 (IV.6.) Korm. rendelet 4. § (1) bekezdése szerint a gépjárműadóóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzatot az általa 2020. évben beszedett gépjárműadó nem illeti meg, az a XLVI. Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet bevételét képezi. Mindezek alapján a gépjárműadó bevételre előirányzott 30 000 000 Ft összeget törölnünk kell.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft résztulajdonosaként évente működési támogatást adunk a szervezet részére. A társaság 2020-as üzleti terve szerint az idei támogatás összege 3 165 000 Ft-ban került előirányozva. Az Önkormányzat költségvetésében az előző évi 4 300 000 Ft-os összeggel terveztünk. A támogatás összegének csökkentésével az 1 135 000 Ft-os különbözettel javaslom az általános tartalék összegét megemelni.

A 2019. évi állami támogatás elszámolása kapcsán a gyermekétkeztetési feladatokhoz, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez, a szociális és bölcsődei ellátáshoz 8 036 174 Ft többlettámogatás illeti meg az önkormányzatot. Ezzel szemben az óvodai köznevelési feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolása során mindössze 12 963 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett. A fentiek alapján a 8 023 211 Ft-os támogatási többletből az Önkormányzatot megillető 3 625 331 Ft-tal a dologi kiadások előirányzatát javaslom megemelni. A Társulást megillető 4 397 880 Ft támogatási összeget javaslom a céltartalékba helyezni, míg a Magyar Államkincstár rendszerein keresztül a Társulás 2020. évi támogatási összegeit központilag átvezetik az új székhely (Újfehértó) részére.

A Szociolabor elköltözése és a Kossuth úti ingatlan MSC-nek történő átadása miatt, a cég által megvalósított beruházás elszámolása szükséges a tulajdonos felé. Jelenleg a cég könyveiben a szociolabor 36.100.222.- Ft értéken van nyilvántartva, amelyhez még az elhatárolásban 24.563.498.- Ft szerepel támogatásként. A kettő különbözete 11.536.724.- Ft, amelyet a tulajdonos megtérít a cég részére. Tekintettel arra, hogy a cégnek az önkormányzat felé tartozása van, így az adott kölcsönbe kerülne beszámításra a különbözet illetve a fennálló kötelezettségeinek teljesítésére használhatja az összeget.

A 2018. évi téli rezsicsökkentésből fel nem használt 192 000 Ft, valamint a 2018. évi normatíva elszámolásból adódó 870 736 Ft támogatás utáni visszafizetési kötelezettségünknek eleget tettünk.

A 2019. évi közmunkaprogramokhoz kapcsolódóan összesen 2 484 464 Ft előleg visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Az elvonások előirányzatához szükséges összeget az általános tartalékból javaslom átcsoportosítani.

A Pénzügyminisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatóság TOP program keretén belül a BiKe – VI. ütem – Fenntartható közlekedés fejlesztése Nagykállóban című, TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00010 azonosító számú pályázatunk pozitív elbírálása alapján 148 577 300 forint vissza nem térítendő támogatásban részesülünk. A támogatásból 105 241 725 Ft támogatási előleget folyósítottak részünkre. A projekthez kapcsolódóan 2020. évre tervezett kiadásaink összege 8 662 382 forint, a 96 579 343 forint különbözet a céltartalékba kerül. A támogatási előleg összegével emelkedik a bevételi és kiadási előirányzatok mértéke.

A Képviselő-testület valamint a Polgármester alábbi döntései kerültek beépítésre a költségvetési rendelet tervezetbe:

- 7/2020 (IV.02.) Polgármesteri határozat alapján a Kállfo Jóléti Szolgálat Alapítvány adománygyűjtésének támogatása 500 000 Ft összegben az általános tartalékból
- 41/2020. (IV.27.) Polgármesteri határozat alapján a volt Művelődési Központ bontási költségeire a céltartalékból 11 277 623 Ft átcsoportosítása a dologi kiadásra
- 33/2020. (IV.21.) Polgármesteri határozat alapján a Kisbalkányi út felújításához szükséges 5 605 513 Ft saját erő átcsoportosítása a céltartalékból a beruházási kiadásra
- 56/2020. (V.26.) Polgármesteri határozat alapján a Kisbalkányi út bevezető szakaszán lévő aszfaltburkolat felújításához szükséges 2 682 240 Ft vállalkozói díj átcsoportosítása a céltartalékból a beruházási kiadásra
- 54/2020. (V.26.) Polgármesteri határozat alapján a Nagyállói Közhasznú Nonprofit Kft részére nyújtott 2 000 000 Ft összegű támogatás biztosítása az általános tartalékból az Óbester Éttcrem felújítási munkálataihoz
- 45/2020. (V.18.) Polgármesteri határozat alapján az Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal dolgozói részére a cafeteria keret 400 000 Ft-ra történő emelése a személyi juttatások soron

Az egyes szociális ellátások helyi szabályairól szóló 4/2015. (II.20.) Önk. rendeletben a 9/2020. (IV.22) Önk./Pm. rendelettel történő módosításával a megnövelt ellátási összegek következtében az Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton belül az előirányzat változatlan összege mellett a Havi rendszerességgel nyújtott támogatások összegéből 1 500 000 Ft átcsoportosítását javaslom az Időskorúak támogatása tételére.

A javasolt módosítások után az önkormányzat tartalékai a következők:

| | |
|--------------------|---------------------|
| Céltartalékok | 611 283 831 forint, |
| Általános tartalék | 10 286 140 forint. |

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1.§.-hoz

Az önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének módosítását tartalmazza, melyben az önkormányzat 2020. évi költségvetésének főösszegei kerülnek pontosításra. A 2019. évi maradvány összegét bevételi oldalon a finanszírozási bevételek között kell szerepeltetni, míg felhasználása kiadási oldalon a költségvetési kiadások között jelenik meg. Ennek megfelelően változik a költségvetés egyenlege, a hiány összege és annak finanszírozási módja.

2.§.-hoz

Az Önkormányzat és irányítása alá tartozó intézmények bevételeit és kiadásait tartalmazza kiemelt előirányzati csoportonként.

3.§.-hoz

A Rendelet 3. A Költségvetés végrehajtásának szabályai pontjában történő változtatást tartalmazza.

4.§.-hoz

A Rendelet bekezdéseinek számozásában történő változtatást tartalmazza.

5.-11. §.-hoz

Az önkormányzati rendelet felsorolt mellékletei kerülnek módosításra.

12.§-hoz

Az önkormányzati rendelet hatálybalépésének napját határozza meg.

TÁJÉKOZTATÁS ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATRÓL

az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2020. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2020. (VI.) önkormányzati rendelethez

I. TÁRSADALMI, GAZDASÁGI, KÖLTSÉGVETÉSI HATÁSOK:

Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról szóló tervezetnek társadalmi hatása egzakt módon nem mérhető. A közfoglalkoztatási programoknak köszönhetően közvetve hatást gyakorol a közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottakra és ezáltal az érintett családok jövedelmi helyzete is pozitív irányba változik.

Indokolt a tárgyévi költségvetés módosítása a központi költségvetésből kapott támogatások, az előző évi maradvány jóváhagyása, az államháztartáson kívüli pénzeszközátadások, a tartalékok előirányzatának változása miatt. A módosítás elfogadását követően a költségvetés *főösszege* 417.925.845 Ft-tal nő.

II. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGÜGYI KÖVETKEZMÉNYEK:

Hatásai nem mérhetők, a tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségügyi következményei, eltérései nincsenek.

III. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK:

A rendeletmódosítás az önkormányzat számára nem eredményez többlet adminisztratív terhet.

IV. JOGSZABÁLY-MÓDOSÍTÁS SZÜKSÉGESSÉGÉNEK CÉLJA:

Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt. Az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. Az Ávr. 155.§ (1)-(2) bekezdése szerint, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv

a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét.

A törvényi kötelezettségnek eleget téve módosításra került Nagykálló Város 2020. évi költségvetési rendelete. A rendelet-módosítás intézményekre lebontva tartalmazza a Képviselő-testület által elfogadott költségvetési maradvány összegét.

A központi forrásokból biztosított évközi pótelőirányzatokat be kell emelni a költségvetésbe, a támogatott közfoglalkoztatási programok végrehajtásához szükséges bevételi és kiadási jogcímenek az előirányzatok módosításra kerülnek.

V. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak a Polgármesteri Hivatalnál többlet kiadások nem merülnek fel.

T E R V E Z E T
Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2020. (VI.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló
2/2020. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosításáról

Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő – testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi és Közjóléti Bizottság véleményének kikérésével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §. Az önkormányzat költségvetéséről és költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2020. (II.28.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §. (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi

| | |
|------------------------------------|-----------------------|
| a) költségvetési bevételeit | 2 962 920 828 Ft-ban, |
| b) költségvetési kiadásait | 3 700 772 894 Ft-ban, |
| c) költségvetési hiányát | 737 852 066 Ft-ban, |
| ca) működési többletet | 188 958 578 Ft-ban, |
| cb) felhalmozási hiányát | 926 810 644 Ft-ban, |
| d) finanszírozási bevételeit | 948 901 261 Ft-ban, |
| e) finanszírozási kiadásait | 211 049 195 Ft-ban, |
| f) finanszírozási egyenlegét | 737 852 066 Ft-ban, |
| g) a költségvetés hiányát | 948 901 261 Ft-ban, |
| h) bevételi és kiadási fő összegét | 3 911 822 089 Ft-ban, |

előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerinti részletezéssel állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hiányból

- a) 848.901.261 Ft-ot a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradványból,
- b) 100.000.000 Ft folyószámlahitel felvétellel finanszírozza.

2. §. A Rendelet 3. §. (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§. (1) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények bevételeit és kiadásait az alábbiak szerinti összegekkel hagyja jóvá:

| | |
|---|-------------------|
| a) Működési bevételek | 280 452 941 Ft, |
| b) Közhatalmi bevételek | 364 000 000 Ft, |
| c) Működési célú támogatások ÁH-on belülről | 1 518 039 930 Ft, |
| d) Működési célú átvett pénzeszközök | 79 023 766 Ft, |
| e) Felhalmozási bevételek | 502 000 000 Ft, |
| f) Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről | 95 364 135 Ft, |
| g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 124 040 056 Ft, |
| h) Finanszírozási bevételek | 948 901 261 Ft, |
| ha) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | 848 901 261 Ft, |

| | |
|--|-------------------|
| hb) Hitelfelvétel | 100 000 000 Ft, |
| i) Működési kiadások | 2 052 558 059 Ft, |
| ia) Személyi juttatások | 582 840 967 Ft, |
| ib) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 87 300 777 Ft, |
| ic) Dologi kiadások | 687 043 233 Ft, |
| id) Ellátottak pénzbeli juttatásait | 33 134 000 Ft, |
| ie) Egyéb működési célú kiadások | 662 239 082 Ft, |
| j) Felhalmozási kiadások | 1 648 214 835 Ft, |
| ja) Beruházási kiadások | 1 013 409 043 Ft, |
| jb) Felújítási kiadások | 0 Ft, |
| jc) Egyéb felhalmozási célú kiadások | 634 805 792 Ft, |
| k) Finanszírozási kiadások | 211 049 195 Ft, |
| ka) Hitelek törlesztése | 160 000 000 Ft, |
| kb) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése | 40 376 383 Ft, |
| kc) Pénzügyi lízing | 10 672 812 Ft. |

3.§ (1) A rendelet 6.§ (2) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(2) A Nagykállói Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és a polgármester részére megállapított cafetéria juttatás 2020. évi összege bruttó 400 ezer forint.”

3.§ (2) A rendelet 4.§-a kiegészül a (23) bekezdéssel:

„(23) Az Önkormányzat a tulajdonában lévő Kossuth úti ingatlanon a Nagykállói Közhasznú Nonprofit KFT által megvalósított Szociolabor pályázat kapcsán a 2019. december 31-i állapotnak megfelelően elszámol. A beruházás költsége és a támogatás közötti különbözetet a tulajdonos megtéríti a beruházó részére. A Nonprofit KFT az Önkormányzat felé fennálló kölcsöntartozás visszafizetésére illetve fennálló kötelezettségeinek teljesítésére fordíthatja.”

4.§ A Rendelet 3.§ (3)-(20) bekezdéseinek számozása (2)-(19) bekezdésre változik.

5. § A Rendelet 1-8. melléklete helyébe az 1-8. melléklet lép.

6. § A Rendelet 11-14. melléklete helyébe a 11-14. melléklet lép.

7. § A Rendelet 16-17. melléklete helyébe a 16-17. melléklet lép.

8. § A Rendelet 20. melléklete helyébe a 20. melléklet lép.

9. § A Rendelet 22-23. melléklete helyébe a 22-23. melléklet lép.

10. § A Rendelet 25. melléklete helyébe a 25. melléklet lép.

11. § A Rendelet 27-29. melléklete helyébe a 27-29. melléklet lép.

12. § Jelen rendelet 2020. június ... napján lép hatályba.

Nagykálló, 2020 június

Horváth Tibor
polgármester

Bereczki Mária
jegyző