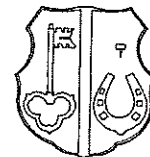


Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



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

Ügyiratszám: Kp/ /2023
Ügyintéző: Séra András

Előterjesztés
- Képviselő- testülethez -

**NAGYKÁLLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS A
KÖLTSÉGVETÉS VITELÉNEK SZABÁLYAIRÓL SZÓLÓ RENDELET
MEGALKOTÁSA TÁRGYÁBAN**

Horváth Tibor
polgármester

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzését
végző személy aláírása


Beveczki Mária
jegyző

Tisztelt Képviselő – testület!

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.). végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell bemutatni. **Az önként vállalt feladatok ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását, ezek finanszírozását saját bevételből vagy erre a célra biztosított forrásból kell biztosítani.**

A rendelet-tervezet tartalmazza a fejlesztési célokat, a helyi önkormányzat engedélyezett létszámát, a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési hiány finanszírozásának módját (költségvetési maradvány felhasználása, belső finanszírozás, működőképességet megőrző támogatás), a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot, minden olyan szerkezeti elemet, amit a jogszabály előír.

Külön mellékletben szerepelnek az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 10. § (5) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul szöveges indokolással együtt kell bemutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat.

Magyarország 2023. évi központi költségvetését az Országgyűlés a 2022. évi XXV. törvénnyel fogadta el, mely 2022. július 27-én kihirdetésre került. Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek tárgyév február 15-éig – ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – kell benyújtania a képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel a rendelettervezet költségvetési intézményekre vonatkozó keretszámai egyeztetésre kerültek.

Az önkormányzat 100%-os, illetve többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságaival az ellátandó önkormányzati feladatok költségvetésben tervezett előirányzata szintén egyeztetésre került.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálatot az előterjesztéshez csatoljuk. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve terjesztem most Önök elé Nagykálló Város 2023. évre szóló költségvetés rendelet-tervezetét.

BEVEZETÉS

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásai alapján 2023. évben is fő szempont, hogy a feladatalapú támogatás összegét éves szinten kizárólag az adott feladatra lehet felhasználni, mert az ettől eltérő felhasználás esetében a támogatás összegét kamatokkal növelten vissza kell fizetni a központi költségvetésbe. A költségvetésben továbbra sem tervezhető működési hiány, valamint csak olyan önként vállalt feladatot lehet ellátni, amely nem veszélyezteti a kötelező feladat ellátását. Nem változott az a törvényi előírás sem, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési és felhalmozási kiadásokként kell bemutatni államigazgatási feladatok, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban.

A helyi önkormányzatok feladat- és finanszírozási rendszere négy fő területre összpontosít: az általános működtetés, köznevelési (óvodához) kapcsolódó támogatás, a szociális és gyermekjóléti, valamint a kulturális feladatok támogatása.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. A helyi közügyek ellátását a költségvetés 2023. évben is az **általános működési támogatások** címen támogatja. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása az önkormányzatok adóerő képességének, illetve az alapján számolt elvárt bevételük függvényében.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása a 2023. évi normatíva, valamint kiegészítő támogatás alapján az előző évi 246.567.370 Ft-ról a közvilágítás kiegészítéseként megítélt 19.580.000 Ft támogatás összeggel **264.911.070 Ft-ra emelkedik**.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása esetében az elismert hivatali létszám 27,39 fő. A létszámonkénti fajlagos támogatási összeg az előző évi szinten maradt 5.537.000 Ft.

A *köznevelési ágazatban* az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás, - a jogszabályi előírásokhoz alkalmazkodva a költségvetés átlagbéralapú bértámogatást biztosít az óvodapedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül segítők illetményéhez a jogszabályi előírások alapján elismert létszámuk alapján. Kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből és a pedagógus szakképzettséggel rendelkezők, Pedagógus II. fokozatba történő átsorolása miatti többletkiadásokhoz, létszámuk alapján. Az óvodaműködtetési támogatás szolgálja az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását.

Az ágazat 2023. évi támogatásai mértékeiben mutatószámaiban alapvetően nem történtek változások az előző évhez képest. A központi költségvetés az óvoda üzemeltetési támogatása jogcímen 25.650.000 Ft többlet-támogatást biztosít a megnövekedett közüzemi díjak kompenzálására.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelyhez a feladat ellátáshoz kötött felhasználású támogatást kapnak a gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz a települési önkormányzatok. Ezen a jogcímen igényelt támogatás összege év közben (májusi és októberi felmérés alkalmával) a tényleges adatokhoz igazodóan módosíthatók.

A szünidei étkezés jogcímen járó normatív támogatás összege 485 Ft/étkezési adag. Az Önkormányzat döntése alapján 2023. évben 900 Ft/étkezési adag díjat fizetünk meg a Szolgáltatónak. A különbözet összeget az Önkormányzat saját forrásai terhére biztosítja a költségvetési előirányzatai között.

A szociális és gyermekjóléti feladatok esetében az önkormányzatok szerepe alapvetően a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. A segélyezési rendszer 2015. március 1-jével való átalakítását követően a pénzbeli ellátások terén jelentős hangsúlyeltolódás történt. A települési támogatás bevezetésével jelentősen nőtt az önkormányzatok felelőssége mind a segélyezésre szorultak meghatározásában, mind a támogatás megállapításában.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása továbbra is az önkormányzat feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, mellyel

dönthetnek a jogosultság tekintetében. A központi költségvetés csak azoknak a településeknek nyújt segítséget, akik erőfeszítéseik ellenére sem tudják a szükséges és jogos ellátások fedezetét megteremteni.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatásában történt főbb változások:

- egy lakosra jutó adóerőképesség határa 35.000 Ft (Önkormányzatunk adóerőképessége 25.814 Ft),
- a támogatás mértéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján függvényszerűen meghatározott,
- a felhasználási célok szűkültek, elsődleges cél a pénzbeli és természetbeni ellátások fedezetének biztosítása, így közfoglalkoztatási célra már nem fordítható,
- a településen élő szociális támogatásra szoruló arányát jobban kifejező mutatószámok kerültek bevezetésre,
- az önkormányzat által ténylegesen a segélyezési feladatokra fordított kiadások figyelembevételével a támogatás felső korlátossá válik.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása. A minimálbér és garantált bérminimum emelés, továbbá a szociális hozzájárulási adó csökkenésének hatása a szociális és gyermekjóléti területet érinti leginkább. A bérintézkedések hatását a szociális alapszolgáltatási és gyermekjóléti alapellátási feladatok tekintetében kiegészítő fajlagos összegek biztosításával finanszírozza a költségvetési törvény.

A 2022. szeptember 1-jével alapított Bölcsőde intézményünk 2023. évi normatívája 54.063.600 Ft, mely nem nyújt teljes mértékben fedezetet a bérek és azok járulékainak kifizetésére sem.

A Települési önkormányzatok *kulturális* feladatainak támogatása – ezen belül a Települési önkormányzatoknak a muzeális intézményeik fenntartásához, a nyilvános könyvtári ellátáshoz és közművelődési feladataik ellátásához – a központi költségvetés a 2023. évben a szabályozás alapvető változatlansága mellett a 2017. évben bevezetett struktúrát követi. Ezen a jogcímen kapott támogatás összege gyakorlatilag változatlanul 21 millió Ft összegben került megállapításra. A könyvtárban foglalkoztatottak 2023. évi bérjellegű támogatása az előző évhez hasonlóan 2.127.564 Ft.

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

A helyi adókból származó bevétel változatlanul az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. Az idei évtől már a kis- és középvállalkozásoknak is a 2%-os mértéket kell megfizetni (2021 és 2022 években csak 1%-ot kellett megfizetniük, míg a másik 1%-ot a központi költségvetés támogatás formájában nyújtotta azt a 25.000 fő alatti önkormányzatok részére). A magánszemélyek kommunális adójának mértéke 2008. óta változatlanul 3.000 Ft ingatlanonként.

2023. évben **Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás** jogcímen **9 605 033 Ft** összeget kell teljesítenünk a központi költségvetésnek. A hozzájárulás összegét a nettó finanszírozás keretében időarányos összegekben vonják le a normatíva összegéből. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulást a 22 000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatnak kell teljesíteni. Önkormányzatunk egy lakosra jutó 2022. évi iparüzési adóerő-képessége 25.814 Ft volt. 2022. évben 2.094.090 Ft fizetési kötelezettségünk volt ezen a jogcímen.

Az Intézmények tekintetében egyedül a Gyermekjóléti Központ költségvetését tudjuk úgy tervezni, hogy az Önkormányzatnak nem kell saját forrást biztosítania a normatíván felül.

Számításaink szerint minden további intézmény (Hivatal, Óvoda, Könyvtár, Bölcsőde) költségvetési előirányzataihoz 25-35 millió Ft közötti összegben az Önkormányzatnak ki kell egészítenie a normatíva összegeket.

Összefoglalóan elmondható, hogy a hatalmas infláció, a minimálbér és garantált bérminimum és az ágazati bérpótlékok emelésből eredő jelentős bértömegnövekedés ellenére az önkormányzati normatíva összege gyakorlatilag nem változott az előző évhez képest. A villamos energia és a földgáz szolgáltatás kiadási tételeinket a központi költségvetés csak kisebb részben fedezi.

Az önkormányzatok túlnyomó többségének ilyen finanszírozási nehézségekkel kell megküzdenie.

További kormányzati támogatásban egyelőre nem részesülünk. A kormány által az önkormányzatok felé megfogalmazott eljárásrend alapján elsősorban a saját bevételek növelésével és a kiadások csökkentésével kell a megnövekedett működési költségek fedezetét előteremteni. Amennyiben további forrásbevonás szükséges, úgy a rendelkezésre álló tartalékok felhasználására illetve a vagyontárgyak értékesítésére kell intézkedést megtenni.

A központi költségvetés az előző években a minimálbér- és a garantált bérminimum emelkedésének kompenzálására kiegészítő normatívát nyújtott az önkormányzatoknak. Reméljük ez idén is meg fog történni, ezáltal kisebb mértékű önkormányzati hozzájárulás lesz szükséges az intézmények működésének fenntartásához.

A tervezet készítésekor az összehasonlíthatóság és folytonosság elvét érvényesítettük, és az előző években kialakított szerkezetű mellékleteket készítettük el. A bevételek és kiadások szerkezete a 2014. január 1-től életbe lépett, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet előírásait követi. Az önkormányzat és intézményei által ellátott feladatokat a 15/2019. (XII.7.) PM rendeletben meghatározott kormányzati funkcióba kellett besorolni. Az alábbiakban részletezve, szöveges indoklással mutatjuk be az Önkormányzat költségvetési mérlegének bevételi és kiadási oldalát.

RÉSZLETES INDOKLÁS

A 2023. évre javasolt költségvetés főösszege intézményfinanszírozás nélkül 3.291.340.368 forint. Az előirányzatokban jelentős eltérés mutatkozik az előző évhez viszonyítva a már megérkezett és várható Európai Unió pályázati pénzeszközök miatt. Folyószámlahitel igénybevételének lehetőségével ebben az évben is 100 millió Ft-ot számoltunk.

A költségvetés tárgyévi hiánya 979.176.357 Ft, amelyből a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként tervezett költségvetési hiány összege 841.393.073 forint. A tervezett hiány belső finanszírozására 729.176.357 forint előző évi maradvány igénybevételével, a mérleg fordulónapján fennálló 150.000.000 Ft lekötött betétünk lejáratkor visszavezetésével, valamint külső finanszírozására 100.000.000 Ft folyószámlahitel felvételével számoltunk. Az önkormányzat adósságállományának alakulását részletesen a 19. melléklet tartalmazza.

A rendelet 2. melléklete tartalmazza Nagykovács Város Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, amely mérlegszerűen, kiemelt előirányzatonként tartalmazza az önkormányzat és irányítása alá tartozó intézmények tervezett bevételeit és kiadásait, és az előző év teljesítésének várható összegét.

A./ BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az előirányzatokban jelentős eltérés mutatkozik az előző évhez viszonyítva a már megérkezett és várható Európai Unió Program pályázati pénzeszközök miatt. A saját bevételek tervezésekor igyekeztünk az óvatosság elvének maximálisan megfelelni, az előző évi tapasztalati adatok függvényében csak a reálisan tervezhető adó és vagyoni típusú bevételeket vettük figyelembe. Részarányát tekintve a pályázati pénzeszközök mellett egyre inkább meghatározó jelentőségű a közhatalmi bevételek jogcímen tervezett előirányzat.

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A helyi önkormányzatok működésének támogatására a Magyar Államkincstár értesítése alapján **813.299.519 Ft** előirányzat tervezésére került sor. Az önkormányzatok 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. Ellenkező esetben a támogatás összegét kamatokkal köteles visszafizetni. A támogatás összegét a Magyarország 2023.

évi központi költségvetésről szóló 2022. évi XXV. törvény határozza meg. **Nagykálló Város Önkormányzatának 2023. évi állami támogatását a 28. melléklet, a központi költségvetésből igényelhető kiegészítő és vis maior támogatásokat a 29. melléklet tartalmazza.**

Az Önkormányzat kötelezően ellátandó feladatainak szerkezete az előző évhez viszonyítva alapvetően nem változott. A központi költségvetésből való részesülésünk növekedése az előző évhez képest a bölcsőde intézményünk megalapításával, valamint az intézményi gyermekétkeztetés megnövekedett költségeihez arányosan megemelt állami támogatással függ össze.

A **helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** jogcímen 264.911.070 forint támogatásban részesülünk, melynek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

Forintban!

Önkormányzat működésének támogatása	Támogatás összege
Önkormányzati hivatal működésének támogatása elismert hivatali létszám alapján	151 658 430
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	65 644 190
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 252 050
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	26 776 400
Közvilágítás kiegészítő támogatása	19 580 000

Köznevelési feladatok támogatására Önkormányzatunk összesen **263.512.410 Ft** támogatásban részesül, mely az előző évhez viszonyítva a megnövekedett közüzemi díjak ellentételezésül nyújtott 25.650.000 Ft központi támogatással egészült ki.

Az előző évhez hasonlóan ebben az évben is az állam az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés, valamint a szünidei étkeztetés tényleges költségére biztosít fedezetet az elvárható bevételek és az egy főre jutó iparűzési adóerőképesség függvényében.

Kulturális területen az elmúlt években folyamatosan bővült az önkormányzatok ellátási kötelezettsége. A kulturális feladatok támogatására kapott előirányzat viszont nem változott az előző évhez képest, mely továbbra sem nyújt fedezetet a tényleges kiadásokra.

Közfoglalkoztatás támogatására a hatályban lévő szerződések alapján 21.550.275 forintot terveztünk. Az idei évre benyújtott pályázataink még pontosítás alatt állnak, ezért a tervezés során nem számoltunk vele.

A helyi közfoglalkoztatás terén minden lehetőséget szeretnénk továbbra is maximálisan kihasználni, ezzel - még ha kis mértékben is - csökkenne a helyi munkanélküliek száma.

A **Társadalombiztosítási Pénzügyi Alapoktól** ifjúság-egészségügyi ellátásra átvett pénzeszköz 7.836.000 Ft összegben került tervezésre.

Az **Európai Unió Program** pályázatainak keretében tervezett bevételek részletezését a 16-17. mellékletek tartalmazzák.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen a központi költségvetésben pályázati úton biztosított fejlesztési lehetőségek, valamint az **Európai Unió Program** pályázatainak keretében elnyert bevételek szerepelnek. A pályázatok készítése, benyújtása folyamatosan történik, a rendelet-tervezet készítésekor az idei évre vonatkozó támogatási döntések és a többletforrásigényeink alapján az alábbi bevételi forrásokkal számoltunk:

- TOP-1.4.1 Jövő bölcsődéje Nagykállóban projekt esetében a támogatási összegen felüli 22.592.383 Ft saját forrás megtérítése,
- TOP-4.3.1 Lakhatási integráció Nagykállóban projekt tárgyévi támogatási összege, valamint a még bírálat alatt lévő többletforrás-igényünk összesen 58.116.097 Ft összegben,
- TOP-2.1.2 Zöld Nagykálló projekt esetében 169.299.282 Ft,
- TOP_PLUSZ- 1.1.1 Helyi gazdaságfejlesztés vállalászási inkubáció megvalósításával projekt esetében 430.800.400 Ft.

3. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat **közhatalmi bevételi** előirányzat meghatározásánál figyelembe vettük az előző évi teljesítési adatokat, a tárgyévre előírt adóbevételek összegét, valamint a jelenleg még fennálló veszélyhelyzet okozta bizonytalanságot, a növekvő inflációs hatásokat, melyek a vállalkozások gazdasági aktivitását, mozgásterét jelentősen befolyásolhatják. **A város gazdasági stabilitásának megőrzése érdekében kiemelt figyelmet kell fordítani az előző években keletkezett adóhátralékok behajtására.** Önkormányzatunk működését nagyban befolyásolja a helyben képződő adók teljesítése. Nagykálló Város Önkormányzata 2023. évi tervezett közhatalmi bevételeit a 27. melléklet tartalmazza.

4. Működési bevételek

Az intézmények működési bevételét alapvetően három tényező befolyásolta:

- Az élelmezési nyersanyagnorma emelése növeli;
- A gyermeklétszám változása pedig - a csökkenő tendencia miatt - csökkenti a térítési díjakat,
- A szabad kapacitás terhére bérbe adható helyiségek bérletére vonatkozó kereslet változtatja a tervezhető bevételeket.

Az ingyenes étkeztetésben részesülők száma a jogszabályi változásból adódóan évről évre jelentős mértékben emelkedett, ezért ezen a jogcímen tervezhető bevétel összege is ennek megfelelően változik. A térítési díjhátralékok csökkentése érdekében továbbra is szükséges - az oktatási intézménnyel szorosan együttműködve - a beszedések szigorú és következetes betartása. A bérleti díjakból származó bevételek tervezése az érvényben lévő szerződések alapján történt, melynek tervezett előirányzata meghaladja az előző évre tervezett összeget. **A kintlévőségek behajtására minden szükséges intézkedést meg kell tennünk, hogy elkerüljük a bérleti díj hátralékok felhalmozását.**

Az Önkormányzat és fenntartásában működő intézmények bevételeit előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként az **25. melléklet tartalmazza.**

5. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek között tervezzük a LogBord 2010 Kft részére az Ipari parkban történő múlt évi ingatlanértékesítésből származó, fizetési ütemezés szerint 2023.12.31-ig esedékes 18.000.000 Ft + áfa vételárrészt. A további ingatlanértékesítési lehetőségek során a vagyonnal való eredményes gazdálkodás érdekében az ingatlanpiaci konjunktúrára való tekintettel áron aluli értékesítést továbbra sem tervezünk. Az önkormányzat felhalmozási bevételeit a 26. melléklet részletezi.

6. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Bevételeink között tervezzük a működési célú kölcsön (30. melléklet) visszatérüléséből származó 576 253 forintot.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Bevételeink között tervezzük a garancia- és kezességvállalás teljesítéséből adódó 15 460 003 forint bevételét, a felhalmozási célú kölcsön (30. melléklet) visszatérüléséből származó 525 000 forint, illetve lakossági közműfejlesztési hozzájárulásból 1.000.000 forint előirányzatot terveztünk.

8. Finanszírozási bevételek

A tervezetben a Takarékbank Zrt-vel 2023. évre megkötött 100 millió forint folyószámlahitel felvételének lehetőségével számoltunk, mely a bevételek és kiadások teljesítésének eltérő üteméből adódó likviditás megőrzésére biztosíthat fedezetet. Reméljük, az elmúlt évekhez hasonlóan, nem lesz szükség a hitel igénybevételére. **Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 18. melléklet tartalmazza.**

A finanszírozási bevételek között szerepel a 2022.12.31. fordulónappal a Takarékszövetkezetenél fennálló 150.000.000 Ft összegű **lekötött betétünk** lejáratkori jóváírása a pénzforgalmi számlán.

Előző évi maradvány igénybevétele összegének megállapítására és jóváhagyására a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet elfogadásakor április hónapban kerül sor. Az ezen a jogcímen tervezett 729.176.357 forint előirányzat a zárszámadási rendelet elfogadását követően pontosításra kerül.

A **kötelező- és önként vállalt** feladatokhoz kapcsolódó bevételeket az 5. és 7. melléklet tartalmazza.

B./ KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat működési kiadásainál valamennyi területen jól átgondolt, takarékosan reális szükségletek felméréseivel kell terveznünk. Az önkormányzat és intézményei működési kiadásait a tételesen számba vett költségek elemzésével terveztük. Az idei évi kiadási előirányzatok két legmeghatározóbb tényezője a közüzemi díjtételek többszörösére emelkedése, valamint a nagyarányú minimálbér-, garantált bérminimum és az egyéb jövedelem kiegészítő ágazati pótlékok jelentős növekedése.

1. Személyi juttatások

Működési kiadások között meghatározó a **személyi juttatás és járulécai** tételek. A költségtérítéseket és egyéb juttatásokat is a jogszabályi előírásoknak megfelelően terveztük. A juttatások tervezésénél figyelembe vettük, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre. Ennek értelmében a személyi juttatások 2023. évi előirányzata tartalmazza a Kjt. és az Nkt. alapján a közalkalmazottakat megillető valamennyi juttatást.

2023. évben a minimálbér 200.000 Ft-ról 232.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 260.000 Ft-ról 296.400 Ft-re emelkedett. A köztisztviselők illetményalapja 2008. január 1-je óta változatlan, továbbra is 38.650 Ft a számítási alap. A múlt évben a Képviselő-testület 50.000 Ft illetményalapot és a középfokú végzettségűek részére 20%-os, míg a felsőfokú végzettségűek részére 30%-os illetménykiegészítést engedélyezett, melyet 2023. évre vonatkozóan a 22/2022 (XI.25.) önk. rendeletével változatlan összegben és mértékben hagyott jóvá. Időközben a garantált bérminimum jelentős emelkedése ellenére a köztisztviselők így semmilyen béremelésben nem részesülnek az idei évben, mely komoly bérfeszültséget okoz a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők között. A többi intézménynél a különféle jogszabályi előírásokból következően jelentős béremelések valósultak meg. A bérfeszültség enyhítése érdekében a Hivatal költségvetésében 2023. év márciusától a köztisztviselők részére az illetményalapot 60.000 Ft összegben javasoljuk engedélyezni. Az önkormányzati hivatal 2023. évi működésének támogatásánál az elismert hivatali létszám alapján meghatározott támogatás összege, valamint a hivatal saját bevétele fedezetet nyújt a 60.000 Ft illetményalap 2023. évben történő alkalmazására. A munkába járás költségtérítését a jogszabályi

mértéknek megfelelően terveztük. A köztisztviselők cafetéria juttatása 2020-2022 között bruttó 400.000 Ft/fő/év mértékben került engedélyezésre. Az idei évi illetményalap növelés, valamint a többszörösére emelkedett közüzemi díjak mellett a hivatal költségvetésében jelen állapot szerint csak bruttó 200.000 Ft/fő/év fedezete áll rendelkezésre.

Az intézményi, keretszámok kialakításánál a személyi juttatások és azok járulékai tényleges felmérés, illetve az intézményekkel történő egyeztetés alapján kerültek kimunkálásra. Az idei évben nyugdíjba vonuló alkalmazottunk nem lesz, jubileumi jutalom kifizetése sem esedékes, ezért ezeken a tételen előirányzatot nem kellett terveznünk.

Az intézmények tárgyévre engedélyezett foglalkoztatotti létszám előirányzatát a múlt évi létszám adatok alapján javasoljuk változatlanul engedélyezni.

A Polgármesteri Hivatal, az Óvoda, a Könyvtár, a Gyermekjóléti Központ és a Bölcsőde köztisztviselői, közalkalmazottai, munkavállalói esetében a béren kívüli juttatások között bankszámlavezetési költség hozzájárulás címen évi 12.000 Ft/fő összeg került tervezésre.

A folyamatosan változó jogszabályok következtében ebben az önkormányzati képviselővel és a képviselő-testület bizottságaival összefüggő kiadásokon túl a Polgármesteri és az Alpolgármesteri tisztséggel járó kiadásokat is a helyi önkormányzat kiadásai között kell kimutatni. E feladatra a központi költségvetés nem biztosít támogatást, a feladat finanszírozását az önkormányzatnak saját bevételeiből (helyi adó) kell biztosítania.

A foglalkoztatás javítása érdekében pályázatot nyújtottunk be a Munkaerő-piaci Alap Közfoglalkoztatás kiadásai 2023. évi előirányzatának terhére indított közfoglalkoztatási program támogatására. Tervezésnél viszont csak a folyamatban lévő pályázatok keretében foglalkoztatott létszámmal számoltunk. **A 10. melléklet tartalmazza az Önkormányzat és intézményei 2023. évi engedélyezett létszámát, valamint a 2022. évben megkötött hatósági szerződés alapján január-február hónapra a közfoglalkoztatottak tervezett létszámát.**

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkaadókat terhelő járulékoknál a **törvényi mértékkel 13 %-kal számoltunk**. A 25 fő foglalkoztatását elérő intézmények (Óvoda, Hivatal) esetében a jogszabályi mértékű **rehabilitációs hozzájárulás** megfizetésére terveztünk előirányzatot. Továbbra is törekednünk kell a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatására.

A **személyi juttatások és járulékai** tervezett előirányzata 649.411.123 Ft, amely a tavalyi évhez képest – a köztisztviselői illetményalap, a minimálbér és garantált bérminimum mértékének emelkedése, az óvodai és szociális dolgozók kötelező béremelése, az új bölcsőde intézményünkben dolgozó 9 fő többletlétszáma, valamint a közfoglalkoztatottak létszámában történt változából adódóan – 17%-os mértékben növekedett. A **közfoglalkoztatás** keretében tervezett foglalkoztatás **létszámadatait a 11. melléklet tartalmazza.**

3. Dologi kiadások

Dologi kiadásoknál az előző év teljesítési adatait vettük csak figyelembe, nem számoltunk az évközben várható árváltozások hatásával. A kiadások tervezését jelentősen befolyásolta a 2-3-szoros mértékben megemelkedett reszikköltségek kigazdálkodása. Minden területen igyekeztünk a takarékos gazdálkodás elvét szem előtt tartani. A dologi kiadásoknál az elkövetkezendő időszakban továbbra is jelentős feladatunk az intézmények működésének szinten tartása, azok biztonságos fenntartása. Az intézményi dologi kiadások jelentős részét az étkeztetés és közüzemi díjak kiadásai képezik.

A dologi kiadások között terveztünk az alábbi, településünk mindennapjait meghatározó feladatok elvégzését is:

- járda készítéshez kapcsolódó egyéb anyagok, szolgáltatások igénybevétele.
- csatornafedelek javítása, pótlása,
- közvilágítási lámpatestek bővítése.

A zárt csapadékvíz elvezető rendszer és a nyílt vízvezető árok tisztítására a céltartalékok között különítettünk el 50.000.000 Ft összeget, melyet az év közben rendelkezésre álló szabad pénzeszközök terhére a Képviselő-testülettel előzetesen egyeztetett ütemezés szerint valósítjuk meg.

Dologi kiadásokra tervezett összeg önkormányzati szinten 947.875.427 Ft.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai és szociális támogatásoknál (22. melléklet) a különféle jogszabályok előírásainak megfelelően terveztünk. A segélyezés feltételei és törvényi előírásai megváltoztak az elmúlt évek során. Több jogcím megszűnt, vagy a kormányhivatalhoz került át. 2015. március 1.-jétől a Szoc. tv. több ellátásra nem tartalmazott szabályozást, amely azt jelentette, hogy attól az időponttól kezdve biztosításuk nem kötelező.

Az önkormányzat költségvetési tervében azzal számoltunk, hogy a Szoc. tv. alapján tovább nem folyósítható lakásfenntartási támogatást az önkormányzat a települési támogatás keretében továbbra is biztosítja. **A rendkívüli települési támogatásra (pénzbeli és természetbeni) elkülönített pénzeszköz a Szoc.tv. előírása alapján kötelező.**

A többi ellátás a helyben kialakult (az új szociális rendelet alapján), a lakosság által is jól ismert ellátások, melyek az előző évi teljesítési adatai és a módosított rendelet alapján került tervezésre.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között került tervezésre 4.000.000 Ft összegű Polgármesteri keret rendkívüli szociális támogatás biztosítására.

5. Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről jogcímen terveztünk előirányzatot a Dél-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulásnak az általa ellátott szociális feladatokhoz a szociális intézmények működéséhez szükséges önkormányzati támogatásra, valamint a Roma Nemzetiségű Önkormányzat általános működésének támogatására.

A Dél-Nyírségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ Nagykállói intézményegysége és a Pindur Palota Bölcsőde működéséhez szükséges önkormányzati támogatás összegénél a múlt évi összegekkel terveztünk, 2023. évre még nem rendelkezünk konkrét összegjavaslattal a Társulás részéről. Amennyiben az önkormányzati hozzájárulás összege változni fog, úgy az átvezetésre kerül költségvetési rendelet módosítás keretében.

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülről előirányzata tartalmazza a Nagykállói Közhasznú Nonprofit Kft részére a közművelődési feladatok ellátásával kapcsolatos kiadásokat 30 millió Ft összegben, valamint az Urbs Novum Kft részére konszolidáció keretében a harangodi pályázathoz kapcsolódó 50 millió Ft támogatási összeget.

Az egyéb működési célú kiadások között az **Elvonások és befizetések** tételén került kimutatásra a központi költségvetés felé teljesítendő 9.605.033 Ft összegű szolidaritási hozzájárulási fizetési kötelezettségünk.

Általános-, és céltartalék

Általános tartalék: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (3) bekezdése értelmében az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására a költségvetési rendeletben általános és céltartalékot kell képezni. **A tartalékok 12. melléklet között egyes feladatokra 480.292.808 forint összegű általános- és céltartalék képzését javasoljuk.** Itt került megtervezésre a civil szervezeteknek nyújtandó támogatás kerete is, amely az előző évhez hasonlóan 23 millió forint. Továbbá a céltartalékok között került tervezésre a pályázatok következő évre áthúzódó kiadás összege, valamint a tervezett beruházásokhoz kapcsolódó önerő összegei. Külön tételként kerül a céltartalékok között előirányzásra a már évek óta

elmaradt zárt csapadékvíz elvezető rendszer és a nyílt vízvezető árok tisztítására elkülönített 50.000.000 Ft keretösszeg.

Az önkormányzat 2023. évben is fontos feladatának tartja a helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását, melyek tevékenysége általában kulturális, polgári védelmi, sport területekre terjed ki. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek.

A közüzemi és közszolgáltatási feladatok ellátásában ez évben is kiemelkedő szerepe lesz a saját alapítású gazdasági társaságainknak.

6. Beruházások

A felhalmozási és felújítási kiadások a 8. és 9. melléklet szerint kerültek beépítésre a 2023. évi pénzügyi tervbe. Intézményi felújítást nem terveztünk, azt a nyári karbantartás előtti teljes intézményhálózatot érintő felülvizsgálat fogja meghatározni.

A felhalmozási kiadások között került tervezésre az intézményi igényeknek megfelelő kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére előirányzat.

A beruházások tekintetében az alábbiakat terveztük megvalósítani:

- a mindennapi feladatellátást biztosító kis értékű tárgyi eszközök beszerzései
- pályázatok megvalósításának 2023. évre tervezett kiadásai,

Tárgyévi beruházásokra 918.957.815 forint előirányzatot terveztünk.

7. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Első lakáshoz jutók támogatására az előző évek tapasztalati adatai alapján 4.800.000 forint előirányzatot terveztünk.

Ezen a jogcímen került tervezésre a Magyar Államkincstár pénzügyi zárása alapján szennyvíztisztítótelep létesítéséhez kapcsolódó 2011. évben igényelt BM EU Önerő Alap támogatásból 6.080.878 Ft fel nem használt összeg visszafizetése. A támogatás visszafizetése január hónap folyamán megtörtént.

8. Finanszírozási kiadások

A Magyar Államkincstár 2022. december hónapban 32.446.878 Ft támogatási előleget folyósított részünkre a decemberi munkabérek kifizetéséhez. Az előleg összege a nettó finanszírozás keretében kerül visszavonásra. A finanszírozási kiadások között került megtervezésre a Takarékbankkal megkötött folyószámlahitel visszafizetésének fedezete, valamint a közvilágítás fejlesztéshez kapcsolódó pénzügyi lízing összege. A pénzügyi lízingünk utolsó részlete 2023. júniusában esedékes.

A 14. melléklet tartalmazza **Önkormányzatunk 2023. évre tervezett előirányzatainak felhasználási ütemtervét.** A feladatok ütemezésénél figyelembe vettük a tervezett bevételeink beszedését. A január havi kiadások tervezésénél figyelembe kellett venni a személyi juttatásokkal kapcsolatos kifizetési kötelezettségünket. A beszerzések ütemezésénél számoltunk a megvalósítandó feladatok Önkormányzatunkra háruló kiadásaira.

Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 2. melléklet tartalmazza, amelyből összehasonlítást kaphatunk a 2021. évi teljesítési, 2022. évi várható teljesítési és a 2023. évi tervezett előirányzatok alakulásáról főbb bevételi és kiadási jogcímenként.

Jelen költségvetési tervezet 13. melléklete tartalmazza a többéves kihatással járó kötelezettséget.

A 15. melléklet tartalmazza az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat. A köznevelési intézményekben fizetendő térítési díj mérséklésére lehetőséget biztosítunk a térítési díj, tandíjfizetési kötelezettségekről szóló önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően. Önkormányzati tulajdonban lévő helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény jótékonyági rendezvény, helyi közösségeknek nyújtott kedvezményes terembérlétekből adódik. Egyéb kedvezmények között a sportlétesítmények fenntartásához kapcsolódó víz, villamos-energia és gázdíjak kerültek tervezésre.

Ahhoz, hogy meg tudjuk tartani az önkormányzat fizetőképességét és biztosítani tudjuk mind az intézmények, mind az önkormányzat és a Hivatal működőképességét, továbbra is fegyelmezett, takarékos gazdálkodásra van szükség. A kiadásokat csak előirányzattal rendelkező kiadások esetében lehet teljesíteni, figyelemmel a bevételek teljesülésére. Amennyiben a bevételek nem teljesülnek úgy a kiadásokat sem lehet teljesíteni.

Folyamatosan figyelni kell a kötelezettségvállalásokat, amelyekre nincs szükség azokat meg kell szüntetni, vagy kisebb összegű kötelezettséggel kell kiváltani.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 27.§-a alapján a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetésre került a költségvetési rendelettervezet, melynek eredménye írásban rögzítésre került.

Kérem a Tisztelt Képviselő – testületet, hogy a 2023. gazdasági évre vonatkozó költségvetési javaslatot vitassa meg és Nagykálló Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés viteléről szóló rendelet tervezetét fogadja el.

Nagykálló, 2023. február 14.



Horváth Tibor
polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének
az önkormányzat 2023 évi költségvetéséről szóló
...../2023. (II. ...) önkormányzati rendelethez

a) **TÁRSADALMI, GAZDASÁGI, KÖLTSÉGVETÉSI HATÁSOK:**

Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezetének társadalmi hatása egzakt módon nem mérhető. A költségvetés biztosítja az önkormányzat kiegyensúlyozott gazdálkodását, az intézmények zavartalan működését. Közvetve hatást gyakorol az alacsony jövedelmi helyzetű emberek, családok esetében, mivel a költségvetési – rendelet-tervezetben szociális juttatásokként tervezett előirányzatokból - jogosultsági feltételek teljesítése alapján - juthatnak segélyhez, támogatáshoz, ezáltal segítve elő az érintettek megélhetését, illetve jövedelem kiegészítését. Az önkormányzat szociális intézkedéseinek hatására csökkenhet a rászoruló aránya. Közvetett hatást gyakorolt továbbá az önkormányzat által fenntartott intézmények tevékenységére is, hiszen a költségvetési rendelet határozza meg, hogy milyen intézmények által ellátott feladat kerül finanszírozásra az adott évben.

b) **KÖRNYEZETI HATÁSOK:**

A költségvetési rendelet-tervezetnek környezeti hatása van. A költségvetés bevételei között szereplő közfoglalkoztatás pályázat útján elnyert támogatás részével (mind humán, mind dologi oldalról) hozzájárul a település közterületeinek, járdáinak rendben tartásához. Ezáltal hatással van a településen élők környezetére, mivel a közfoglalkoztatás hozzájárul a település összképi megjelenésének javulásához, rendezettebbé váláshoz, parlagfű mentességéhez stb.

c) **EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK:**

A költségvetési rendelet-tervezetnek egészségi következménye nincs.

d) **ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK:**

A rendelet szabályai az önkormányzat számára nem eredményeznek többlet adminisztratív terhet.

e) **JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint, a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek tárgyév **február 15-éig** - ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – kell benyújtania a képviselő-testületnek. Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Költségvetés törvény) 2022. július 27-én kihirdetésre került.

A Költségvetési törvény 2023. január 1-jén lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2023. február 15-e, így a jogszabályi kötelezettségnek eleget téve kerül előterjesztésre Nagykálló Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése.

A jogalkotás elmaradásának várható következménye:

- Az önkormányzat szempontjából az éves költségvetési rendeletének megalkotása elemi szükséglet, mivel e nélkül a gazdálkodás jogszerűsége kerülne veszélybe. A költségvetési rendelet biztosítja a pénzügyi jogalapot az adott költségvetési évben az önkormányzati kifizetésekhez.
- A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetés tervezésénél központi szerepet játszanak, melyet azért kell hangsúlyozni, mert részletes előírásokat, követelményeket fogalmaznak meg, és be nem tartásuk sok esetben szankciót von maga után (pl. állami támogatás felfüggesztése, büntető kamat fizetése, stb.).

f) 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.

Nagykálló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2023. (II.)

önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól

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. A KÖLTSÉGVETÉS CÍMRENDJE

1.§. (1) A 3. §-ban megállapított kiadási és bevételi főösszegeknek, címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcímek szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat, az önkormányzati hivatal és intézményei külön-külön alkotnak egy-egy címet.

2. A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

2. §. (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi

a) költségvetési bevételeit	2 312 164 011 Ft-ban,
b) költségvetési kiadásait	3 153 557 084 Ft-ban,
c) költségvetési hiányát	841 393 073 Ft-ban,
ca) működési hiányát	256 054 737 Ft-ban,
cb) felhalmozási hiányát	585 338 336 Ft-ban,
d) finanszírozási bevételeit	979 176 357 Ft-ban,
e) finanszírozási kiadásait	137 783 284 Ft-ban,
f) finanszírozási egyenlegét	841 393 073 Ft-ban,
fa) működési többletét	393 737 032 Ft-ban,
fb) felhalmozási többletét	447 656 041 Ft-ban,
g) az összevont költségvetés hiányát	841 393 073 Ft-ban,
h) bevételi és kiadási fő összegét	3 291 340 368 Ft-ban,

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

(2) Az (1) bekezdés szerinti hiányból

a) 729 176 357 Ft-ot a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradványból,

b) 150 000 000 Ft lekötött bankbetét megszüntetéséből,

c) 100 000 000 Ft folyószámlahitel felvétellel finanszírozza.

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

a) Működési bevételek	282 393 428 Ft,
b) Közhatalmi bevételek	364 000 000 Ft,
c) Működési célú támogatások ÁH-on belülről	949 401 165 Ft,
d) Működési célú átvett pénzeszközök	576 253 Ft,
e) Felhalmozási bevételek	18 000 000 Ft,
f) Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről	0 Ft,
g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	16 985 003 Ft,
h) Finanszírozási bevételek	979 176 357 Ft,
ha) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	729 176 357 Ft,
hb) Lekötött bankbetét megszüntetése	150 000 000 Ft,
hc) Folyószámla hitelfelvétel	100 000 000 Ft,
i) Működési kiadások	1 852 425 583 Ft,
ia) Személyi juttatások	570 028 961 Ft,
ib) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 382 162 Ft,
ic) Dologi kiadások	947 875 427 Ft,
id) Ellátottak pénzbeli juttatásait	33 134 000 Ft,
ie) Egyéb működési célú kiadások	222 005 033 Ft,
j) Felhalmozási kiadások	1 301 131 501 Ft,
ja) Beruházási kiadások	918 957 815 Ft,
jb) Felújítási kiadások	0 Ft,
jc) Egyéb felhalmozási célú kiadások	382 173 686 Ft,
k) Finanszírozási kiadások	137 783 284 Ft,
ka) Hitelek törlesztése	100 000 000 Ft,
kb) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	32 446 878 Ft,
kc) Pénzügyi lízing	5 336 406 Ft.

(2) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlegét, költségvetési egyenlegét, a költségvetési hiány/többlet finanszírozásának a módját a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az önkormányzat költségvetési kiadásait és bevételeit kormányzati funkcióként a 4. és 5. melléklet, az általános és a céltartalékot a 12. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(5) A Nagykállói Polgármesteri Hivatal és önállóan működő intézmények költségvetési kiadásait és bevételeit kormányzati funkcióként a 6. és 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A felhalmozási kiadásokat feladatonként a 8. melléklet szerinti részletezettségben hagyja jóvá.

(7) A felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(8) Az éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként a 10. melléklet, a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatok kiadási előirányzatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 14. melléklet szerint állapítja meg.

(11) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) 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.

(13) Az önkormányzat hitel-kötvény állományának alakulását a 19. melléklet, az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 18. melléklet szerint tudomásul veszi.

(14) Az önkormányzat és intézményei egyéb működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeit a 20-21. melléklet szerint hagyja jóvá.

(15) Az önkormányzat által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásait és szociális ellátásokat a 22. melléklet, a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadásokat a 23-24. melléklet szerint jóváhagyja.

(16) Az önkormányzat és költségvetési szervei működési és felhalmozási bevételeit a 25-26. mellékletben részletezett rovatrend szerint állapítja meg.

(17) Az önkormányzat közhatalmi bevételeit adónemenként a 27. melléklet szerinti hagyja jóvá.

(18) Az önkormányzatot megillető 2023. évi állami és költségvetési támogatást a 28-29. melléklet szerint tudomásul veszi.

(19) Az önkormányzat által nyújtott kölcsönök alakulását a 30. melléklet szerint tudomásul veszi.

3. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

4.§ (1) Az Önkormányzat a 2023. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására a Takarékbank Zrt-vel szerződést köt 100 000 000 forint összegű folyószámla-hitelkeret lehívására. A Képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a felvett hiteleket és azok kamatait az éves költségvetésébe betervezi és megfizeti.

(2) A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület, a polgármesteri keret felhasználásáról a Képviselő-testület felhatalmazása alapján a Polgármester dönt. A polgármesteri keret terhére kizárólag a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott helyi önkormányzati feladatok megvalósításával összefüggő célokra nyújtható támogatás. Ezen belül:

a) **Rendkívüli szociális támogatás** nyújtható az Önkormányzatnál és intézményeinél foglalkoztatott dolgozók lakhatásával kapcsolatos költségek mérséklésére, elemi kár okozta kár enyhítésére, rendkívüli élethelyzet enyhítésére. A támogatás a keret erejéig eseti, vagy havi rendszerességgel nyújtott támogatás formájában adható. A havi rendszerességgel nyújtott támogatás havi összege nem haladhatja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegét. Az eseti jelleggel nyújtott támogatás összege nem haladhatja meg az öregségi nyugdíj

mindenkori legkisebb összegének ötszörösét. A támogatás megállapításához igazolni kell a lakóhelyéül szolgáló ingatlan fenntartási költségét, vagy az elemi kár költségét, illetve a rendkívüli élethelyzetet okozó körülményt.

- b) Rendkívüli önkormányzati kiadások támogatása jogcímen elsősorban az olyan kiadásokra nyújtható támogatás, amely az önkormányzat céljainak elérését, jó hírnevének megőrzését szolgálja.

A polgármester a keret felhasználásáról a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatást ad.

(3) Egyesületek, társadalmi szervezetek, nem önkormányzati intézmények részére önkormányzati támogatás a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 5/2020. (II. 28.) önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően célirányosan és utólagos elszámolási kötelezettség mellett adható, melyre vonatkozóan támogatási szerződést kell kötni.

(4) A Képviselő – testület dönt a költségvetés végrehajtása során a gazdálkodás biztonságát szolgáló általános tartalék felhasználásáról.

(5) Az Önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A bevételi előirányzat módosítás nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(6) Bevételekiesés esetén – annak mértékére figyelemmel – a Polgármester elsősorban a kötelezettséggel nem terhelt egyszeri kiadások, a speciális célú támogatások, fejlesztési célú előirányzatok felhasználását korlátozza.

(7) Az Önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalék előirányzatát növelik, kivéve, ha felhasználásáról a Képviselő-testület másképpen rendelkezik. A céljelleggel keletkező többletbevétel a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadás előirányzatának növelésére használható fel.

(8) Az önkormányzati gazdálkodás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményét.

(9) Minden lehetséges eszközzel biztosítani kell az önkormányzati követelések (adók, vevők, önkormányzati hozzájárulások, munkabértartozások) lejárt határidejű és esedékes követelések haladéktalan beszedését.

(10) A költségvetés végrehajtása során fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el.

(11) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvizsgálóval kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.

(12) A költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(13) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját a tárgy hónapot követő hónap 3. napjában határozza meg.

(14) Az intézmények finanszírozása az esedékes szállítói számlák és egyéb fizetési kötelezettségek intézmények által igényelt összege alapján az intézmények fizetési számlaegyenlegének figyelembevételével történik.

(15) A kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításokról a Képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztése alapján.

(16) A polgármester előterjesztésére a Képviselő-testület a központi pótelőirányzatok és a saját hatáskörben végrehajtott, és bejelentett előirányzat-módosítások alapján a költségvetési rendeletét szükség szerint - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja.

(17) A polgármester jogosult a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást nettó 1 millió forintig saját hatáskörben végrehajtani.

A napi működéshez szükséges kötelezettségvállalásokhoz – likvid hitel igénybevétele és visszafizetése – kapcsolódó előirányzat módosítások esetében a nettó 1 millió forintos összeghatárt meghaladóan a polgármester jogosult dönteni.

(18) A polgármester a kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosításra az Ávr. felhatalmazása alapján jogosult.

(19) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Polgármesteri Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(20) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be nem teljesíthetők.

(21) Az önkormányzati költségvetési intézmények a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtásáért a vonatkozó jogszabályok betartása mellett, önálló felelősséggel tartoznak.

(22) A kiadási előirányzatok terhére nem köthető olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszterhes szerződés, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.

5. § (1) A Képviselő-testület az alábbi jogcímeneken engedélyezi a kiadások készpénzben történő teljesítését:

- a) az egységes rovatrend K123 Egyéb külső személyi juttatások rovaton elszámolandó reprezentációs kiadásokra,
- b) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés és K34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások rovatain elszámolandó kiadások,
- c) az egységes rovatrend K61 Immateriális javak beszerzése, K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése, K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- d) egységes rovatrend K33 Szolgáltatási kiadások rovatain belül a nettó 150.000 forint értékhatár alatti karbantartási és kisjavítási szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások és közvetített szolgáltatások kiadásai, azzal, hogy indokolt esetben polgármesteri engedéllyel magasabb összegű kifizetés is teljesíthető, az engedélyt minden esetben, kifizetésenként, írásban, indoklással kell kérelmezni,

- e) az egységes rovatrend K355 Egyéb dologi kiadások rovatain belül az adók- díjak kiadásai,
- f) közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- g) egységes rovatrend K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásán belül a K1112 szociális támogatások kiadása,
- h) egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai terhére történő kifizetés, ha az ellátás kézbesítése legalább egy alkalommal már postai úton vagy bankszámlára történő utalással megtörtént, de az ellátást annak címzettje nem vette át és az ellátás összege az önkormányzat, vagy a Polgármesteri Hivatal bankszámlájára visszaérkezett,
- i) egységes rovatrend B405 Ellátási díjak bevétele terhére történő visszafizetések,
- j) az a)-d) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások, és
- k) a h) pont szerinti kiadáshoz kapcsolódóan a B406 kiszámlázott általános forgalmi adón elszámolandó bevételek terhére történő kifizetések.

(2) Az 5. § (1) bekezdés a)-d) és j) pontjaiban meghatározott kiadásokra a költségvetési szervnél foglalkoztatott részére – figyelemmel az önkormányzat és a költségvetési szerv vonatkozó szabályozásaiban meghatározott értékhatárokra - elszámolási kötelezettséggel készpénzben előleg adható.

(3) A házipénztárból felvett készpénz előleggel a készpénzt felvevőnek a költségvetési szerv belső szabályzataiban meghatározottak szerint kell elszámolnia.

6.§ (1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények dolgozói részére étkezési hozzájárulást nem biztosít.

(2) A Nagykállói Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére megállapított cafetéria juttatás 2023. évi összege bruttó 200 ezer forint.

(3) A Nagykállói Polgármesteri Hivatal, a Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda, a Ratkó József Városi Könyvtár, a Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ és a Nagykállói Napsugár Bölcsőde dolgozói részére a bankszámla költség hozzájárulás éves összege bruttó 12000 Ft.

7.§ (1) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2023. március 1-től 60.000 forint. A béremelés fedezetét az Önkormányzat a hivatal költségvetésében biztosítja.

(2) A kiemelkedő munkát végző köztisztviselők részére jutalom kifizetésére a Nagykállói Polgármesteri Hivatal költségvetésében tervezett rendszeres személyi juttatások kiadási előirányzatának 10 %-a mértékéig teljesíthető.

(3) A Polgármesteri Hivatalban vezetői munkakörben foglalkoztatott közszolgálati tisztviselő vezetői pótlékának mértéke a közszolgálati tisztviselő alapilletményének 10 %-a.

(4) A Polgármesteri Hivatalban az illetmény-kiegészítés mértéke

- a) felsőfokú iskolai végzettségű közszolgálati tisztviselők esetében a közszolgálati tisztviselő alapilletményének 30 %-a,
- b) középfokú iskolai végzettségű közszolgálati tisztviselők esetében a közszolgálati tisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(5) A Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 2023. évben 20.000 forint.

(6) 2023. január 1-től a minimálbér összege 232.000 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén - a garantált bérminimum összege 2023. január 1-től 296.400 Ft.

8.§ (1) A Képviselő-testület az intézményi igényeknél csak a jogszabályi előírások kötelező jellegéből adódó feladatokra biztosít fedezetet.

(2) Az intézmény bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat, a tervezett összes előirányzatot meghaladó többletbevételből (saját bevétel, átvett pénzeszköz) felelheti, de az a tárgyévben és a következő években támogatási igényvel nem járhat.

(3) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az intézmények vezetői kötelesek betartani. Az előirányzat túllépését részletes indoklással igazoló jelentés formájában kell a Képviselő –testület elé terjeszteni, amely a körülmények figyelembevételével fegyelmi felelősséget von maga után.

(4) Az intézmények a nem célhoz kötött többletbevétel összegével kérhetik módosítani költségvetésüket, de csak akkor, ha az eredeti pénzügyi tervben betervezett bevételeket már teljesítették.

(5) A költségvetési szervek részére megállapított bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézményvezető előirányzat – felhasználási jogkörrel rendelkezik. Az költségvetési intézmény vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatását évente három alkalommal – június 30., szeptember 30., december 31. - köteles bejelenteni.

(6) Az intézmények részére engedélyezett létszámot és a személyi juttatások előirányzatát évközben csak a Képviselő –testület módosíthatja. Az év végi pénzmaradványból jutalmazásra fordítható összeg csak a pénzmaradvány jóváhagyását követően használható fel. A tárgyévben keletkezett bérmegtakarítás terhére jutalom év közben csak a Polgármester engedélyével fizethető.

(7) A költségvetési szerv vezetője az intézmény éves előirányzatának megváltoztatását csak a Képviselő –testület által meghatározott pénzügyi – gazdasági feladatainak ellátását végző költségvetési szerv vezetője útján kezdeményezheti.

(8) A költségvetési intézmény a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétele terhére csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával – a pót-előirányzati kérelem jóváhagyását követően - vállalhat kötelezettséget. Az intézmény a dologi kiadások között – az energia és élelmezési előirányzat, valamint a kötött felhasználású előirányzatok kivételével – hajthat végre átcsoportosításokat.

(9) Az intézményi költségvetés terhére új beruházást az illetékes szakmai bizottság javaslata alapján csak a Képviselő – testület engedélyezhet.

(10) Az intézményeket nem illeti meg az intézményi feladatellátáshoz kapcsolódó olyan nettó (az indokolt kiadással csökkentett) bevétel összege, amely bizonyítottan alultervezésből származik.

(11) Az intézmények pénzellátásáról az polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendelet 14. mellékletét képező pénzellátási terv alapján. A fejlesztési célú kiadások csak a felhalmozási és a támogatás értékű bevételek függvényében teljesíthetők.

(12) A költségvetési intézmények a részükre jóváhagyott létszámkereten belül kötelesek gazdálkodni.

(13) Üres álláshelyre csak az adott munkakör betöltésére jogszabályban előírt képesítéssel rendelkező személy nevezhető ki.

(14) A feladat elmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő – testület engedélyével kerülhet sor.

(15) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére tekintettel teljesíthetők. A saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére bevételi elmaradás esetén, annak mértékében nem vállalható kötelezettség.

(16) Az intézményeket elszámolási kötelezettség terheli a részben már az eredeti költségvetésben szereplő, részben a később leosztásra kerülő állami és költségvetési támogatások esetében. A céljelleggel megállapított előirányzatok következő évre áthúzódó, kötelezettséggel nem terhelt maradványa elvonásra kerül.

(17) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra, meghatározott feladat elvégzésére igénybe vevő számára köteles térítést előírni a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.

(18) A költségvetési szerv a külső személyi juttatások előirányzata, illetve a dologi kiadások között megtervezett szellemi tevékenység számla ellenében történő igénybevétele tétel előirányzatának terhére természetes vagy jogi személlyel, illetve jogi személyiség nélküli egyéb szervezettel akkor köthet szerződést, ha

- a) azt jogszabály nem zárja ki, vagy
- b) a szerződés megkötése jogszabályban, az alapító okiratban, illetve a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott szakmai alap, illetve a szabad kapacitás kihasználása érdekében végzett alap feladat ellátásához feltétlenül szükséges, és
- c) az adott feladat elvégzéséhez megfelelő szakértelemmel, szakképzettséggel és gyakorlattal, vagy egyéb megfelelő, sajátos szakmai adottságokkal, képességekkel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy az alaptévékenység részeként felmerülő, a szerződés tárgyát képező szolgáltatás egyedi, időszakos vagy időben rendszertelenül ellátandó feladat.

(19) Az intézmények közötti feladat-változást, vagy bármely ok miatti átcsoportosítást csak a Képviselő - testület engedélyezhet.

9. §. A Polgármesteri Hivatal köteles saját hatáskörben a mindenkori jogszabályoknak megfelelően kialakítani számviteli rendjét, amelyet a számviteli politikájában és számlarendjében köteles rögzíteni. A gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével kell elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a jegyzőt terheli.

10. § A Képviselő – testület a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez önkormányzati biztost rendel ki, ha annak elismert tartozásállománya eléri a harminc napot, mértéke a költségvetési szerv eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és e tartozását egy hónap alatt nem képes harminc nap alá szorítani. Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő – testület döntése alapján a polgármester bízza meg és ennek tényét a helyileg szokásos módon, teszi közzé.

- 11.§. (1) Az Önkormányzat céljai megvalósításához forrásként államháztartáson kívüli pénzeszközöket is felhasználhat.
- (2) Az Önkormányzat részére államháztartáson kívülről, gazdasági társaságoktól, pénzügyintézetektől érkező működési vagy felhalmozási pénzeszközök átvételéről a (3) bekezdésben foglaltak kivételével 5 millió Ft értékhatárig a polgármester, 5 millió Ft felett a Képviselő-testület dönt.
- (3) Az Önkormányzat és az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek Európai Unió pályázaton történő részvételéről a Képviselő-testület dönt.
- (4) A pénzeszközök felhasználásánál gondoskodni kell az Áht. és az Ávr. előírásainak, valamint a támogatási szerződésben rögzítettek betartásáról.
- (5) A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati intézmények részére államháztartáson kívülről érkező források átvétele, az előirányzat módosítása az Áht. 34. § (3) bekezdés és az Ávr. 42. §-a alapján intézményi hatáskörben történik. Amennyiben az átvett pénzeszközből tervezett feladat megvalósításához önkormányzati forrás biztosítása is szükséges, arról a Képviselő-testület dönt.
- (6) Az önkormányzati intézmények államháztartáson kívülről történő pénzeszköztávtele esetében is érvényesíteni kell a (4) bekezdésben foglaltakat.
- 12.§ (1) Behajthatatlan fizetési követelések mérséklésére, illetve elengedésére
- a) 30.000 Ft egyedi értékhatárig a költségvetési intézmény vezetője,
 - b) 30.000 – 300.000 Ft egyedi értékhatár között a Pénzügyi és Közjóléti Bizottság,
 - c) 300.000 Ft egyedi értékhatárt meghaladó ügyekben a Képviselő-testület jogosult.
- (2) A 12. § (1) bekezdés a) pontban meghatározott jogkör a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett gyakorolható.
- (3) A 12. § (1) bekezdés b) pontban meghatározott jogkör a jegyző ellenjegyzése mellett gyakorolható.

4. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK ELLENŐRZÉSE

13. §. (1) Valamennyi intézmény vezetője köteles gondoskodni a belső kontrollrendszer kialakításáról, hatékony működtetéséről és nyilatkozatban értékelni annak minőségét. A nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt meg kell küldenie az irányító szervnek.
- (2) Az Önkormányzat és intézményei belső ellenőrzését az Önkormányzat, valamint a Gyarmat – TAX Kft között létrejött feladat-ellátási megállapodás alapján a Kft végzi (a 2023. gazdasági évre vonatkozó munkatervében foglaltak szerint).
- (3) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a belső ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester köteles a képviselő – testületet tájékoztatni.

5. VEGYES ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

- 14.§. (1) A költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. és 91. §-ai szerint kell összeállítani és a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (2) A költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, e rendelet mellékletei szerinti szerkezetnek megfelelően kell elkészíteni.
- (3) Az e rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet., a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtására kiadott, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásait kell figyelembe venni.
15. §. Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2028. január 1-jén hatályát veszti.
16. §. A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Horváth Tibor
polgármester

Bereczki Mária
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet kihirdettem:

Nagykálló, 2023. hó napján.

Bereczki Mária
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a 2023. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet-tervezetet az alábbiak szerint indokolom:

Általános indoklás

Nagykálló Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 24. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény), az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait figyelembe véve került összeállításra.

A jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A Költségvetési törvény 2023. január 1-jén lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2023. február 15-e.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel a rendelettervezet költségvetési intézményekre vonatkozó keretszámai egyeztetésre kerültek, az egyeztetett keretszámokat tartalmazza a rendelet-tervezet. Az Önkormányzat 100%-os, illetve többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságaival az ellátandó önkormányzati feladatok tekintetében a költségvetésben tervezett előirányzatok szintén egyeztetésre kerültek.

Nagykálló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2023. évi költségvetési rendeletét.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait. A helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Ávr., a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a Központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Az előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll:

- a rendelet normaszövegéből,
- a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatásából,
- valamint a tájékoztató és kiegészítő mellékletekből.

Jelen előterjesztés tartalmazza Nagykálló Város Önkormányzatának 2023. évre szóló költségvetési rendelet-tervezetét, költségvetését, illetve annak indoklását. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének 53/2022. (II.24.) Kt. határozatával hagyta jóvá az Önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegeit 2023-2024-2025. évekre vonatkozóan. A fenti számú határozatban jóváhagyott előre jelzett számszaki adatokban változás következett be, melyet az alábbiakban indokolunk.

2022. évben bevételek között számoltunk ingatlan értékesítéssel, amely célunk 2023. évben is fennáll. Az ingatlanok értékesítéséből származó bevételek tervezése során az értékesítésre kijelölt, illetve kijelölhető ingatlanok kerültek számbavételre. Alapvető elv, hogy áron alul ne kerüljön értékesítésre ingatlan. Az Önkormányzat igyekszik a használaton kívüli, jelentős ráfordítást igénylő ingatlanok értékesítésére. Ezek tükrében 18 000 000 forint bevételt tervezünk ingatlan értékesítésből.

A helyi adók tekintetében a 2023. évi növekedést az indokolja, hogy a helyi iparüzési adónál az idei évtől a mikro-, kis- és közepes vállalkozásoknak is a 2%-os adómértéket kell megfizetni az önkormányzati adóhatóságnak, a veszélyhelyzet alatti 2021 és 2022. évben maximalizált 1%-os mérték helyett.

A kezességvállalással kapcsolatos megtérülésre tervezett előző évi bevétel nem realizálódott, ezért a tárgyévre vonatkozóan is számolnunk kell vele.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

1. §-hoz

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetének címrendjét határozza meg.

2. §-hoz

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegei valamint a költségvetés egyenlege (hiány, többlet) és annak finanszírozási módja kerül megállapításra.

3. §-hoz

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények bevételeit és kiadásait tartalmazza kiemelt előirányzati csoportonként, valamint a rendelet mellékletének felsorolását.

4. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának részletes szabályai kerülnek meghatározásra.

5. §-hoz

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények házipénztárából történő kifizetések jogcímeit határozza meg.

6-7. §-hoz

A költségvetés személyi juttatásokkal kapcsolatos szabályai kerülnek meghatározásra.

8-9. §-hoz

A költségvetési előirányzatok módosításának, átcsoportosításának rendjét határozza meg.

10. §-hoz

Önkormányzati biztos kirendelésének eseteit tartalmazza.

11. §-hoz

Az államháztartáson kívülről érkező források fogadásának, felhasználásának rendjét határozza meg.

12. §-hoz

A behajthatatlan fizetési követelések mérséklésére, illetve elengedésére vonatkozó összeghatárokat és felhatalmazásokat tartalmazza.

13. §-hoz

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó előírásokat tartalmazza.

14. §-hoz

A költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezet összeállítására vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

15-16. §-hoz

Az önkormányzati rendelet hatálybalépésének és hatályvesztésének napját határozza meg.

	A	B
1	A 2023. évi KÖLTSÉGVETÉS MELLÉKLETEI	
2	1. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata költségvetésének bevételi és kiadási címrendje
3	2. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata összevont költségvetési mérlege
4	3. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2023. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak tervezett pénzforgalmi mérlege
5	4. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata költségvetésében tervezett kiadások feladatonként
6	5. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata költségvetésében tervezett bevételek feladatonként
7	6. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetési kiadásai feladatonként
8	7. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetési bevételei feladatonként
9	8. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata és irányítása alá tartozó intézmények költségvetésében tervezett felhalmozási feladatok
10	9. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata költségvetésében tervezett felújítási kiadások
11	10. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2023. évi létszám adata
12	11. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata közfoglalkoztatottainak tervezett éves létszám-előirányzata
13	12. melléklet	Tartalékok 2023. évben
14	13. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata többéves kihatással járó feladatai, évenkénti bontásban
15	14. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
16	15. melléklet	Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
17	16. melléklet	Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek 2023. évi bevételei és kiadásai
18	Tájékoztató táblák	
19	17. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata költségvetésében tervezett Európai Uniós támogatással megvalósuló feladatainak bevételei és kiadásai
20	18. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei
21	19. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata adósságállománya a 2023. évre tervezett adósságot keletkeztető ügyletek fejlesztési céljaival együtt
22	20. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2023. évi egyéb működési és felhalmozási célú támogatásai államháztartáson belülről
23	21. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2023. évi egyéb működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközei intézményenkénti bontásban
24	22. melléklet	Ellátottak pénzbeli juttatásai - szociális támogatások és ellátások 2023. évi kiadási előirányzata
25	23. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2023. évi egyéb működési célú támogatások
26	24. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2023. évi egyéb felhalmozási célú támogatások
27	25. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata működési bevételei intézményenkénti bontásban
28	26. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata felhalmozási és tőkejellegű bevételei
29	27. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata közhatalmi bevételei
30	28. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2023. évi állami támogatása jogcímenként
31	29. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata kiegészítő támogatásainak jogcímenkénti részletezése
32	30. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata által nyújtott kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje

											Ft-ban	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Cím száma	Alcím száma	Előir. csoportszám	Kiem. előir.szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve	2023. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											KIADÁS	BEVÉTEL
58					3				Egyéb tárgyeszközök értékesítése			0
59				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			680 808 162
60					1				Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0
61					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			680 808 162

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje

Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K		L	
											KIADÁS	BEVÉTEL	2023. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
	Cím száma	Alcím száma	Előir. csoportszám	Kiem. előir. szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve				
62				3					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				16 985 003	
63					1				Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés				15 460 003	
64					2				Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése				525 000	
65					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				1 000 000	
66														
67			3						Finanszírozási bevételek				976 080 760	
68				1					Hitelfelvét ÁH-on kívülről				100 000 000	
69					1				Hosszú lejáratú hitelfelvétel				0	
70					2				Rövid lejáratú hitelfelvétel				0	
71					3				Likviditási célú hitelfelvétel				100 000 000	
72				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				726 080 760	
73					1				Működési célra				273 088 313	
74					2				Felhalmozási célra				452 992 447	
75				3					Lekötött bankbetétek megszüntetése				150 000 000	
76					1				Betét visszavonásából származó bevétel				150 000 000	
77														
78									II. I N T É Z M É N Y E K					
79	2								Nagykállói Polgármesteri Hivatal			218 071 071	38 639 463	
80			1						Működési költségvetési kiadások			217 575 771		
81				1					Személyi juttatások			121 900 063		
82				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			19 041 751		
83				3					Dologi kiadások			76 633 957		
84				4					Ellátottak pénzbeli juttatásai					
85														
86			2						Felhalmozási költségvetési kiadások			495 300		
87				1					Beruházások			495 300		
88				2					Felújítások					
89														
90			1						Működési költségvetési bevételek				35 543 866	
91				1					Működési bevételek				35 543 866	
92				2					Közhatalmi bevételek				0	
93					3				Egyéb közhatalmi bevételek				0	
94				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről				0	
95					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				0	
96				4					Működési célú átvett pénzeszközök				0	
97					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				0	
98														
99			2						Felhalmozási költségvetési bevételek				0	
100				1					Felhalmozási bevételek				0	
101					1				Immateriális javak értékesítése					
102					3				Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
103				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről				0	
104					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről					
105					3				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
106					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
107														
108			3						Finanszírozási bevételek				3 095 597	
109				1					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				3 095 597	
110					1				Működési célra				3 095 597	
111					2				Felhalmozási célra					
112														
113	3								Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda			354 838 001	0	
114			1						Működési költségvetési kiadások			354 457 001		
115				1					Személyi juttatások			209 612 569		
116				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			31 425 634		
117				3					Dologi kiadások			113 418 798		
118														

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje

										Ft-ban	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Cím száma	Alcím száma	Előir. csopatszám	Kiem. előir.szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve	2023. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
										KIADÁS	BEVÉTEL
119		2							Felhalmozási költségvetési kiadások	381 000	
120			1						Beruházások	381 000	
121			2						Felújítások		
122											
123		1							Működési költségvetési bevételek		0
124			1						Működési bevételek		0
125			3						Működési célú támogatás ÁH-on belülről		0
126				3					Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről		0
127				4					Működési célú átvett pénzeszközök		0
128				3					Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
129											
130		2							Felhalmozási költségvetési bevételek		0
131			1						Felhalmozási bevételek		0
132				1					Immateriális javak értékesítése		0
133				3					Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0
134			2						Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről		0
135				2					Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről		0
136			3						Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
137				3					Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
138											
139		3							Finanszírozási bevételek		0
140			1						Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		0
141				1					Működési célra		0
142				2					Felhalmozási célra		0
143											
144	4								Ratkó József Városi Könyvtár	58 919 083	15 340 000
145		1							Működési költségvetési kiadások	58 722 233	
146			1						Személyi juttatások	11 945 513	
147			2						Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 564 840	
148			3						Dologi kiadások	45 211 880	
149											
150		2							Felhalmozási költségvetési kiadások	196 850	
151			1						Beruházások	196 850	
152			2						Felújítások		
153											
154		1							Működési költségvetési bevételek		15 340 000
155			1						Működési bevételek		15 340 000
156			3						Működési célú támogatás ÁH-on belülről		0
157				3					Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről		0
158				4					Működési célú átvett pénzeszközök		0
159				3					Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
160											
161		2							Felhalmozási költségvetési bevételek		0
162			1						Felhalmozási bevételek		0
163				1					Immateriális javak értékesítése		0
164				3					Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0
165			2						Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről		0
166				2					Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről		0
167			3						Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
168				3					Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
169											
170		3							Finanszírozási bevételek		0
171			2						Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		0
172				1					Működési célra		0
173				2					Felhalmozási célra		0

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje

											Ft-ban	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Cím száma	Alcím száma	Előir. csoportszám	Kiem. előir. szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve	2023. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											KIADÁS	BEVÉTEL
174												
175	5								Nagykállói Család- és Gyermekejóléti Központ		57 189 905	0
176			1						Működési költségvetési kiadások		57 189 905	
177				1					Személyi juttatások		37 725 200	
178				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		4 904 276	
179				3					Dologi kiadások		14 560 429	
180												
181			2						Felhalmozási költségvetési kiadások		0	
182				1					Beruházások		0	
183				2					Felújítások			
184												
185			1						Működési költségvetési bevételek			0
186				1					Működési bevételek			0
187				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről			0
188					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről			0
189				4					Működési célú átvett pénzeszközök			0
190					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
191												
192			2						Felhalmozási költségvetési bevételek			0
193				1					Felhalmozási bevételek			0
194					1				Immateriális javak értékesítése			
195					3				Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
196				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			0
197					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			
198				3					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
199					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
200												
201			3						Finanszírozási bevételek			0
202				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0
203					1				Működési célra			
204					2				Felhalmozási célra			
205												
206	6								Nagykállói Napsugár Bölcsőde		91 869 126	2 018 250
207			1						Működési költségvetési kiadások		91 869 126	
208				1					Személyi juttatások		49 845 774	
209				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		6 479 951	
210				3					Dologi kiadások		35 543 401	
211												
212			2						Felhalmozási költségvetési kiadások		0	
213				1					Beruházások			
214				2					Felújítások			
215												
216			1						Működési költségvetési bevételek			2 018 250
217				1					Működési bevételek			2 018 250
218				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről			0
219					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről			0
220				4					Működési célú átvett pénzeszközök			0
221					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
222												
223			2						Felhalmozási költségvetési bevételek			0
224				1					Felhalmozási bevételek			0
225					1				Immateriális javak értékesítése			
226					3				Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
227				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			0

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje

										Ft-ban	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Cím száma	Alcím száma	Előir. csoportszám	Kiem. előir. szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve	2023. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
										KIADÁS	BEVÉTEL
228				2					Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről		
229			3						Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
230				3					Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
231											
232		3							Finanszírozási bevételek		0
233			2						Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		0
234				1					Működési célra		
235				2					Felhalmozási célra		
236											
237									I n t é z m é n y e k ö s s z e s e n	780 887 186	55 997 713
238		1							Működési költségvetési kiadások	779 814 036	
239			1						Személyi juttatások	431 029 119	
240			2						Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	63 416 452	
241			3						Dologi kiadások	285 368 465	
242			4						Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	
243											
244		2							Felhalmozási költségvetési kiadások	1 073 150	
245			1						Beruházások	1 073 150	
246			2						Felújítások	0	
247											
248		1							Működési költségvetési bevételek		52 902 116
249			1						Működési bevételek		52 902 116
250			2						Közhatalmi bevételek		0
251				3					Egyéb közhatalmi bevételek		0
252			3						Működési célú támogatás ÁH-on belülről		0
253				3					Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről		0
254			4						Működési célú átvett pénzeszközök		0
255				3					Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
256											
257		2							Felhalmozási költségvetési bevételek		0
258			1						Felhalmozási bevételek		0
259				1					Immateriális javak értékesítése		0
260				3					Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0
261			2						Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről		0
262				2					Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről		0
263			3						Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
264				3					Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
265											
266		3							Finanszírozási bevételek		3 095 597
267			2						Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	3 095 597	
268				1					Működési célra	3 095 597	
269				2					Felhalmozási célra		0
270											
271									MIND ÖSSZESEN	3 291 340 368	3 291 340 368
272		1							Működési költségvetési kiadások	1 852 425 583	
273			1						Személyi juttatások	570 028 961	
274			2						Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 382 162	
275			3						Dologi kiadások	947 875 427	
276			4						Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 134 000	
277			5						Egyéb működési célú kiadások	222 005 033	
278				1					Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	23 400 000	
279				2					Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	80 000 000	
280				3					Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre	0	

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje

Ft-ban

										K	L
										2023. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	KIADÁS	BEVÉTEL
Cím száma	Alcím száma	Előir. csoportszám	Kiem. előir. szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve		
281				4				Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülré		0	
282				5				Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülré		0	
283				6				Tartalékok		109 000 000	
284				7				Elvonások és befizetések		9 605 033	
285											
286		2						Felhalmozási költségvetési kiadások		1 301 131 501	
287			1					Beruházások		918 957 815	
288			2					Felújítások		0	
289			3					Egyéb felhalmozási célú kiadások		382 173 686	
290				1				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülré		6 080 878	
291				2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülré		4 800 000	
292				3				Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülré		0	
293				4				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülré		0	
294				5				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülré		0	
295				6				Tartalékok		371 292 808	
296											
297		3						Finanszírozási kiadások		137 783 284	
298			1					Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülré		100 000 000	
299				1				Rövid lejáratú hitelek törlesztése		0	
300				2				Likvid hitelek törlesztése		100 000 000	
301				3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		0	
302				2				Pénzügyi lízing kiadásai		5 336 406	
303				1				Pénzügyi lízing kiadásai		5 336 406	
304				3				ÁH-on belülré megelőlegezések visszafizetése		32 446 878	
305				1				ÁH-on belülré megelőlegezések visszafizetése		32 446 878	
306											
307		1						Működési költségvetési bevételek			1 596 370 846
308			1					Működési bevételek		282 393 428	
309			2					Közhatalmi bevételek		364 000 000	
310				1				Helyi adók		360 100 000	
311				2				Átengedett központi adók		0	
312				3				Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek		3 900 000	
313			3					Működési célú támogatás ÁH-on belülré		949 401 165	
314				1				Önkormányzat működési támogatásai		813 299 519	
315				2				Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülré		0	
316				3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülré		136 101 646	
317				4				Működési célú átvett pénzeszközök		576 253	
318				1				Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés		0	
319				2				Működési célú kölcsönök visszatérülése		576 253	
320				3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0	
321											
322		2						Felhalmozási költségvetési bevételek			715 793 165
323			1					Felhalmozási bevételek		18 000 000	
324				1				Immateriális javak értékesítése		0	
325				2				Ingatlanok értékesítése		18 000 000	
326				3				Egyéb tárgyeszközök értékesítése		0	
327				2				Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülré		680 808 162	
328				1				Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0	
329				2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülré		680 808 162	
330				3				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		16 985 003	
331				1				Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés		15 460 003	
332				2				Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése		525 000	
333				3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1 000 000	
334											

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje

Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	2023. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											K	L
335			3						Finanszírozási bevételek		979 176 357	
336				1					Hitelfelvét ÁH-on kívülről		100 000 000	
337					1				Hosszú lejáratú hitelfelvétel		0	
338					2				Rövid lejáratú hitelfelvétel		0	
339					3				Likviditási célú hitelfelvétel		100 000 000	
340				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		729 176 357	
341					1				Működési célra		276 183 910	
342					2				Felhalmozási célra		452 992 447	
343				3					Lekötött bankbetétek megszüntetése		150 000 000	
344					1				Betét visszavonásából származó bevétel		150 000 000	

NAGYKÁLLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
Összevont költségvetési mérlege

Sor- szám	A		B	C	D	E		G	H	I	J	K		L		M						
	Megnevezés					Bevételek						Sor- szám	Megnevezés	Rovat- szám	Szám- szám		2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi terv	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi terv
	Rovat- szám	Számla- szám				2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés																2023. évi terv
1.	Műk. célú támogat. áht-n belülről	B1	091.	1 118 960 452	1 182 970 371	949 401 165	1.	Személyi juttatások	K1	051.	563 715 782	613 179 861	570 028 961									
2.	Felhaltn. célú támogat. áht-n belülről	B2	092.	804 579 704	163 369 680	680 808 162	2.	Munkaadókat terh. jár. és szoc. hjtr. adó	K2	052.	76 301 822	72 483 608	79 382 162									
3.	Közhatalmi bevételek	B3	093.	276 553 914	286 065 317	364 000 000	3.	Dologi kiadások	K3	053.	721 419 245	787 351 369	947 875 427									
4.	Működési bevételek	B4	094.	194 292 969	262 852 013	282 393 428	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	054.	24 213 884	38 105 233	33 134 000									
5.	Felhalmozási bevételek	B5	095.	99 281 898	281 001 243	18 000 000	5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	055.	150 489 396	145 019 605	222 005 033									
6.	Műk. célú átvett pénzeszközök	B6	096.	5 559 225	862 295	576 253	6.	Beruházások	K6	056.	455 044 506	295 803 908	918 957 815									
7.	Felhaltn. célú átvett pénzeszközök	B7	097.	1 375 000	2 573 760	16 985 003	7.	Felújítások	K7	057.	0	0	0									
8.							8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	058.	67 195 151	37 767 500	382 173 686									
9.	Kötségvetési bevételek összesen			2 560 603 162	2 179 694 679	2 312 164 011	9.	Kötségvetési kiadások összesen			2 058 379 786	1 989 711 084	3 153 557 084									
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről - műk.	B811	098.	5 210 017	0	100 000 000	10.	Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülről	K911	059.	25 210 017	0	100 000 000									
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről - felh.	B811	098.	0	0	0	11.	Befektetési célú belsőlt. értékpapírok beváltása	K912	059.	0	0	0									
12.	Máradvány igénybevétele	B813	098.	310 369 521	782 051 895	729 176 357	12.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	059.	24 870 134	25 001 944	32 446 878									
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	098.	25 001 944	32 446 878	0	13.	Intézményfinanszírozás	K915	059.	455 057 493	557 470 909	724 889 473									
14.	Intézményfinanszírozás	B816	098.	455 057 493	557 470 909	724 889 473	14.	Intézményfinanszírozás kiszáradása	K915	059.	-455 057 493	-557 470 909	-724 889 473									
15.	Intézményfinanszírozás kiszáradása	B816	098.	-455 057 493	-557 470 909	-724 889 473	15.	Pénzeszközök lekötött bankbetéteiként elhelyezése	K916	059.	0	1 550 000 000	0									
16.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	098.	0	1 400 000 000	150 000 000	16.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	059.	10 672 812	10 672 812	5 336 406									
17.	Finanszírozási bevételek összesen			340 581 482	2 214 498 773	979 176 357	17.	Finanszírozási kiadások összesen			60 752 963	1 585 674 756	137 783 284									
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN			2 901 184 644	4 394 193 452	3 291 340 368	18.	KIADÁSOK ÖSSZESEN			2 119 132 749	3 575 385 840	3 291 340 368									
19.	Működési költségvetési bevételek			1 595 366 560	1 732 749 996	1 596 370 846	19.	Működési költségvetési kiadások			1 536 140 129	1 656 139 676	1 852 425 583									
20.	Felhalmozási költségvetési bevételek			965 236 602	446 944 683	715 793 165	20.	Felhalmozási költségvetési kiadások			522 239 657	333 571 408	1 301 131 501									
21.	Kötségvetési egyenleg :			502 223 376	189 983 595	-841 393 073	21.				0	0	0									
22.	- ebből működési			59 226 431	76 610 320	-256 054 737	22.				0	0	0									
23.	felhalmozási			442 996 945	113 373 275	-585 338 336	23.				0	0	0									
24.	Finanszírozási egyenleg			279 828 519	628 824 017	841 393 073	24.				0	0	0									

adatok Ft-ban

Nagykálló Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak
2023. évi pénzügyi mérlege

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	A		B	C	Forintban	
	Bevételek	Kiadások			D	D
	Megnevezés	2023. évi előirányzat		Megnevezés	2023. évi előirányzat	
1	2	3.	4.	5.		
1.	Működési bevételek	282 393 428	Személyi juttatások	570 028 961		
2.	Közhatalmi bevételek	364 000 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 382 162		
3.	Önkormányzat működési támogatása	813 299 519	Dologi kiadások	947 875 427		
4.	Előző évi kiegészítések, visszatérülések		Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 134 000		
5.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	136 101 046	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	23 400 000		
6.	5-ből EU-s támogatás	91 235 371	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülről	80 000 000		
7.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülről			
8.	7-ből EU-s támogatás		Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülről			
9.	Garancia- és kezességvállalásból szárm. megtérülés ÁH-on kívülről		Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülről			
10.	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről		Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülről			
11.	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	576 253	Elvonások és befizetések	9 605 033		
12.			Tartalékok	109 000 000		
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	1 596 370 846	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 852 425 583		
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	426 183 910	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	276 183 910	Likviditási célú hitelek törlesztése	100 000 000		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel	150 000 000	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	32 446 878		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)	100 000 000				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	100 000 000	Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei					
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	526 183 910	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	132 446 878		
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	2 122 554 756	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 984 872 461		
24.	Költségvetési hiány:	256 054 737	Költségvetési többlet:	-		
25.	Tárgyévi működési hiány:	-	Tárgyévi működési többlet:	137 682 295		

Nagykálló Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak
2023. évi pénzforgalmi mérlege

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sor- szám	A		B	C		D
	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat	
1.	2	3	4	5	5	
1.	Felhalmozási bevételek	18 000 000	Beruházások		918 957 815	
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	680 808 162	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		809 896 640	
3.	1.-ből EU-s támogatás	680 808 162	Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről		6 080 878	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre		4 800 000	
7.	Garancia- és kezességvállalásból szárm. megtérülés ÁH-on kívülről	15 460 003	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre			
8.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	525 000	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülről			
9.			Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre			
10.			Tartalékok		371 292 808	
11.						
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+7.+...+11.)	715 793 165	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+7.+...+11.)		1 301 131 501	
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14.+...+18)</i>	<i>452 992 447</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	452 992 447	Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+24)</i>		Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök félétele		Pénzügyi lízing kiadásai		5 336 406	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23.	Értékpapírok kibocsátása					
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	452 992 447	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)		5 336 406	
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	1 168 785 612	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		1 306 467 907	
27.	Költségvetési hiány:	585 338 336	Költségvetési többlet:		-	
28.	Tárgyévi felhalmozási hiány:	137 682 295	Tárgyévi felhalmozási többlet:		-	

Forintban

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésben tervezett kiadások feladatonként

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	I. Önkormányzat szolgáltatási feladatai				
2	072111 Háziorvosi alapellátás	23 234 284	23 234 284	0	0
3	Személyi juttatás	3 556 800	3 556 800		
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	462 384	462 384		
5	Dologi kiadások	19 215 100	19 215 100		
6	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	9 320 000	9 320 000	0	0
7	Dologi kiadások	9 320 000	9 320 000		
8	011130 Önkormányzati jogalkotás	34 693 440	34 693 440	0	0
9	Személyi juttatás	23 518 500	23 518 500		
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 588 340	3 588 340		
11	Dologi kiadások	7 586 600	7 586 600		
12	096015 Iskolai intézményi étkeztetés	43 791 267	43 791 267	0	0
13	Dologi kiadások	43 791 267	43 791 267		
14	074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás	8 036 000	8 036 000	0	0
15	Dologi kiadások	8 036 000	8 036 000		
16	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	8 326 755	8 326 755	0	0
17	Dologi kiadások	8 326 755	8 326 755		
18	I. Ö s s z e s e n :	127 401 746	127 401 746	0	0
19	Személyi juttatás	27 075 300	27 075 300	0	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 050 724	4 050 724	0	0
21	Dologi kiadások	96 275 722	96 275 722	0	0
22	II. Városgazdálkodási feladatok				
23	066010 Zöldterület-kezelés	11 777 260	11 777 260	0	0
24	Személyi juttatás	5 648 250	5 648 250		
25	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	757 710	757 710		
26	Dologi kiadások	5 371 300	5 371 300		
27	032020 Tűzoltás, műszaki mentés, katasztrófhelyzet elhárítása	1 406 500	1 406 500	0	0
28	Személyi juttatás				
29	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
30	Dologi kiadások	1 406 500	1 406 500		
31	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	1 089 657 965	1 089 657 965	0	0
32	Személyi juttatás	15 447 600	15 447 600		
33	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 810 588	1 810 588		
34	Dologi kiadások	182 135 112	182 135 112		
35	Beruházási kiadások	890 264 665	890 264 665		
36	047410 Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek	190 500	190 500	0	0
37	Személyi juttatás				
38	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
39	Dologi kiadások	190 500	190 500		
40	066020 Városgazdálkodás	330 304 852	260 304 852	70 000 000	0
41	Személyi juttatás	43 110 692	43 110 692		
42	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 245 018	6 245 018		
43	Dologi kiadások	177 248 264	177 248 264		
44	Egyéb működési célú kiadások				
45	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	20 000 000	20 000 000		
46	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	50 000 000		50 000 000	
47	Beruházási kiadások	27 620 000	7 620 000	20 000 000	
48	Felújítási kiadások				
49	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
50	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	6 080 878	6 080 878		
51	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre				
52	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.				
53	045150 Egyéb szárazföldi személyszállítás	4 241 800	4 241 800	0	0
54	Dologi kiadások	4 241 800	4 241 800		
55	013320 Köztemető-fenntartás és működtetés	8 572 500	8 572 500	0	0
56	Személyi juttatás				
57	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
58	Dologi kiadások	8 572 500	8 572 500		
59	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
60	064010 Közvilágítás	41 148 000	41 148 000	0	0
61	Dologi és egyéb folyó kiadások	41 148 000	41 148 000		
62	086030 Nemzetközi kulturális együttműködés	584 200	584 200	0	0
63	Személyi juttatás				
64	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
65	Dologi kiadások	584 200	584 200		

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
66	045160 Közutak üzemeltetése, fenntartása	8 255 000	8 255 000	0	0
67	Dologi kiadások	8 255 000	8 255 000		
68	083050 Televízió-műsor szolgáltatása és támogatása	0	0	0	0
69	Dologi kiadások				
70	045161 Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	127 000	127 000	0	0
71	Dologi kiadások	127 000	127 000		
72	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatai	106 445 664	106 445 664	0	0
73	Dologi kiadások	106 445 664	106 445 664		
74	063020 Víztermelés, -kezelés, -ellátás	1 397 000	1 397 000	0	0
75	Dologi kiadások	1 397 000	1 397 000		
76	081030 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	14 033 500	14 033 500	0	0
77	Dologi kiadások	14 033 500	14 033 500		
78	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	1 460 500	1 460 500	0	0
79	Dologi kiadások	1 460 500	1 460 500		
80	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
81	042220 Erdőgazdálkodás	762 000	762 000	0	0
82	Dologi kiadások	762 000	762 000		
83	045170 Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása	1 270 000	1 270 000	0	0
84	Dologi kiadások	1 270 000	1 270 000		
85	051030 Települési hulladék begyűjtése, szállítása	635 000	635 000	0	0
86	Dologi kiadások	635 000	635 000		
87	045120 Út, autópálya építése	1 905 000	1 905 000	0	0
88	Dologi kiadások	1 905 000	1 905 000		
89	Beruházási kiadások				
90	051040 Települési hulladék kezelése, ártalmatlanítása	0	0	0	0
91	Dologi kiadások				
92	022010 Polgári védelem ágazati feladatai	0	0	0	0
93	Személyi juttatás				
94	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
95	Dologi kiadások				
96	II. Ö s z e s e n :	1 624 174 241	1 554 174 241	70 000 000	0
97	Személyi juttatás	64 206 542	64 206 542	0	0
98	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 813 316	8 813 316	0	0
99	Dologi kiadások	557 188 840	557 188 840	0	0
100	Egyéb működési célú kiadások				
101	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	20 000 000	20 000 000	0	0
102	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	50 000 000	0	50 000 000	0
103	Működési célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.				
104	Beruházási kiadások	917 884 665	897 884 665	20 000 000	0
105	Felújítási kiadások	0	0	0	0
106	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
107	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	6 080 878	6 080 878	0	0
108	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	0	0	0	0
109	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.	0	0	0	0
110	III. Önkormányzat szociális és közfoglalkoztatási feladatai				
111	094260 Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	0	0	0	0
112	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
113	107060 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	1 884 000	1 884 000	0	0
114	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 884 000	1 884 000		
115	107060 Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások	2 000 000	2 000 000	0	0
116	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000	2 000 000		
117	107060 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	6 400 000	6 400 000	0	0
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 400 000	6 400 000		
119	107060 Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátása	800 000	800 000	0	0
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800 000	800 000		
121	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások	25 050 000	25 050 000	0	0
122	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	3 000 000	3 000 000		
123	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 050 000	22 050 000		
124	Közfoglalkoztatás				
125	041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	0	0	0	0
126	Személyi juttatás				
127	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
128	Dologi kiadások				

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
129	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	15 352 200	15 352 200	0	0
130	Személyi juttatás	13 020 000	13 020 000		
131	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	846 300	846 300		
132	Dologi kiadások	1 485 900	1 485 900		
133	041237 Start-mintaprogram	44 509 870	44 509 870	0	0
134	Személyi juttatás	34 698 000	34 698 000		
135	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 255 370	2 255 370		
136	Dologi kiadások	7 556 500	7 556 500		
137	III. Ö s s z e s e n :	92 996 070	92 996 070	0	0
138	Személyi juttatás	47 718 000	47 718 000	0	0
139	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 101 670	3 101 670	0	0
140	Dologi kiadások	9 042 400	9 042 400	0	0
141	Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 134 000	33 134 000	0	0
142	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	3 000 000	3 000 000	0	0
143	IV. Támogatások, pénzeszközök átadása				
144	061030 Lakáshoz jutást segítő támogatások	4 800 000	4 800 000	0	0
145	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	4 800 000	4 800 000		
146	084031 Civil szervezetek működési támogatása	0	0	0	0
147	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
148	084032 Civil szervezetek programtámogatása	0	0	0	0
149	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre				
150	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
151	084040 Egyházak támogatása	0	0	0	0
152	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre				
153	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
154	081041 Versenysport támogatása	0	0	0	0
155	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
156	081045 Szabadidősport támogatása	0	0	0	0
157	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
158	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	30 000 000	30 000 000	0	0
159	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	30 000 000	30 000 000		
160	084020 Nemzetiségi közfeladatok támogatása	400 000	400 000	0	0
161	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	400 000	400 000		
162	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre				
163	IV. Ö s s z e s e n :	35 200 000	35 200 000	0	0
164	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	400 000	400 000	0	0
165	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	0	0	0	0
166	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	4 800 000	4 800 000	0	0
167	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	30 000 000	30 000 000	0	0
168	V. 900070 Tartalékok	480 292 808	480 292 808	0	0
169	Általános	20 000 000	20 000 000		
170	Céltartalék	460 292 808	460 292 808	0	0
171	Működési céltartalék	89 000 000	89 000 000		
172	Felhalmozási céltartalék	371 292 808	371 292 808		
173	VI. 066020 Támogatási kölcsön	0	0	0	0
174	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on belülre				
175	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülre	0		0	
176	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on belülre				
177	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülre	0		0	
178	VII. 018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	724 889 473	724 889 473	0	0
179	Központi, irányító szervei felhalm. célú támogatás folyósítása	1 073 150	1 073 150		
180	Központi, irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	723 816 323	723 816 323		
181	VIII. 900060 Finanszírozási kiadások	105 336 406	0	105 336 406	0
182	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	100 000 000		100 000 000	
183	Pénzügyi lízing kiadásai	5 336 406		5 336 406	
184	Belföldi értékpapírok kiadásai				
185	IX. 018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	42 051 911	42 051 911	0	0
186	Elvonások, befizetések	9 605 033	9 605 033		
187	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	32 446 878	32 446 878		

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
188	Működési költségvetési kiadások				
189	Személyi juttatás	138 999 842	138 999 842	0	0
190	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 965 710	15 965 710	0	0
191	Dologi kiadások	662 506 962	662 506 962	0	0
192	Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 134 000	33 134 000	0	0
193	Egyéb működési célú kiadások				
194	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	23 400 000	23 400 000	0	0
195	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	80 000 000	30 000 000	50 000 000	0
196	Működési célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.	0	0	0	0
197	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on belülre	0	0	0	0
198	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülre	0	0	0	0
199	Elvonások, befizetések	9 605 033	9 605 033	0	0
200	Tartalékok	109 000 000	109 000 000	0	0
201	Felhalmozási költségvetési kiadások				
202	Beruházási kiadások	917 884 665	897 884 665	20 000 000	0
203	Felújítási kiadások	0	0	0	0
204	Egyéb felhalmozási kiadások				
205	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	6 080 878	6 080 878	0	0
206	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	4 800 000	4 800 000	0	0
207	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.	0	0	0	0
208	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on belülre				
209	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülre				
210	Tartalékok	371 292 808	371 292 808	0	0
211	Finanszírozási kiadások				
212	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	100 000 000	0	100 000 000	0
213	Belföldi finanszírozás kiadásai	5 336 406	0	5 336 406	0
214	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
215	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	32 446 878	32 446 878	0	0
216	Támogatási célú finanszírozási műveletek				
217	Központi, irányító szervei felhalm. célú támogatás folyósítása	1 073 150	1 073 150	0	0
218	Központi, irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	723 816 323	723 816 323	0	0
219	M I N D Ö S S Z E S E N :	3 235 342 655	3 060 006 249	175 336 406	0
220					
221	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				17,00
222	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				26,00

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésében tervezett bevételek feladatonként

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	I. Önkormányzat egyéb feladatai				
2	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	5 269 695	5 269 695	0	0
3	Működési bevételek	5 269 695	5 269 695		
4	072111 Háziorvosi alapellátás	14 435 000	14 435 000	0	0
5	Működési bevételek	35 000	35 000		
6	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	14 400 000	14 400 000		
7	096015 Iskolai intézményi étkeztetés	7 833 744	7 833 744	0	0
8	Működési bevételek	7 833 744	7 833 744		
9	074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás	7 836 000	7 836 000	0	0
10	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	7 836 000	7 836 000		
11	I. Ö s s z e s e n :	35 374 439	35 374 439	0	0
12	Működési bevételek	13 138 439	13 138 439	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	22 236 000	22 236 000	0	0
14	II. Városgazdálkodási feladatok				
15	066010 Zöldterület-kezelés	1 080 000	1 080 000	0	0
16	Működési bevételek				
17	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 080 000	1 080 000		
18	066020 Városgazdálkodás	38 860 000	20 860 000	18 000 000	0
19	Működési bevételek	19 860 000	19 860 000		
20	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
21	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
22	Immateriális javak értékesítése				
23	Ingatlanok értékesítése	18 000 000		18 000 000	
24	Egyéb tárgyeszközök értékesítése				
25	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	1 000 000		
26	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről				
27	063020 Víztermelés-, kezelés-, - ellátás	7 620 000	7 620 000	0	0
28	Működési bevételek	7 620 000	7 620 000		
29	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	849 589 551	849 589 551	0	0
30	Működési bevételek	77 546 018	77 546 018		
31	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	91 235 371	91 235 371		
32	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
33	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	680 808 162	680 808 162		
34	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatai	111 326 855	70 551 705	40 775 150	0
35	Működési bevételek	111 326 855	70 551 705	40 775 150	
36	Egyéb tárgyeszközök értékesítése				
37	022010 Polgári védelem ágazati feladatai	0	0	0	0
38	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
39	II. Ö s s z e s e n :	1 008 476 406	949 701 256	58 775 150	0
40	Működési bevételek	216 352 873	175 577 723	40 775 150	0
41	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	92 315 371	92 315 371	0	0
42	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
43	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
44	Ingatlanok értékesítése	18 000 000	0	18 000 000	0
45	Egyéb tárgyeszközök értékesítése	0	0	0	0
46	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	1 000 000	0	0
47	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	680 808 162	680 808 162	0	0
48	III. Önkormányzat szociális és közfoglalkoztatási feladatai				
49	Közfoglalkoztatás				
50	041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	0	0	0	0
51	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
52	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	9 232 485	9 232 485	0	0
53	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	9 232 485	9 232 485		
54	041237 Start-mintaprogram	12 317 790	12 317 790	0	0
55	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	12 317 790	12 317 790		
56	III. Ö s s z e s e n :	21 550 275	21 550 275	0	0
57	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	21 550 275	21 550 275	0	0
58	IV. 018010 Önkormányzat költségvetési támogatása	813 299 519	813 299 519	0	0
59	Önkormányzatok működési célú támogatása	813 299 519	813 299 519		
60	Önkormányzat felhalmozási célú támogatása				
61	V. 900060 Finanszírozási bevételek	250 000 000	150 000 000	100 000 000	0
62	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön felvétel	0	0	0	
63	Rövid lejáratú hitelfelvétel	0	0	0	
64	Likviditási célú hitelfelvétel	100 000 000	0	100 000 000	
65	Lekötött bankbetétek megszüntetése	150 000 000	150 000 000		
66	VI. 018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	726 080 760	726 080 760	0	0
67	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	273 088 313	273 088 313		
68	Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	452 992 447	452 992 447		
69	VII. 900020 Közhatalmi bevételek	364 000 000	364 000 000	0	0
70	Helyi adók	360 100 000	360 100 000		
71	Átengedett központi adók		0	0	

5. melléklet a /2023. (II.) önkormányzati rendelethez

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésben tervezett bevételek feladatonként

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
72	Egyéb közhatalmi bevételek	3 900 000	3 900 000		
73	VIII. 066020 Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	15 460 003	0	15 460 003	0
74	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	0		0	
75	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	15 460 003		15 460 003	

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésében tervezett bevételek feladatonként

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
76	IX. 066020 Támogatási kölcsön visszatérülése	1 101 253	0	1 101 253	0
77	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről				
78	Működési célú kölcsönök visszatérülése	576 253		576 253	
79	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	525 000		525 000	
80	Működési költségvetési bevételek				
81	Működési bevételek	229 491 312	188 716 162	40 775 150	0
82	Közhatalmi bevételek				
83	Helyi adók	360 100 000	360 100 000	0	0
84	Átengedett központi adók	0	0	0	0
85	Egyéb közhatalmi bevételek	3 900 000	3 900 000	0	0
86	Működési célú támogatás ÁH-on belülről				
87	Önkormányzatok működési célú támogatása	813 299 519	813 299 519	0	0
88	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
89	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	136 101 646	136 101 646	0	0
90	Működési célú átvett pénzeszközök				
91	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	0	0	0	0
92	Működési célú kölcsönök visszatérülése	576 253	0	576 253	0
93	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
94	Felhalmozási költségvetési bevételek				
95	Felhalmozási bevételek				
96	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
97	Ingatlanok értékesítése	18 000 000	0	18 000 000	0
98	Egyéb tárgyeszközök értékesítése	0	0	0	0
99	Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről				
100	Önkormányzat felhalmozási célú támogatása	0	0	0	0
101	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	680 808 162	680 808 162	0	0
102	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
103	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	15 460 003	0	15 460 003	0
104	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	525 000	0	525 000	0
105	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	1 000 000	0	0
106	Finanszírozási bevételek				
107	Hosszú lejáratú hitelfelvétel	0	0	0	0
108	Rövid lejáratú hitelfelvétel	0	0	0	0
109	Likviditási célú hitelfelvétel	100 000 000	0	100 000 000	0
110	Lekötött bankbetétek megszüntetése	150 000 000	150 000 000	0	0
111	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	273 088 313	273 088 313	0	0
112	Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	452 992 447	452 992 447	0	0
113	M I N D Ö S S Z E S E N :	3 235 342 655	3 060 006 249	175 336 406	0

Nagykálló Város Önkormányzata
irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Ft-ban					
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgató- si feladat
1	I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
2	011130 Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége	196 122 651	168 679 221	27 443 430	0
3	Személyi juttatás	104 020 315	104 020 315		
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 071 629	16 071 629		
5	Dologi kiadások	75 535 407	48 091 977	27 443 430	
6	Beruházási kiadások	495 300	495 300		
7	016030 Állampolgársági ügyek	6 970 021	0	0	6 970 021
8	Személyi juttatás	5 810 250			5 810 250
9	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	778 771			778 771
10	Dologi kiadások	381 000			381 000
11	011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás	11 882 802	11 882 802	0	0
12	Személyi juttatás	9 855 700	9 855 700		
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 309 552	1 309 552		
14	Dologi kiadások	717 550	717 550		
15	013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások	3 095 597	3 095 597	0	0
16	Személyi juttatás	2 213 798	2 213 798		
17	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	881 799	881 799		
18	Dologi kiadások				
19	I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal ö s s z e s e n :	218 071 071	183 657 620	27 443 430	6 970 021
20	Személyi juttatás	121 900 063	116 089 813	0	5 810 250
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 041 751	18 262 980	0	778 771
22	Dologi kiadások	76 633 957	48 809 527	27 443 430	381 000
23	Beruházási kiadások	495 300	495 300	0	0
24	II. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
25	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	62 697 360	62 697 360	0	0
26	Dologi kiadások	62 697 360	62 697 360		
27	091110 Óvodai nevelés szakmai feladatai	242 541 553	242 541 553	0	0
28	Személyi juttatás	209 612 569	209 612 569		
29	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 425 634	31 425 634		
30	Dologi kiadások	1 503 350	1 503 350		
31	Beruházási kiadások	0	0		
32	091140 Óvodai nevelés működtetési feladatai	49 599 088	49 599 088	0	0
33	Személyi juttatás				
34	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
35	Dologi kiadások	49 218 088	49 218 088		
36	Beruházási kiadások	381 000	381 000		
37	107080 Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek	0	0	0	0
38	Személyi juttatás				
39	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
40	Dologi kiadások				
41	II. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda ö s s z e s e n :	354 838 001	354 838 001	0	0
42	Személyi juttatás	209 612 569	209 612 569	0	0
43	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 425 634	31 425 634	0	0
44	Dologi kiadások	113 418 798	113 418 798	0	0
45	Beruházási kiadások	381 000	381 000	0	0
46	III. Ratkó József Városi Könyvtár				
47	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	2 273 250	2 273 250	0	0
48	Dologi kiadások	2 273 250	2 273 250		
49	082044 Könyvtári szolgáltatások	56 645 833	41 405 833	15 240 000	0
50	Személyi juttatás	11 945 513	11 945 513		
51	Munkaadókat terhelő járulékok	1 564 840	1 564 840		
52	Dologi kiadások	42 938 630	27 698 630	15 240 000	
53	Beruházási kiadások	196 850	196 850		
54	III. Ratkó József Városi Könyvtár ö s s z e s e n :	58 919 083	43 679 083	15 240 000	0
55	Személyi juttatás	11 945 513	11 945 513	0	0
56	Munkaadókat terhelő járulékok	1 564 840	1 564 840	0	0
57	Dologi kiadások	45 211 880	29 971 880	15 240 000	0
58	Beruházási kiadások	196 850	196 850	0	0
59	IV. Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
60	104042 Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	5 440 034	5 440 034	0	0
61	Személyi juttatás	3 532 400	3 532 400		

Nagykálló Város Önkormányzata
irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Ft-ban					
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatá- si feladat
62	Munkaadókat terhelő járulékok	459 212	459 212		
63	Dologi kiadások	1 448 422	1 448 422		
64	Beruházási kiadások	0	0		
65	104043 Család- és gyermekjóléti központ	51 749 871	51 749 871	0	0
66	Személyi juttatás	34 192 800	34 192 800		
67	Munkaadókat terhelő járulékok	4 445 064	4 445 064		
68	Dologi kiadások	13 112 007	13 112 007		
69	Beruházási kiadások	0	0		
70	IV. Nagykovácsi Család- és Gyermekjóléti Központ összesen :	57 189 905	57 189 905	0	0
71	Személyi juttatás	37 725 200	37 725 200	0	0
72	Munkaadókat terhelő járulékok	4 904 276	4 904 276	0	0
73	Dologi kiadások	14 560 429	14 560 429	0	0
74	Beruházási kiadások	0	0	0	0
75	V. Nagykovácsi Napsugár Bölcsőde				
76	104031 Gyermekek bölcsődében történő ellátása	83 836 376	83 836 376	0	0
77	Személyi juttatás	49 845 774	49 845 774		
78	Munkaadókat terhelő járulékok	6 479 951	6 479 951		
79	Dologi kiadások	27 510 651	27 510 651		
80	Beruházási kiadások	0	0		
81	104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében	8 032 750	8 032 750	0	0
82	Dologi kiadások	8 032 750	8 032 750		
83	V. Nagykovácsi Napsugár Bölcsőde összesen :	91 869 126	91 869 126	0	0
84	Személyi juttatás	49 845 774	49 845 774	0	0
85	Munkaadókat terhelő járulékok	6 479 951	6 479 951	0	0
86	Dologi kiadások	35 543 401	35 543 401	0	0
87	Beruházási kiadások	0	0	0	0
88	INTÉZMÉNYEK				
89	Működési kiadások				
90	Személyi juttatás	431 029 119	425 218 869	0	5 810 250
91	Munkaadókat terhelő járulékok	63 416 452	62 637 681	0	778 771
92	Dologi kiadások	285 368 465	242 304 035	42 683 430	381 000
93	Felhalmozási kiadások				
94	Beruházási kiadások	1 073 150	1 073 150	0	0
95	INTÉZMÉNYEK MINDÖSSZESEN:	780 887 186	731 233 735	42 683 430	6 970 021

Nagykálló Város Önkormányzata
irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetési bevételci feladatanként

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
2	011130 Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége	35 143 866	7 700 436	27 443 430	0
3	Működési bevételek	35 143 866	7 700 436	27 443 430	
4	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	
5	016030 Állampolgársági ügyek	400 000	0	0	400 000
6	Működési bevételek	400 000			400 000
7	016010 OGY-i, önkormányzati és európai parlamenti képviselőv.	0	0	0	0
8	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
9	018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	3 095 597	3 095 597	0	0
10	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	3 095 597	3 095 597		
11	018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	179 431 608	172 861 587	0	6 570 021
12	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	495 300	495 300		
13	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	178 936 308	172 366 287		6 570 021
14	I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal összesen :	218 071 071	183 657 620	27 443 430	6 970 021
15	Működési bevételek	35 543 866	7 700 436	27 443 430	400 000
16	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
17	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	3 095 597	3 095 597	0	0
18	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	495 300	495 300	0	0
19	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	178 936 308	172 366 287	0	6 570 021
20	II. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
21	096015 Gyermekeképzetés és köznevelési intézményben	0	0	0	0
22	Működési bevételek				
23	091140 Óvodai nevelés működtetési feladatai	0	0	0	0
24	Működési bevételek				
25	107080 Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek	0	0	0	0
26	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
27	018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0
28	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0		
29	018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	354 838 001	354 838 001	0	0
30	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	381 000	381 000		
31	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	354 457 001	354 457 001		
32	II. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda összesen :	354 838 001	354 838 001	0	0
33	Működési bevételek	0	0	0	0
34	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
35	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
36	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	381 000	381 000	0	0
37	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	354 457 001	354 457 001	0	0
38	III. Ratkó József Városi Könyvtár				
39	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	0	0	0	0
40	Működési bevételek				
41	082044 Könyvtári szolgáltatások	15 340 000	100 000	15 240 000	0
42	Működési bevételek	15 340 000	100 000	15 240 000	
43	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
44	018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0
45	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele				
46	018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	43 579 083	43 579 083	0	0
47	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	196 850	196 850		
48	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	43 382 233	43 382 233		
49	III. Ratkó József Városi Könyvtár összesen :	58 919 083	43 679 083	15 240 000	0
50	Működési bevételek	15 340 000	100 000	15 240 000	0
51	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
52	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
53	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	196 850	196 850	0	0
54	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	43 382 233	43 382 233	0	0
55	IV. Nagykállói Család- és Gyermekejóléti Központ				
56	104042 Család- és gyermekejóléti szolgáltatások	0	0	0	0
57	Működési bevételek				
58	104043 Család- és gyermekejóléti központ	0	0	0	0
59	Működési bevételek				
60	018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0
61	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele				
62	Felhalmozási célú előző évi maradvány igénybevétele				

Nagykálló Város Önkormányzata
irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetési bevételi feladatonként

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2023. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
63	018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	57 189 905	57 189 905	0	0
64	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás				
65	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	57 189 905	57 189 905		
66	IV. Nagykovácsi Család- és Gyermekjóléti Központ ö s s z e s e n :	57 189 905	57 189 905	0	0
67	Működési bevételek	0	0	0	0
68	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
69	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
70	Felhalmozási célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
71	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0
72	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	57 189 905	57 189 905	0	0
73	V. Nagykovácsi Napsugár Bölcsőde				
74	104031 Gyermekbölcsődében történő ellátása	2 018 250	2 018 250	0	0
75	Működési bevételek	2 018 250	2 018 250		
76	104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében	0	0	0	0
77	Működési bevételek				
78	018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0
79	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele				
80	018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	89 850 876	89 850 876	0	0
81	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás				
82	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	89 850 876	89 850 876		
83	V. Nagykovácsi Napsugár Bölcsőde ö s s z e s e n :	91 869 126	91 869 126	0	0
84	Működési bevételek	2 018 250	2 018 250	0	0
85	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
86	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
87	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0
88	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	89 850 876	89 850 876	0	0
89	INTEZMÉNYEK				
90	Működési költségvetési bevételek				
91	Működési bevételek	52 902 116	9 818 686	42 683 430	400 000
92	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
93	Finanszírozási bevételek				
94	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	3 095 597	3 095 597	0	0
95	Felhalmozási célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
96	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	1 073 150	1 073 150	0	0
97	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	723 816 323	717 246 302	0	6 570 021
98	INTEZMÉNYEK MINDÖSSZESEN:	780 887 186	731 233 735	42 683 430	6 970 021

Nagykálló Város Önkormányzata és irányítása alá tartozó intézmények költségvetésében tervezett felhalmozási feladatok

						Ft-ban
	A	B	C	D	E	F
1	Kormány- zati funkció	Feladat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ó/Á)
2		3. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda	381 000			
3	091140	- egyéb kisértékű gépek, berendezések beszerzése	381 000			K
4						
5		4. Ratkó József Városi Könyvtár	196 850			
6	082044	- egyéb kisértékű gépek, berendezések beszerzése	196 850			K
7						
8		2. Nagykállói Polgármesteri Hivatal	495 300			
9	011130	- kisértékű gépek, berendezések beszerzése	495 300			K
10						
11		5. Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ	0			
12	104042					K
13						
14		6. Nagykállói Napsugár Bölcsőde	0			
15	104031					K
16						
17		1. Önkormányzat	917 884 665			
18	066020	- Nyírségvíz Zrt. Ivóvíz- és szennyvízhálózat javítása	7 620 000			K
19	066020	- egyéb gépek, kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	20 000 000			Ó
20	062020	- temető fejlesztés, utak felújítása	80 368 025			K
21	062020	- TOP-2.1.2 Zöld Nagyálló projekt	185 719 594			K
22	062020	- TOP-4.3.1 Lakhatási integráció Nagyállóban	333 246 726			K
23	062020	- TOP_PLUSZ 2.1.1 Energetikai korszerűsítés	93 040 200			K
24	062020	- TOP_PLUSZ-1.2.1 Kállai Kettős rendezvényház	69 850 000			K
25	062020	- TOP_PLUSZ-1.1.1 Helyi gazdaságfejlesztés, inkubátorház 2. ütem	128 040 120			K
26						
27						
28						
29						
30						
31						
32						
33						
34		1.1. Intézményi beruházási kiadások összesen:	918 957 815	0	0	
35						
36		1.2. Befektetések kiadásai	0	0	0	
37						
38						
39		II.1. BERUHÁZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.1. + 1.2.):	918 957 815	0	0	

Nagykálló Város Önkormányzata és irányítása alá tartozó intézmények költségvetésében tervezett felújítási kiadások

						Ft-ban
	A	B	C	D	E	F
1	Kormányzati funkció	Felújítási célok megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2	3. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda		0	0	0	
3						
4						
5	4. Ratkó József Városi Könyvtár		0	0	0	
6						
7						
8	2. Nagykállói Polgármesteri Hivatal		0	0	0	
9						
10						
11	5. Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ		0	0	0	
12						
13						
14	6. Nagykállói Napsugár Bölcsőde		0	0	0	
15						
16						
17	1. Önkormányzat		0	0	0	
18	062020					
19						
20						
21						
22						
23	II.2. FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		0	0	0	

Nagykálló Város Önkormányzata
és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények
2023. évi létszám adata

	A	B	C	D	E	F	G
1	M e g n e v e z é s	Engedélyezett létszám 2022. XII. 31.	Létszám változás 2023. I. 01.	Engedélyezett létszám 2023. I. 01.	Átlagos statisztikai áll. létszám	Munkajogi záró létszám	Közfoglalkoz- tatottak átlag létszáma
2	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00
3	közalkalmazott:	40,00		40,00			
4	- pedagógus	23,00		23,00			
5	- pedagógiai asszisztens	3,00		3,00			
6	- óvodatitkár	1,00		1,00			
7	- dajka	11,00		11,00			
8	- karbantartó	2,00		2,00			
9	Ratkó József Városi Könyvtár	3,00		3,00			
10	alkalmazott	3,00		3,00			
11	Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ	11,00	0,00	11,00			
12	- közalkalmazott	11,00		11,00			
13	- fizikai alkalmazott	0,00		0,00			
14	Nagykállói Napsugár Búfésőde	9,00	0,00	9,00			
15	- kisgyermeknevelő	7,00		7,00			
16	- dajka	2,00		2,00			
17	Nagykállói Polgármesteri Hivatal	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
18	- köztisztviselő	28,00		28,00			
19	- közalkalmazott	0,00		0,00			
20	- tisztségviselő	0,00		0,00			
21	- Fizikai alkalmazott	0,00		0,00			
22	- Részmunk. idős köztisztv.	0,00		0,00			
23	Önkormányzat	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	26,00
24	- tisztségviselő	1,00		1,00			
25	- közalkalmazott	0,00		0,00			
26	- Fizikai alkalmazott	16,00		16,00			26,00
27	- Részmunk. idős fizikai	0,00		0,00			
28	Önkormányzat összesen :	108,00	0,00	108,00	0,00	0,00	26,00
29	- pedagógus :	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00

**Nagykálló Város Önkormányzata
közfoglalkoztatottainak
tervezett éves létszám-előirányzata**

2023.

	A	B
1	M e g n e v e z é s	Tervezett éves átlag létszám (fő)
2	Közfoglalkoztatás	26,00
3	Hosszabb időtartamú 43 fő	7,17
4	Start - helyi sajátosságokra épülő közf. 20 fő	3,33
5	Start - szociális jellegű program 87 fő	14,50
6	Start - mezőgazdasági program 6 fő	1,00
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17	Közfoglalkoztatás összesen :	26,00

T A R T A L É K O K
2023. évben

			Ft-ban	
	A	B	C	
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
2	I. CÉLTARTALÉKOK (1.+2.):	460 292 808		0
3	1. Működési céltartalék	89 000 000		0
4	- Önszerveződő közösségek támogatása	23 000 000		
5	- Rendkívüli önkormányzati kiadások biztosítása (Polgármesteri keret)	1 000 000		
6	- zárt csapadékvíz elvezető rendszer és nyílt vízvezető árok tisztítása	50 000 000		
7	- karácsonyi lakossági szociális célú juttatás	15 000 000		
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14	2. Felhalmozási céltartalék	371 292 808		0
15	- Kártalanítás (Harcon)	25 000 000		
16	- Pályázati, előfinanszírozott támogatások tárgyvet követő kiadásai			
17	- TOP_PLUSZ 1.1.1 Helyi gazdaságfejlesztés, inkubátorház 2. ütem	338 292 808		
18				
19	- Közfoglalkoztatási pályázatokhoz saját forrás biztosítása	8 000 000		
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32	II. ÁLTALÁNOS TARTALÉK	20 000 000		
33				
34	TARTALÉKOK ÖSSZESEN (I. + II.):	480 292 808		0

Nagykálló Város Önkormányzata
Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve cöllok szerint

I	A	B	C	D	E	F			I
						Kiadás vonzata évenként			
						2023.	2024.	2025.		2026.	2027.	Összesen
1	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	2023 előtti kifizetés	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	Összesen
2	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(4+5+6+7+8+9)
3	Működési célú finanszírozási kiadások		0	100 000 000	0	0	0	0	100 000 000
4	Folyószámlahitel	2023		100 000 000					100 000 000
5	.....							
6	.....							
7	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		58 700 466	5 356 406	0	0	0	0	64 036 872
8	Közvetítés konszertűsítés pénzügyi lízing	2017	58 700 466	5 356 406					64 036 872
9	.....							
10	.....							
11	Beruházási kiadások beruházásonként		128 974 683	826 602 144	302 760 280	0	0	0	1 258 337 107
12	1869/2021. (XII.3.) Korm határozat alapján kapott támogatás - ravatalozó felújítása, terep fejlesztés, utak felújítása	2021	74 631 975	80 368 025					155 000 000
13	TOP-2.1.2-15-SB12017-00041 "Zöld Nagyálló projekt"	2019	51 618 008	185 719 594					237 337 602
14	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00007 "Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése"	2022		93 040 200					93 040 200
15	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00050 "Kállai Kertös rendezvény, konferencia és szabadidőközpont"	2022		69 850 000					69 850 000
16	TOP-4.3.1-16-SB1-2020-00004 "A lakhatási integráció feltételeinek megvalósítása Nagyállóban"	2021	2 724 700	269 584 205					272 308 905
17	TOP_PLUSZ- 1.1-21-SB1-2022-00013 11cjt. gazdaságfejlesztés vállalkozási inkubáció megvalósításával	2022		128 040 120	302 760 280				430 800 400
18	.....							
19	.....							
20	.....							
21	Garancia- és kezességvállalás		0	0	0	0	0	0	0
22	.....							
23	.....							
24	.....							
25	.....							
26	MINDÖSSZESEN:		187 675 149	931 938 550	302 760 280	0	0	0	1 422 373 979

Ft-ban

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi előirányzat – felhasználási itemterve

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Ft-ban	
																November	December
1		Megnevezés	2023. évi tev.	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December		
2			Nyitd egyenleg		241 783 893	199 620 763	662 707 380	828 309 490	995 203 429	887 009 376	724 561 882	539 542 582	469 455 928	345 866 426	200 321 572		
3		BEVÉTELEK															
4	I.	Működési bevételek															
5	1.	Működési bevételek	282 393 428	15 617 306	18 897 000	20 333 000	32 107 000	33 846 000	32 239 000	28 616 000	21 252 000	21 762 000	21 398 000	20 666 647	15 689 175		
6	2.	Közvetlen bevételek	364 000 000	15 336 000	16 770 000	86 160 000	20 443 000	15 843 000	26 737 000	12 774 000	16 670 000	90 431 000	23 594 000	20 605 000	18 835 000		
7	3.	Működési célú támogatás ÁI-on belülről	949 401 165	66 482 000	76 103 000	80 665 000	77 997 000	76 385 000	78 367 502	75 392 996	76 836 000	79 983 104	77 251 000	84 734 000	99 204 563		
8	4.	Működési célú átvett pénzeszközök	576 253	0	0	0	0	0	0	0	0	276 253	300 000	0	0		
9	II.	Felhalmozási bevételek															
10	1.	Felhalmozási bevételek	18 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 000 000		
11	2.	Felhalmozási célú támogatás ÁI-on belülről	680 808 162	22 592 383	0	430 800 400	169 299 282	58 116 097	0	0	0	0	0	0	0		
12	3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	16 985 803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 700 000	8 283 003		
13	III.	Finanszírozási bevételek															
14	1.	Hosszú lejáratú hitelek kölcsönfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	2.	Rövid lejáratú hitelek felvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	3.	Likviditási célú hitelek felvétel	100 000 000	100 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17	4.	Likviditási célú kölcsönfelvétel	150 000 000	150 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18	5.	Előző évi pénzeszköz igénybevétele	729 176 357	35 000 000	50 000 000	148 000 000	183 020 784	258 155 573	55 000 000	0	0	0	0	0	0		
19		Bevételek összesen:	3 291 340 368	404 829 689	161 680 000	765 958 400	482 867 066	442 345 670	192 403 502	116 782 996	114 758 000	192 452 357	122 543 000	134 705 647	160 014 041		
20		KIADÁSOK															
21	I.	Működési kiadások															
22	1.	Személyi juttatások	570 028 951	54 391 500	58 507 768	58 162 000	46 335 000	46 191 000	42 890 333	42 893 000	42 031 596	42 118 311	42 287 000	45 362 000	48 859 543		
23	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	79 882 162	7 070 895	7 606 010	7 561 060	6 609 950	6 591 230	6 162 143	6 162 490	6 030 496	6 061 780	6 083 710	6 483 460	6 938 938		
24	3.	Dologi kiadások	947 875 427	61 450 000	73 917 000	96 656 000	84 481 000	85 241 000	102 660 000	78 457 000	77 292 101	77 470 000	73 557 000	65 303 250	71 391 076		
25	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 134 000	1 040 000	1 220 000	1 060 000	1 020 000	1 070 000	1 020 000	1 030 000	2 740 000	3 550 000	3 550 000	3 750 000	12 084 000		
26	5.	Egyéb működési célú kiadások	222 045 033	9 704 000	12 502 951	13 543 322	37 735 327	16 804 000	20 748 000	11 888 000	13 181 001	14 984 000	13 962 000	33 957 000	22 295 432		
27	II.	Felhalmozási kiadások															
28	1.	Beruházások	918 957 815	2 000 000	22 200 000	98 500 000	81 247 400	80 165 100	86 831 627	103 800 000	120 482 196	88 904 920	75 656 324	93 303 186	65 865 062		
29	2.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
30	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	382 173 686	26 500 000	27 000 000	26 500 000	26 500 000	38 500 000	39 396 051	35 000 000	38 000 000	29 450 000	31 036 468	32 089 605	32 201 562		
31	III.	Finanszírozási kiadások															
32	1.	Hitelek kölcsönfelvétel ÁI-on kívülről	100 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000 000		
33	2.	Pénzügyi lízing kiadásai	5 336 406	889 401	889 401	889 401	889 401	889 401	889 401	0	0	0	0	0	0		
34	3.	ÁI-on belüli megelőlegezések visszafizetése	32 446 878	0	0	0	32 446 878	0	0	0	0	0	0	0	0		
35		Kiadások összesen:	3 291 340 368	163 045 796	203 843 130	302 871 783	317 264 956	275 451 731	300 597 555	279 230 490	299 777 300	262 539 011	246 132 502	280 250 501	360 335 613		
		Záró egyenleg															
					241 783 893	199 620 763	662 707 380	828 309 490	995 203 429	887 009 376	724 561 882	539 542 582	469 455 928	345 866 426	200 321 572		

Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2023. év

Ft-ban

	A			
1	Sor- szá m	Kedvezmény jogcíme	Kedvezmények várható összege	Szöveges indoklás
2	1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	180 000	szociális helyzet miatti kedvezmény
3	2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
4	3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
5	4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
6	5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként:		
7	6.	- Magánszemélyek kommunális adója		
8	7.	- Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
9	8.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
10	9.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	500 000	jótekonysági rendezvények, helyi közösségeknek nyújtott kedvezményes terembérlet
11	10.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedéseinek összege		
12	11.	- bérlakás értékesítés kedvezménye		
13	12.	- sportlétesítmények fenntartása	14 033 500	víz, villamosenergia, gázdíjak
14	13.	Összesen:	14 713 500	

Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2023. évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj.%-a
1					
2					
3	BEVÉTELEK:				
4					
5	Európai Unió támogatás	370 852 988			
6	Önkormányzati saját forrás	16 492 388			
7	Egyéb forrás				
8	Előző évi pénzmaradvány	540 936 790			
9					
10	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	928 282 166	0	0	
11					
12	KIADÁSOK:				
13					
14	Személyi juttatás	15 447 600			
15	Munkaadókat terhelő járulékok	1 810 588			
16	Dologi kiadások	164 789 859			
17	Felhalmozási kiadások	746 234 119			
18	Felújítási kiadások	0			
19					
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	928 282 166	0	0	
21	Európai Unió támogatással megvalósuló önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulás mértéke:				
22					
23					
24					
25					
26	Hozzájárulás összesen:	0	0	0	

18. melléklet a /2023. (II.) önkormányzati rendelethez

Nagykálló Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei

Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	2023.	2024.	2025.	2026.	Összesen (2+...+6)
	1	4	5	6	5	7
1	Helyi adók	360 100 000	360 000 000	360 000 000	365 000 000	1 445 100 000
2	Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek					0
3	Díjak, pótlékok, bírságok	3 900 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	12 900 000
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	18 000 000	0	0	0	18 000 000
5	Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
6	Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	0	0	0	0	0
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	15 460 003	0	0	0	15 460 003
8	Sajátbevételek (1+...+7)	397 460 003	363 000 000	363 000 000	368 000 000	1 491 460 003
9	Saját bevételek (8. sor) 50 %-a	198 730 002	181 500 000	181 500 000	184 000 000	745 730 002
10	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11-19)	5 336 406	0	0	0	5 336 406
11	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
12	Hitel kamata	0	0	0	0	0
13	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
14	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
15	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	5 336 406	0	0	0	5 336 406
17	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0	0
18	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0	0
19	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
20	Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (21+...+28)	0	0	0	0	0
21	Hitelből eredő fizetési kötelezettség (tőke és kamat)	0	0	0	0	0
22	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
23	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
24	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
25	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
26	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0	0
27	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0	0
28	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettség összesen (10+20)	5 336 406	0	0	0	5 336 406
30	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-29)	193 393 596	181 500 000	181 500 000	184 000 000	740 393 596

Nagykálló Város Önkormányzata adóssághallománya
2023. évre tervezett adósságot keletkeztető ügyletek teljesítési céljaival együtt

A	B	C	D	E	F		G		H	I	J		K	L	M	N	O	P	Q	
					Felvétel éve	Lejárat éve	2022. XII. 31.	Hitel törlesztés			Hitel felvétel	2023. évi kamat								XII. 31.
1	Működési célú (2+...+12)				0	100 000 000	100 000 000	0	3 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Belföldi hitelezők				0	100 000 000	100 000 000	0	3 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Rövid lejáratú hitel				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Hosszúlejratú hitel				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	TAKAREKSZÖVETNEZET	2023	2023		0	100 000 000	100 000 000	0	3 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Hosszú lejáratú hitel				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Külföldi hitelezők				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Felhalmozási célú (14+23)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Belföldi hitelezők (15+16+...+22)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Rövid lejáratú hitel				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Hosszú lejáratú hitel				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Külföldi hitelezők (24+25)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Kölcsebn (27+28)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Kötvénykibocsátás (30)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Összesen (1+13+26+29):				0	100 000 000	100 000 000	0	3 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ft-ban

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi egyéb működési és felhalmozási célú támogatásai államháztartáson belülről
intézményenkénti bontásban

Ft-ban

	A	B	C	D	E
1	M e g n e v e z é s	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
2	I. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	136 101 646	0	0	
3	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
4					
5					
6	Ratkó József Városi Könyvtár				
7					
8					
9	Nagykállói Polgármesteri Hivatal	0	0	0	
10					
11					
12	Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
13					
14					
15	Nagykállói Napsugár Bölcsőde				
16					
17					
18	Önkormányzat	136 101 646	0	0	
19	- NAV mezőéri támogatás	1 080 000			
20	- Sz-Sz-B megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ bértámogatás	21 550 275			
21	- EFOP-1.5.3 Humán szolgáltatások fejlesztése	1 390 125			
22	- TOP-5.2.1 Társadalmi együttműködést segítő komplex programok folytatása	4 961 000			
23	- Háziorvosi alapellátás	14 400 000			
24	- Társadalombiztosítási pénzügyi alapok (ifjúság-egészségügyi ellátás)	7 836 000			
25	- TOP-2.1.2 Zöld Nagyálló projekt	18 401 718			
26	- TOP_PLUSZ-1.1.1 Helyi gazdaságfejlesztés vállalkozási inkubáció megvalósításával	66 482 528			
27					
28					
29					
30					
31	II. Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	680 808 162	0	0	
32	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
33					
34	Ratkó József Városi Könyvtár				
35					
36	Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
37					
38	Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
39	Nagykállói Napsugár Bölcsőde				
40					
41	Önkormányzat	680 808 162	0	0	
42	- TOP-1.4.1 A jövő bölcsődjéje Nagyállóban	22 592 383			
43	- TOP-4.3.1 Lakhatási integráció	58 116 097			
44	- TOP-2.1.2 Zöld Nagyálló projekt	169 299 282			
45	- TOP_PLUSZ-1.1.1 Helyi gazdaságfejlesztés vállalkozási inkubáció megvalósításával	430 800 400			
46					
47					
48					
49					
50	Támogatások államháztartáson belülről összesen (I. + II.):	816 909 808	0	0	

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi egyéb működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközei
intézményenkénti bontásban

Ft-ban

1	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2	I. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	576 253	0	0	
3	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
4					
5					
6	Ratkó József Városi Könyvtár				
7					
8					
9	Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
10					
11					
12	Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
13					
14					
15	Önkormányzat	576 253	0	0	
16	- Kezességvállalásból származó megtérülés	0			Ö
17	- Működési célú kölcsön visszatérülése	576 253			Ö
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26	II. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	16 985 003	0	0	
27	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
28					
29					
30	Ratkó József Városi Könyvtár				
31					
32					
33	Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
34					
35	Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
36					
37					
38	Önkormányzat	16 985 003	0	0	
39	- Lakossági közműfejlesztési hozzájárulás (LTP)	1 000 000			K
40	- Kezességvállalásból származó megtérülés	15 460 003			Ö
41	- Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése	525 000			Ö
42					
43					
44					
45	Véglegesen átvett pénzeszközök összesen (I. + II.)	17 561 256	0	0	

Ellátottak pénzbeli juttatásai - szociális támogatások és ellátások
2023. évi kiadási előirányzata

Nagykálló Város Önkormányzata

Ft-ban

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Rovat	Eredeti előirányzat	Visszaig. támogatás mértéke	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2	I. Családi támogatások	K42	0		
3	Helyi megállapítású rendkívüli gyermekvédelmi támogatás				
4	II. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0		
5	Helyi megállapítású ápolási díj (Szoctv.43/B.§)				
6	Helyi megállapítású közgyógyellátás (Szoctv.50.§ (3) bek.)				
7	Fogyatékos személyek adósságcsökkentési támogatása				
8	III. Foglalkoztatással,munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0		
9	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás (Szoctv. 35.§ (1)bek.)				
10	IV. Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0		
11	Lakásfenntartási támogatás (Szoctv. 38.§ (1) bek. a) és b) pontok)				
12	Adósságcsökkentési támogatás (Szoctv. 55/A.§ 1. bek. b) pont)				
13	Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás (Szoctv.47.§ (1)bek.b)				
14	Adósságkezelési szolgáltatáskeretében gáz-vagy áramfogyasztást mérő készülék biztosítása (Szoctv. 55/A.§ (3) bek.)				
15	V. Egyéb nem intézményi ellátások	K48	29 134 000		
16	Rendszeres szociális segély (Szoctv.37.§(1)bek. a)-d) pontok)				
17	Rendkívüli települési támogatás		9 334 000		K
18	Természetben nyújtott rendszeres szociális segély (Szoctv.47.§(1)bek.a)				
19	Természetben nyújtott települési támogatás				
20	Köztemetés (Szoctv.48.§)		800 000		K
21	Egyéb önkormányzat rendeletében megállapított juttatás				
22	- Havi rendszerességgel nyújtott támogatás		9 500 000		K
23	- Időskorúak támogatása		6 500 000		K
24	- Beiskolázási támogatás		3 000 000		K
25					
26	Önkormányzat által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátások összesen		29 134 000		
27	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás (Polgármesteri keret)		4 000 000		Ö
28	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás				
29	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	K4	33 134 000		0

23. melléklet a /2023. (II.) önkormányzati rendelethez

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi egyéb működési célú támogatások

Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1	Sor- szám	M e g n e v z é s:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2	I.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülré	23 400 000	0	0	
3	1.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (normatíva)	0			K
4	2.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (Társulás)	0			K
5	3.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (Szoc.int.)	20 000 000			K
6	4.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (Bölcsöde)	0			K
7	5.	RNÖ általános működés támogatása	400 000			K
8	6.	BURSA ösztöndíj támogatás átadása	3 000 000			K
9						
10						
11	II.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	80 000 000	0	0	
12	1.	Nagykállói Kiemelten Közhasznú Nonprofit KFT	30 000 000			K
13	2.	Urbs Novum Kft (Harangodí pályázat)	50 000 000			Ö
14	3.					
15	4.					
16	5.					
17	6.					
18	7.					
19	8.					
20	9.					
21	10.					
22	11.					
23	12.					
24	13.					
25	14.					
26	15.					
27	16.					
28	17.					
29	18.					
30	19.					
31	20.					
32	21.					
33	22.					
34	23.					
35	24.					
36	25.					
37	26.					
38	27.					
39	28.					
40	29.					
41	30.					
42	31.					
43	32.					
44	33.					
45	34.					
46	35.					
47	36.					
48	37.					
49		PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÖSSZESEN (I.+II.):	103 400 000	0	0	

Nagykálló Város Önkormányzata
2023. évi egyéb felhalmozási célú támogatások

Ft-ban

	A	B		C	D	E	F
1	Sor- szám	Megnevezés:	Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2	I.	Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-on belülre	K84	6 080 878	0	0	
3	1.	BM Önerő Alap támogatás fel nem használt rész visszafizetése		6 080 878			
4							
5							
6							
7							
8							
9	II.	Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-on kívülre		4 800 000	0	0	
10	1.	Első lakáshoz jutók támogatása	K87	4 800 000			K
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23		PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÖSSZESEN:		10 880 878	0	0	

Nagykálló Város Önkormányzata

2023. évi közhatalmi bevételei

						Ft-ban
	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés % a
2	I. Átengedett központi adók		0	0	0	
3	1. Gépjárműadók	B354		0		
4	2. Jövedelemadók	B311	0	0	0	
5	Termőföld bérbeadásából származó jöv.adó		0	0		
6	II. Helyi adók összesen		360 100 000	0	0	
7	1. Vagyoni típusú adók	B34	10 000 000	0	0	
8	Magánszemélyek kommunális adója		10 000 000	0		
9	Építményadó					
10	Telekadó					
11	2. Értékesítési és forgalmi adók	B351	350 000 000	0	0	
12	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		350 000 000			
13	Iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után					
14	3. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	100 000	0	0	
15	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		100 000			
16	Talajterhelési díj		0			
17	III. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	3 900 000	0	0	
18	Környezetvédelmi bírság					
19	Természetvédelmi bírság					
20	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj		1 000 000			
21	Szabálysértési pénz-és helyszíni bírság					
22	Egyéb bírságok		300 000			
23	Késedelmi és önellenőrzési pótlék		2 600 000			
24	KÖZHATALMI BEVÉTELEK (I.+II.+III.)		364 000 000	0	0	

Nagykálló Város Önkormányzata

2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G
Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Rovat	Mennyiségi egység	Mutató/ teljesítmény mutató 2023.	2023. évi normatíva Ft/mutató	2023. évi állami hozzájárulás
1	1.1	B111				264 911 070
2	1.1.1.1		elismert hivatali létszám	27,39	5 537 000	151 658 430
3	1.1.1.2		hektár		26 000	16 491 800
4	1.1.1.3		km			25 024 500
5	1.1.1.4		m2			14 076 765
6	1.1.1.5		km			10 051 125
7	1.1.1.6		fő			26 776 400
8	1.1.1.7		külterületi lakos		2550	1 252 050
9	1.1.5		forint			19 580 000
10	1.2	B112				263 512 410
11	1.2.1.1		fő	294,3	130 000	38 259 000
12	1.2.1.3		forint			25 650 000
13	1.2.2.1		fő	25,3	5 262 900	134 203 950
14	1.2.3.1.1.1.1		fő	8,0	467 690	3 741 520
15	1.2.3.1.1.2		fő	2,0	1 743 970	3 487 940
16	1.2.5.1.1		fő	15,0	3 878 000	58 170 000
17	1.3.	B1131				141 934 137
18	1.3.1		forint			49 745 607
19	1.3.2		forint			38 124 930
20	1.3.2.1		számított létszám	1,3	5 128 940	6 154 728
21	1.3.2.2		számított létszám	6,6	4 843 970	31 970 202
22	1.3.3		forint			54 063 600
23	1.3.3.1.1		fő	3,0	6 990 700	20 972 100
24	1.3.3.1.2		fő	4,3	5 453 000	24 538 500
25	1.3.3.2		forint			8 553 000
26	1.4.	B1132				100 586 448
27	1.4.1.1		fő	11,20	2 700 300	30 243 360
28	1.4.1.2		forint			66 809 863
29	1.4.2		étkezési adag	485,0	7 285	3 533 225
30	1.5.	B114				21 162 919
31	1.5.2		forint	2213,00		21 162 919
32	A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.					792 106 984

Nagykálló Város Önkormányzata

központi költségvetésből 2022. évben igényelt kiegészítő támogatások jogcímenkénti részletezése

						Ft-ban
A	B	C	D	E	F	
1	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	
2	I. Működési célú költségvetési támogatások összesen:	0	0	0		
3						
4	1. Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása					
5	2. Önkormányzatok rendkívüli támogatása					
6	3. Önkormányzati elszámolások					
7						
8						
9	II. Felhalmozási célú költségvetési támogatások összesen:	0	0	0		
10	1. Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések					
11	2. Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása					
12	3. Közművelődési érdekeltségővelő támogatás					
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19	III. Vis maior támogatás:	0	0	0		
20						
21						
22						
23	Kiegészítő támogatások összesen:	0	0	0		

Nagykálló Város Önkormányzata által nyújtott kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban

A		B		C	D	E		F		G	H	I
Szám		Kölcsön megnevezése		Kölcsönnyújtás éve	Lejárat éve	2022.		2023.		2024.	2025.	2026.
						Kölcsön állománya január 1-jén						
						2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	
1						71 523 043	70 660 748	0	0	0	0	0
2	1.	Követelések január 1-i állománya(2+13)				61 498 043	60 635 748	0	0	0	0	0
3	2.	Működési célú kölcsönök, támogatások(3 + 4+....+12)				292 092	292 092					
4	3.	Szociális kölcsön működési célú (Szilágyi I)		2008.12.04	2011.12.10	280 100	280 100					
5	4.	Szociális kölcsön működési célú (Ferencz Z)		2011.09.10	2014.09.10	4 061	4 061					
6	5.	Lakástörlesztés (Kézsmaves Károlyné, Péter Iné)		2008.	2014.04.05	55 421 790	54 559 495					
7	6.	TESZOVÁL Kft.		2016.06.17	2017.12.31	2 500 000	2 500 000					
8	7.	URBS NOVUM strand fejlesztése		2013.	2018.12.31	1 500 000	1 500 000					
9	8.	Nagykálló Hulladékgazdálkodási Kft.		2016.06.17	2017.05.30	1 500 000	1 500 000					
10	9.	Kállai Ketrős Gazda Kft.		2011.08.11	2018.12.31	10 025 000	10 025 000	0	0	0	0	0
11	10.					400 000	400 000					
12	11.	Felhalmozási célú kölcsönök (14 +15+ .....+20)				125 000	125 000					
13	12.	Szociális kölcsön felhalmozási célú (Németh Lászlóné)		2013.08.01	2016.12.10	3 500 000	3 500 000					
14	13.	Szociális kölcsön felhalmozási célú (Kézi Tímea)		2014.03.19	2019.03.19	6 000 000	6 000 000					
15	14.	URBS NOVUM strand termálvizet kút felújítása		2013.	2020.12.31							
16	15.	URBS NOVUM strand sátorfedése		2013.	2020.12.31							
17	16.											
18	17.											
19	18.											
20	Szám	Kölcsön megnevezése		Kölcsönnyújtás éve	Lejárat éve	2023.		2024.		2025.	2026.	2027.
21	19.	Tárgyvévi követelések(21+33)				1 101 253	0	0	0	0	0	0
22	20.	Működési célú kölcsönök, támogatások megtérülése(23+...+32)				576 253	0	0	0	0	0	0
23	21.	Szociális kölcsön működési célú (Szilágyi I)		2008.12.04	2011.12.10	292 092	292 092					
24	22.	Szociális kölcsön működési célú (Ferencz Z)		2011.09.10	2014.09.10	280 100	280 100					
25	23.	Lakástörlesztés (Kézsmaves Károlyné, Péter Iné)		2008.	2014.04.05	4 061	4 061					
26	24.	TESZOVÁL Kft.		2016.06.17	2022.12.31							
27	25.	URBS NOVUM strand fejlesztése		2013.	2022.12.31							
28	26.	Nagykálló Hulladékgazdálkodási Kft.		2016.06.17	2021.12.31							
29	27.	Kállai Ketrős Gazda Kft.		2011.08.11	2022.12.31	525 000	0	0	0	0	0	0
30	28.	Felhalmozási célú kölcsönök megtérülése (34+...+39)				400 000	400 000					
31	29.	Szociális kölcsön felhalmozási célú (Németh Lászlóné)		2013.08.01	2016.12.10	125 000	125 000					
32	30.	Szociális kölcsön felhalmozási célú (Kézi Tímea)		2014.03.19	2019.03.19							
33	31.	URBS NOVUM strand termálvizet kút felújítása		2013.	2022.12.31							
34	32.	URBS NOVUM strand sátorfedése		2012.	2022.12.30							
35												
36												
37												

Ft-ban