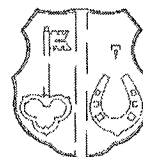




Nagykálló Város Önkormányzata  
Polgármesterétől  
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.

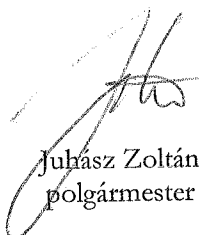


**(42) 263-101 Fax: 42/263-309 ☒ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu**

Ügyiratszám: Kp/339/2019.  
Ügyintéző: Kondor Tiborné

Előterjesztés  
- Képviselő- testülethez -

**NAGYKÁLLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS A  
KÖLTSÉGVETÉS VITELÉNEK SZABÁLYAIRÓL SZÓLÓ RENDELET  
MEGALKOTÁSA TÁRGYÁBAN**



Juhász Zoltán  
polgármester

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzését  
végző személy aláírása



Berezcki Mária  
jegyző

**Véleményező bizottságok:**  
Valamennyi bizottság

## 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 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendlettervezetet 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 az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt 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 Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, 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 2019. évi központi költségvetését az Országgyűlés a 2018. évi L. törvénnyel fogadta el, és 2018. július 31-én kihirdetésre került. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített 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.**

A 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel a rendlettervezet 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 Nagykovács Város 2019. évre szóló költségvetését.

## BEVEZETÉS

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásai alapján 2019. 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 a 2013. évi nagy változásokat követően napjainkra teljesen átalakult. Míg a 2013. évben az igazgatási és köznevelési feladatokkal összefüggő módosítások, addig az utóbbi 2 évben a szociális ellátásokat érintő változások domináltak. 2016-ban ismételten a köznevelési feladatok ellátásának átalakítására helyeződött a hangsúly, amelynek következményeként 2017. január 1-jétől a 3000 lakos feletti önkormányzatoknak a továbbiakban nem feladata az állami intézményfenntartó által fenntartott köznevelési intézmények működtetése.**

Az önkormányzatok finanszírozási struktúrája alapjaiban nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott feladatalapú forráselosztástól. A támogatás változatlanul 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. E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2019. 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 *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 2019. évi támogatásai mértékeiben alapvetően a bérintézkedések hatásai miatt történtek változások. Éves szinten kismértékben (47.500 Ft/létszám) csökken az Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege, ugyanakkor a nevelőmunkát közvetlenül segítők elismert átlagbérének és közterheinek összege nem változott. Az óvodaműködtetés költségeinek ellentételezésére szolgáló támogatás fajlagos összege 97 400 forint/ellátotti létszám, amely az előző évhez képest ellátottanként 15.700 Ft emelkedést jelent.

Az oktatási intézményrendszer átalakításához kapcsolódó forrás-átrendezés kapcsán 2017-ben bevezetésre került az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás, részletes szabályozását és számítási metodikáját a költségvetési törvény tartalmazza. Ez forráskivonást jelent az önkormányzati alrendszerből, viszont Önkormányzatunkat továbbra sem érinti, nincs szolidaritási hozzájárulási fizetési kötelezettségünk.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelyhez a feladat ellátáshoz kötött felhasználású támogatást kapnak a gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz a települési önkormányzatok. Az *intézményi gyermekétkeztetés támogatása* jogcímen a 2018. évinél valamivel nagyobb forrás áll rendelkezésre. Ennek oka a minimálbér és garantált bérminimum emelése. A szünidei étkezés rendszere 2016. évtől átalakult, pályázat

helyett automatizmuson alapszik a támogatás rendszere. E jogcímen járó támogatást a rendelet-tervezet tartalmazza.

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 jelentős változások:**

- egy lakosra jutó adóerőképesség határa 32.000 Ft-ról 35.000 Ft-ra emelkedett (Önkormányzatunk adóerőképessége 21.662 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 2017. - 2019. évi 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 bölcsődék finanszírozási rendszere az elmúlt évben alapvetően megváltozott: itt is megjelent a két elemből álló feladatalapú finanszírozás. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét a bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatás jelenti.

Az önkormányzatok által ellátható *szociális szakosított ellátások, mint a idősek bentlakásos ellátása*, esetében a támogatás elve nem változik: két részből tevődik össze, a szakmai bértámogatásából (amelynek fajlagos összege a bérintézkedések hatásának beépítésével növekszik), valamint az intézmény-üzemeltetési támogatásból, melyek együttes összege adja a feladat biztosításához szükséges forrást. A szakosított ellátásokra a 2018. évinél nagyobb összeg áll rendelkezésre. A bértámogatásnál biztosított a bérintézkedésekhez kapcsolódó kiegészítő támogatás 241 960 Ft/számított létszám/év, az üzemeltetési támogatás összege már előző évben növekedett a bérintézkedések és a dologi kiadások növekedése miatt, mely ez 2019-ben is biztosított lesz.

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 2019. évben a szabályozás alapvető változatlansága mellett a 2017. évben bevezetett struktúrát követi.

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

A költségvetési törvény 3. melléklet I. Működési célú támogatások között az **Önkormányzatok rendkívüli támogatása** jogcímen 11000 millió Ft került elkülönítésre az önkormányzatok működőképességének

megőrzése érdekében. Az önkormányzatok kiegészítő támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. A támogatásról a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb 2019. december 10-ig döntenek. Szintén a támogatások között szerepel a **Kiegészítő bérrendezési alap**, mely jogcímen 11000 millió Ft került elkülönítésre a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelésére. A pályázat keretében önkormányzatunknak lehetősége nyílik arra, hogy a 38650 Ft illetményalapot 46380 Ft-ra emelje. A pályázat keretében 20 983 600 Ft támogatásban részesülhetünk.

A helyi adókból származó bevétel változatlanul az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. A gépjárműadó megosztás szabályaiban sem történt változás, a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a marad helyben és továbbra is 60 % kerül központosításra.

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 68/2013. (XII.29.) NGM rendeletben meghatározott kormányzati funkcióba kellett besorolni. Az alábbiakban részletezve, szöveges indoklással mutatjuk be az Önkormányzat költségvetési mérlegének bevételi és kiadási oldalát.

## RÉSZLETES INDOKLÁS

**A 2019. évre javasolt költségvetés főösszege intézményfinanszírozás nélkül 3.468.678.422 forint.** Az előirányzatokban jelentős eltérés mutatkozik az előző évhez viszonyítva a már megérkezett és várható Európai Unió pályázati pénzeszközök miatt. Az előző évhez viszonyítva tovább csökkent a főösszeget, hogy az előző évi 370 millió Ft helyett ez évre 135 millió Ft hosszú lejáratú, kedvező kamatozású hitel felvételével számoltunk. Folyószámlahitel igénybevételével ebben az évben 100 millió Ft összeggel számoltunk.

**A költségvetés tárgyévi hiánya 1.361.160.889 Ft, ebből a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként tervezett költségvetés hiány összege 1.012.817.131 forint. A tervezett hiány belső finanszírozására 1.126.160.889 forint előző évi maradvány igénybevételével, külső finanszírozására 135.000.000 Ft hosszú lejáratú és 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 876.141.465 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 központi költségvetésről szóló 2018. évi L. törvény határozza meg. **Nagykálló Város Önkormányzatának 2019. 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, ezért a központi költségvetésből való részesedésünk hasonló nagyságrendű az előző évihez.

A **helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** jogcímen 165.585.719 forint támogatásban részesülünk, melynek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

*Forintban!*

Önkormányzat működésének támogatása	Támogatás összege
Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után	126 453 800
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása - beszámítás után	37 450 319
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	0
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0
Polgármesteri illetmény támogatása	1 681 600

**Köznevelési feladatok** támogatására Önkormányzatunk összesen **169.121.851 Ft** támogatásban részesül, az előző évhez viszonyítva 2.756.084 Ft csökkenés mutatkozik. A támogatás összege nem nyújt fedezetet nyugdíjba vonuló dolgozók felmentési idejére járó átlagkereset kifizetésére, a helyettesítésre, valamint a jubileumi jutalom összegére.

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 függvényében.

**Kulturális** területen jelentősen bővült az önkormányzatok ellátási kötelezettsége, a kulturális feladatok támogatására kapott előirányzat kis mértékben emelkedett az előző évhez képest, nem nyújt fedezetet a tényleges kiadásokra. A dologi kiadásnál viszont tervezésre került „*a települési önkormányzatok könyvtári, közművelődési és múzeumi feladataihoz nyújtott támogatások részletes szabályairól szóló 5/2014. (I.24.) EMMI rendelet*” szerinti előírás, mely alapján a feladatalapú támogatás legalább 10%-át könyvtári dokumentum vásárlására kell fordítani.

**Közfoglalkoztatás támogatására** a hatályban lévő szerződések alapján 36.256.649 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 7.902.700 Ft összegben került tervezésre

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

**Működési kölcsön visszatérülésére** nem terveztünk előirányzatot. A visszafizetés ütemezésében a Képviselő-testületnek külön kell majd döntenie.

## 2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen az előző évben igényelt, de még nem jóváhagyott támogatás, valamint a TOP-2.1.2 „Zöld Nagykovács projekt” keretében 62.297.694 Ft átvett pénzeszköz került tervezésre.

### 3. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** a 2018. évi tervezett bevételekhez képest kis mértékben változott. Az előirányzat meghatározásánál figyelembe vettük az előző évi teljesítési adatokat, a tárgyévre előírt adóbevételek összegét. **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. Nagykovács Város Önkormányzata 2019. 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 - évről évre csökkenés tapasztalható - csökkenti vagy növeli a 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 valamennyi intézmény részéről a beszédések 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. A működési bevételek (25. melléklet) előirányzata a pályázatokhoz kapcsolódó visszaigényelhető általános forgalmi adó miatt jelentős mértékű növekedést mutat a 2018. évhez képest.**

### 5. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek között tervezzük az ingatlanértékesítésből származó bevételeket 220.415.000 forint értékben. Az ingatlanértékesítés során a vagyonnal való eredményes gazdálkodás érdekében az ingatlanpiaci dekonjunkciúra való tekintettel áron aluli értékesítést továbbra sem tervezünk. Az önkormányzat felhalmozási bevételeit a 26. melléklet részletezi.

### 6. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Működési célra ez évben pénzeszköz-átvétellel nem számolunk.

### 7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Bevételeink között tervezzük a garancia- és kezességvállalás teljesítéséből adódó 90.000.000 forint bevételét, a felhalmozási célú kölcsön visszatérüléséből származó 10.876.036 forint, illetve lakossági közművelési hozzájárulásból 500.000 forint előirányzatot terveztünk.

### 8. Finanszírozási bevételek

Erre az évre a 2017. évben felvett 200 millió forint fejlesztési hitel kiváltását terveztük kedvezőbb kamatozású hitellel 135 millió forint értékben, változatlan futamidővel. A tervezetben 100 millió forint folyószámlahitel felvételével számoltunk, mely a folyamatban lévő utófinanszírozott pályázatok

finanszírozására biztosít fedezetet. **Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 18. melléklet tartalmazza.**

**Előző évi maradvány igénybevétele** összegének megállapítására és jóváhagyására a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet elfogadásakor április hónapban kerül sor. Az ezen a jogcímen tervezett 1.126.160.889 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.

### 1. Személyi juttatások

**Működési kiadások között a személyi juttatás és járulékai a legnagyobb volumenű.** A személyi juttatások esetén változatlan mértékű illetményalap/alapilletmény és illetménytáblával kell számolni. A költségterítéseket 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 2019. évi előirányzata tartalmazza a Kjt. és az Nkt. alapján a közalkalmazottakat megillető valamennyi juttatást.

A 324/2018. (XI.30.) Kormányrendelet alapján a minimálbér 138.000 Ft-ról 149.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 180.500 Ft-ról 195.000 Ft-re emelkedett. A köztisztviselők illetményalapja 2008. január 1-je óta változatlan, továbbra is 38.650 Ft a számítási alap. Ez évben a központi költségvetésben biztosított keret terhére a Képviselő-testület januári határozata alapján 46.380 Ft illetményalappal számoltunk. A garantált bérminimum jelentős mértékű emelkedése a 46.380 Ft-os illetményalappal számolva is komoly bérfeszültséget okoz a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők között. A bérfeszültség enyhítése érdekében a Hivatal költségvetésében 2019. évre vonatkozóan a felsőfokú és középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20-20 %-os illetménykiegészítés került betervezésre. A munkába járás költségterítését a jogszabályi mértéknek megfelelően, a köztisztviselők cafetéria juttatását bruttó 200.000 Ft/fő/év mértékben terveztük.

**Az intézményi, keretszámok kialakításánál a személyi juttatások és azok járulékai tényleges felmérés, illetve az intézményekkel történő egyeztetés alapján kerültek kimunkálásra. A tervezés során figyelembe vettük a nyugdíjba vonuló dolgozók felmentési idejére járó átlagkeresetét és az őket megillető jubileumi jutalom kifizetésével is számoltunk.** Az óvodában 1 fő óvodapedagógus jogosult a nők kedvezményes nyugdíjára, részére közalkalmazotti jogviszonya alapján 8 hónap felmentési idő és 40 éves jubileumi jutalom (5 havi illetmény) jár. A Polgármesteri Hivatalban ez évben a nők kedvezményes nyugdíjára 3 fő jogosult. Részükre a jubileumi jutalom és a két hónap felmentési idő tervezésre került. A Hivatal létszáma a finanszírozott létszám (27,61 fő) változása miatt 1 fővel emelkedik.

**Az Önkormányzat fizikai alkalmazottainak létszáma 3 fővel változott. A változás oka a közfoglalkoztatás keretében vállalt 7 fő tovább foglalkoztatása az előző évben lejárt.** A folyamatosan változó jogszabályok következtében ebben az önkormányzati képviselőkkel 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 biztosítani.

A foglalkoztatás javítása érdekében pályázatot nyújtottunk be a Munkaerő-piaci Alap Közfoglalkoztatási kiadásai 2018. 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 2019. évi engedélyezett létszámát valamint a közfoglalkoztatottak tervezett létszámát.**



## 2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkaadókat terhelő járulékoknál a törvényi mértékkel 19,5 %-kal számoltunk. Rehabilitációs hozzájárulásra az Óvodában és a Hivatalban terveztünk előirányzatot. Továbbra is törekednünk kell a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatására.

A személyi juttatások és járulékai tervezett előirányzata 491.356.735 Ft, amely a tavalyi évhez képest – a köztisztviselői illetményalap, a minimálbér és garantált bérminimum mértékének emelkedése ellenére a közfoglalkoztatottak létszámában történt változásból adódóan – kisebb mértékben emelkedett. 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. 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.

Dologi kiadásokra tervezett összeg önkormányzati szinten 543.982.791 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. Új juttatásként bekerült a 65. év felettiak részére karácsonyi csomag biztosítása.

## 5. Egyéb működési kiadások

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

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülről előirányzata tartalmazza a Nagykállói Nonprofit Kft részére a közművelődési feladatok ellátásával kapcsolatos kiadásokat, valamint a Nyírvidék TISZK támogatását.

### 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 275.715.242 forint összegű

általános- és céltartalék képzését javasoljuk, mely fedezetet nyújt az esetleges váratlan, nem tervezett kiadások fedezetére. Itt került megtervezésre a civil szervezeteknek nyújtandó támogatás kerete is, amely 13,7 millió forint. Továbbá a céltartalékok között került tervezésre a TOP-1.1.1-15-SB1-2016-00016 Ipari területek fejlesztése Nagykovácsiban azonosító számú pályázat 2020. évre áthúzódó kiadás összege.

Az önkormányzat 2019. 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 2019. 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. Az önkormányzatnál a Képviselő-testület határozata alapján megvásárlásra kerülő földterület, ingatlanok vételára szerepel, valamint a pályázatok megvalósítására tervezett összegek. Tártyévi beruházásokra 1.197.891.882 forint előirányzatot terveztünk.

## 7. Egyéb felhalmozási célú kiadások

A Képviselő-testület által korábbi években vállalt kezességvállalásból eredő kötelezettség beváltása esetén fizetendő 94.814.000 Ft fedezeteként előirányzatot kell biztosítani.

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

## 8. Finanszírozási kiadások

A Magyar Államkincstár 2018. december hónapban 32.670.976 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 hosszú lejáratra tervezett hitelfelvétel visszafizetésének fedezete, valamint a pénzügyi lízing összege.

A 14. melléklet tartalmazza Önkormányzatunk 2019. évre tervezett előirányzatainak felhasználási ütemtervét. A feladatok ütemezésénél figyelembe vettük a tervezett bevételeink beszédését. 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 2017. évi teljesítési, 2018. évi várható teljesítési és a 2019. évi tervezett előirányzatok alakulásáról főbb bevételi és kiadási jogcímenként.

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

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. Gépjárműadó esetében kedvezményben, mentességben részesülnek a költségvetési szervek, s a

mozgáskorlátozott személyek. Önkormányzati tulajdonban lévő helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény jótékonyági rendezvény, helyi közösségeknek nyújtott kedvezményes terembérletből 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 2019. gazdasági évre vonatkozó költségvetési javaslatot vitassa meg és Nagykálló Város Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés viteléről szóló rendelet tervezetét fogadja el.

Nagykálló, 2019. február 12.

*Juhász Zoltán*  
*Polgármester*

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
az önkormányzat 2019 évi költségvetéséről szóló  
...../2019. (II. ...) önkormányzati rendelethez

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

Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2019. 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 község összképi megjelenésének javulásához, rendezettebbé váláshoz, parlagfű mentességéhez stb.

**c) EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK:**

A költségvetési rendelet-tervezetnek egészségi következményei 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 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 2018. július 31-én kihirdetésre került.

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) 2019. január 01-én lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2019. február 15-e, így a jogszabályi kötelezettségnek eleget téve kerül előterjesztésre Nagykálló Város 2019. évi költségvetése.

## **2. Társadalmi,**

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

...../2019. (II. ....)

önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2019. 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 2019. évi

a) költségvetési bevételeit	2 107 517 533 Ft-ban,
b) költségvetési kiadásait	3 120 334 664 Ft-ban,
c) költségvetési hiányát	1 012 817 131 Ft-ban,
ca) működési többletét	96 631 194 Ft-ban,
cb) felhalmozási hiányát	1 109 448 325 Ft-ban,
d) finanszírozási bevételeit	1 361 160 889 Ft-ban,
e) finanszírozási kiadásait	348 343 758 Ft-ban,
f) finanszírozási egyenlegét	1 012 817 131 Ft-ban,
g) a költségvetés hiányát	1 361 160 889 Ft-ban,
h) bevételi és kiadási fő összegét	3 468 678 422 Ft-ban,

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

(2) Az (1) bekezdés szerinti hiányból

a) 1.126.160.889 Ft-ot a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradványból,

b) 135.000.000 Ft hosszúlejáratú adósságmegújító hitel,

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	267 335 501 Ft,
b) Közhatalmi bevételek	330 080 000 Ft,

c) Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 067 030 233 Ft,
d) Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft,
e) Felhalmozási bevételek	220 415 000 Ft,
f) Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről	121 280 763 Ft,
g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	101 376 036 Ft,
h) Finanszírozási bevételek	1 361 160 889 Ft,
ha) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 126 160 889 Ft,
hb) Hosszúlejáratú hitelfelvétel	235 000 000 Ft,
i) Működési kiadások	1 567 814 540 Ft,
ia) Személyi juttatások	412 665 852 Ft,
ib) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	78 690 883 Ft,
ic) Dologi kiadások	543 982 791 Ft,
id) Ellátottak pénzbeli juttatásait	30 204 000 Ft,
ie) Egyéb működési célú kiadások	502 271 014 Ft,
j) Felhalmozási kiadások	1 552 520 124 Ft,
ja) Beruházási kiadások	1 197 891 882 Ft,
jb) Felújítási kiadások	0 Ft,
jc) Egyéb felhalmozási célú kiadások	354 628 242 Ft,
k) Finanszírozási kiadások	348 343 758 Ft,
ka) Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	305 000 000 Ft,
kb) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	32 670 946 Ft,
kc) Pénzügyi lízing	10 672 812 Ft.

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

(4) 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.

(5) 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(16) 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.

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

(18) Az önkormány közhatalmi bevételeit adónemenként a 27. melléklet szerinti hagyja jóvá.

(19) Az önkormányzatot megillető 2019. évi állami és költségvetési támogatást a 28-29. melléklet szerint tudomásul veszi.

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

### 3. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

4.§ (1) Az Önkormányzat a 2019. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására a TISZÁNTÚLI TAKARÉK Takarékszövetkezettel szerződést köt 100 000 000 millió forint összegű folyószámla-hitelkeret lehívására. A 200 millió forint fejlesztési célú hitel kedvezőbb kamatozású hitellel történő kiváltása érdekében 135.000.000 forint hosszú lejáratú adósságmegújító hitelt vesz fel. A Képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a felvett hiteleket és azok kamatait az éves költségvetésébe betervezi és megfizeti.

(2) Felhatalmazza a Polgármestert, hogy az (1) bekezdésében engedélyezett hitelfelvétellel kapcsolatos intézkedéseket megtegye.

(3) 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



lakóhelyeül 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 hírvének megőrzését szolgálja.**

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

(4) Egyesületek, társadalmi szervezetek, nem önkormányzati intézmények részére önkormányzati támogatás a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 3/2007. (I. 29.) önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően célirányosan és utólagos elszámolási kötelezettség mellett adható, melyre vonatkozóan támogatási szerződést kell kötni.

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

(6) 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.

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

(8) 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.

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

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

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

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

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

(14) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját a tárgyhónapot követő hónap 3. napjában határozza meg.

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

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

(17) 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.

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

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

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

(21) 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.

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

(23) 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 jogcímenek 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 és a polgármester részére megállapított cafetéria juttatás 2019. évi összege bruttó 200 ezer forint.

7.§ (1) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2019. évben 46.380 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 2019. évre vonatkozóan az illetmény-kiegészítés mértéke  
 a) felsőfokú iskolai végzettségű közszolgálati tisztviselők esetében a közszolgálati tisztviselő alapilletményének 20 %-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 2019. évben 20.000 forint.

(6) A 2019. január 1-től a minimálbér 149.000 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén - a garantált bérminimum összege 2019. január 1-től 195.000 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) felemelheti, 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 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 év közben 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 alaptevékenység 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, pénzintézetektől 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 2019. 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 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 Mőtv., az Áht., valamint az Ávr., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az Áhsz., a Stabilitási törvény és a végrehajtására kiadott, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet előírásait kell figyelembe venni.

15. §. Ez a rendelet 2019. február .... napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2019. január 1-től kell alkalmazni.

16. §. A rendelet egységes szerkezetbe foglalásáról, valamint kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

*Juhász Zoltán*  
*polgármester*

*Bereczki Mária*  
*jegyző*

## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

### az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a 2019. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet-tervezetet az alábbiak szerint indokolom:

#### Általános indoklás

Nagykálló Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 24.§ (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2019. évi költségvetéséről szóló 2018. évi L. 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 2019. január 01-én lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2019. 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 2019. 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 2019. 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-testülete előző évben a 21/2018. (III.01.) számú határozatával hagyta jóvá az Önkormányzat egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegeit 2019-2020-2021. évekre vonatkozóan. A fenti számú határozatban jóváhagyott előre jelzett számszaki adatokban változás következett be, melyet az alábbiakban indokolunk.

2018. évben bevételek között számoltunk ingatlan értékesítéssel, amely célunk 2019. 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 220 415 000 forint bevételt tervezünk ingatlan értékesítésből.

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

Kiadási oldalon az adósságot keletkeztető ügyletek beváltására tervezett összeg előző évben nem realizálódott teljes mértékben. A fennmaradó összeg beváltása áthúzódik 2019-2021. évekre. A tárgyévben esedékes 96 350 043 forintos kezességvállalást 2019. évre be kell terveznünk, így ezzel az összeggel és a 2017. évben felvett 200 millió forint hosszúlejáratú hitel kiváltására tervezett 135 millió forint kedvező kamatozású adósságmegújító hitel visszafizetési kötelezettségek tárgyévi vonzatával számolnunk kell, melynek fedezetét a rendelet-tervezet tartalmazza.

## **RÉSZLETES INDOKOLÁS**

### **az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához**

#### **1.§.-hoz**

Az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetének címrendjét határozza meg.

#### **2.§.-hoz**

Az Önkormányzat 2019. 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. §**

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

#### **12. §**

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.§-hoz**

Az önkormányzati rendelet hatálybalépésének napját határozza meg, illetve tartalmazza az egységes szerkezetbe foglalásért és a rendelet kihirdetésért felelős személyt.

	A	B
1		<b>A 2019. évi KÖLTSÉGVETÉS MELLÉKLETEI</b>
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 2019. 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 2019. évi költségvetési kiadásai feladatonként
8	7. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. 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 2019. évi létszám adata
12	11. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata közfoglalkoztatottainak tervezett éves létszám-előirányzata
13	12. melléklet	Tartalékok 2019. évben
14	13. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata többéves kihatással járó feladatai, évenkénti bontásban
15	14. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2019. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
16	15. melléklet	Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
17	16. melléklet	Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2019. évi bevételei és kiadásai
18		<b>Tájékoztató táblák</b>
19	17. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata költségvetésében tervezett Európai Unió 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 2019. évre tervezett adósságot keletkeztető ügyletek fejlesztési céljaival együtt
22	20. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú támogatásai államháztartáson belülről
23	21. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközei intézményenkénti bontásban
24	22. melléklet	Ellátottak pénzbeli juttatásai - szociális támogatások és ellátások 2019. évi kiadási előirányzata
25	23. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2019. évi egyéb működési célú támogatások
26	24. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2019. 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 2019. 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**  
**2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje**

Ft-ban

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	2019. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											Kiadás	Bevétel
									Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve		
											KIADÁS	BEVÉTEL
1									<b>I. ÖNKORMÁNYZAT</b>			
2	1								<b>Nagykálló Város Önkormányzata</b>		<b>3 098 313 614</b>	<b>3 468 215 422</b>
3		1							<b>Önkormányzatok feladatai</b>			
4			1						<b>Működési költségvetési kiadások</b>		<b>1 198 430 426</b>	
5				1					Személyi juttatások		172 105 037	
6				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		26 175 434	
7				3					Dologi kiadások		467 674 941	
8				4					Ellátottak pénzbeli juttatásai		30 204 000	
9				5					Egyéb működési célú kiadások		502 271 014	
10					1				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre		448 270 014	
11					2				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre		23 300 000	
12					3				Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre			
13					4				Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre			
14					5				Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre			
15					6				Tartalékok		30 701 000	
16					7				Elvonások és befizetések			
17												
18			2						<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>		<b>1 551 539 430</b>	
19				1					Beruházások		1 196 911 188	
20				2					Felújítások		0	
21				3					Egyéb felhalmozási célú kiadások		354 628 242	
22					1				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre		0	
23					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre		14 800 000	
24					3				Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre		94 814 000	
25					4				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre			
26					5				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre			
27					6				Tartalékok		245 014 242	
28												
29			3						<b>Finanszírozási kiadások</b>		<b>348 343 758</b>	
30				1					Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre		305 000 000	
31					1				Rövid lejáratú hitelek törlesztése		0	
32					2				Likvid hitelek törlesztése		100 000 000	
33					3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		205 000 000	
34				2					Pénzügyi lízing kiadásai		10 672 812	
35					1				Pénzügyi lízing kiadásai		10 672 812	
36					3				ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése		32 670 946	
37					1				ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése		32 670 946	
38												
39			1						<b>Működési költségvetési bevételek</b>		<b>1 663 982 734</b>	
40				1					Működési bevételek		266 872 501	
41				2					Közhatalmi bevételek		330 080 000	
42					1				Helyi adók		299 900 000	
43					2				Átengedett központi adók		28 000 000	
44					3				Egyéb közhatalmi bevételek		2 180 000	
45				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről		1 067 030 233	
46					1				Önkormányzat működési támogatásai		876 141 465	
47					2				Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről		0	
48					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről		190 888 768	
49					4				Működési célú átvett pénzeszközök		0	
50					1				Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés		0	
51					2				Működési célú kölcsönök visszatérülése		0	
52					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0	
53												
54			2						<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>		<b>443 071 799</b>	
55				1					Felhalmozási bevételek		220 415 000	
56					1				Immateriális javak értékesítése		0	
57					2				Ingatlanok értékesítése		220 415 000	
58					3				Egyéb tárgyeszközök értékesítése		0	
59				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről		121 280 763	
60					1				Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0	
61					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről		121 280 763	

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje**

Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	2019. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											KIADÁS	BEVÉTEL
62				3					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		101 376 036	
63					1				Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés		90 000 000	
64					2				Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése		10 876 036	
65					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		500 000	
66												
67			3						<b>Finanszírozási bevételek</b>		<b>1 361 160 889</b>	
68				1					Hitelfelvét ÁH-on kívülről		235 000 000	
69					1				Hosszú lejáratú hitelfelvétel		135 000 000	
70					2				Rövid lejáratú hitelfelvétel		0	
71					3				Likviditási célú hitelfelvétel		100 000 000	
72				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		1 126 160 889	
73					1				Működési célra		129 759 339	
74					2				Felhalmozási célra		996 401 550	
75												
76									<b>II. INTÉZMÉNYEK</b>			
77	2								<b>Nagykállói Polgármesteri Hivatal</b>	<b>147 697 400</b>	<b>260 000</b>	
78			1						<b>Működési költségvetési kiadások</b>	<b>147 072 306</b>		
79				1					Személyi juttatások	97 600 040		
80				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 801 008		
81				3					Dologi kiadások	27 671 258		
82				4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
83												
84			2						<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>	<b>625 094</b>		
85				1					Beruházások	625 094		
86				2					Felújítások			
87												
88			1						<b>Működési költségvetési bevételek</b>		<b>260 000</b>	
89				1					Működési bevételek	260 000		
90				2					Közhatalmi bevételek	0		
91				3					Egyéb közhatalmi bevételek	0		
92				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről	0		
93				3					Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0		
94				4					Működési célú átvett pénzeszközök	0		
95				3					Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0		
96												
97			2						<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>		<b>0</b>	
98				1					Felhalmozási bevételek	0		
99				1					Immateriális javak értékesítése			
100				3					Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
101				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről		0	
102				2					Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			
103				3					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
104				3					Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
105												
106			3						<b>Finanszírozási bevételek</b>		<b>0</b>	
107				1					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		0	
108					1				Működési célra		0	
109					2				Felhalmozási célra		0	
110												
111	3								<b>Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda</b>	<b>207 368 295</b>	<b>0</b>	
112			1						<b>Működési költségvetési kiadások</b>	<b>207 215 895</b>		
113				1					Személyi juttatások	136 755 025		
114				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 349 230		
115				3					Dologi kiadások	41 111 640		
116												
117			2						<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>	<b>152 400</b>		
118				1					Beruházások	152 400		
119				2					Felújítások			
120												
121			1						<b>Működési költségvetési bevételek</b>		<b>0</b>	
122				1					Működési bevételek		0	
123				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről		0	

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje**

Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	2019. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											K	L
	Cím száma	Alcím száma	Előir. csoportszám	Kiem. előir. szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve		
124					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről			
125				4					Működési célú átvett pénzeszközök			0
126					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
127												
128			2						<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>			0
129				1					Felhalmozási bevételek			0
130					1				Immateriális javak értékesítése			
131					3				Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
132				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			0
133					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			
134				3					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
135					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
136												
137			3						<b>Finanszírozási bevételek</b>			0
138				1					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0
139					1				Működési célra			0
140					2				Felhalmozási célra			
141												
142	4								<b>Ratkó József Városi Könyvtár</b>		<b>15 299 113</b>	<b>203 000</b>
143			1						<b>Működési költségvetési kiadások</b>		<b>15 095 913</b>	
144				1					Személyi juttatások		6 205 750	
145				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 365 211	
146				3					Dologi kiadások		7 524 952	
147												
148			2						<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>		<b>203 200</b>	
149				1					Beruházások		203 200	
150				2					Felújítások			
151												
152			1						<b>Működési költségvetési bevételek</b>			<b>203 000</b>
153				1					Működési bevételek			203 000
154				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről			0
155					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről			
156				4					Működési célú átvett pénzeszközök			0
157					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
158												
159			2						<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>			0
160				1					Felhalmozási bevételek			0
161					1				Immateriális javak értékesítése			
162					3				Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
163				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			0
164					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			
165				3					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
166					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
167												
168				3					<b>Finanszírozási bevételek</b>			0
169				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0
170					1				Működési célra			
171					2				Felhalmozási célra			
172												
173									<b>I n t é z m é n y e k ö s s z e s e n</b>		<b>370 364 808</b>	<b>463 000</b>
174			1						<b>Működési költségvetési kiadások</b>		<b>369 384 114</b>	
175				1					Személyi juttatások		240 560 815	
176				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		52 515 449	
177				3					Dologi kiadások		76 307 850	
178				4					Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	
179												
180			2						<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>		<b>980 694</b>	
181				1					Beruházások		980 694	
182				2					Felújítások		0	

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje**

Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	2019. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											K	L
	Cím száma	Alcím száma	Előir. csoposzám	Kiem. előir. szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve		
183												
184			1						<b>Működési költségvetési bevételek</b>		<b>463 000</b>	
185				1					Működési bevételek		463 000	
186				2					Közhatalmi bevételek		0	
187					3				Egyéb közhatalmi bevételek		0	
188					3				Működési célú támogatás ÁH-on belülről		0	
189					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről		0	
190				4					Működési célú átvett pénzeszközök		0	
191					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0	
192												
193			2						<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>		<b>0</b>	
194				1					Felhalmozási bevételek		0	
195					1				Immateriális javak értékesítése		0	
196					3				Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0	
197				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről		0	
198					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről		0	
199					3				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	
200					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	
201												
202			3						<b>Finanszírozási bevételek</b>		<b>0</b>	
203				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		0	
204					1				Működési célra		0	
205					2				Felhalmozási célra		0	
206												
207									<b>M I N D Ö S S Z E S E N</b>		<b>3 468 678 422</b>	<b>3 468 678 422</b>
208			1						<b>Működési költségvetési kiadások</b>		<b>1 567 814 540</b>	
209				1					Személyi juttatások		412 665 852	
210				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		78 690 883	
211				3					Dologi kiadások		543 982 791	
212				4					Ellátottak pénzbeli juttatásai		30 204 000	
213				5					Egyéb működési célú kiadások		502 271 014	
214					1				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről		448 270 014	
215					2				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre		23 300 000	
216					3				Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre		0	
217					4				Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülről		0	
218					5				Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre		0	
219					6				Tartalékok		30 701 000	
220					7				Elvonások és befizetések		0	
221												
222			2						<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>		<b>1 552 520 124</b>	
223				1					Beruházások		1 197 891 882	
224				2					Felújítások		0	
225				3					Egyéb felhalmozási célú kiadások		354 628 242	
226					1				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről		0	
227					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre		14 800 000	
228					3				Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre		94 814 000	
229					4				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülről		0	
230					5				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre		0	
231					6				Tartalékok		245 014 242	
232												
233			3						<b>Finanszírozási kiadások</b>		<b>348 343 758</b>	
234				1					Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre		305 000 000	
235					1				Rövid lejáratú hitelek törlesztése		0	
236					2				Likvid hitelek törlesztése		100 000 000	
237					3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		205 000 000	
238					2				Pénzügyi lízing kiadásai		10 672 812	
239					1				Pénzügyi lízing kiadásai		10 672 812	
240				3					ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése		32 670 946	



**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. 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	2019. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
										KIADÁS	BEVÉTEL
241				1					ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	32 670 946	
242											
243		1							<b>Működési költségvetési bevételek</b>		<b>1 664 445 734</b>
244			1						Működési bevételek		267 335 501
245			2						Közhatalmi bevételek		330 080 000
246			1						Helyi adók		299 900 000
247			2						Átengedett központi adók		28 000 000
248			3						Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek		2 180 000
249			3						Működési célú támogatás ÁH-on belülről	1 067 030 233	
250			1						Önkormányzat működési támogatásai	876 141 465	
251			2						Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről		0
252			3						Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	190 888 768	
253			4						Működési célú átvett pénzeszközök		0
254			1						Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés		0
255			2						Működési célú kölcsönök visszatérülése		0
256			3						Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
257											
258		2							<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>		<b>443 071 799</b>
259			1						Felhalmozási bevételek	220 415 000	
260			1						Immateriális javak értékesítése		0
261			2						Ingatlanok értékesítése	220 415 000	
262			3						Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0
263			2						Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről	121 280 763	
264			1						Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0
265			2						Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	121 280 763	
266			3						Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	101 376 036	
267			1						Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	90 000 000	
268			2						Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	10 876 036	
269			3						Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000	
270											
271		3							<b>Finanszírozási bevételek</b>		<b>1 361 160 889</b>
272			1						Hítelfelvét ÁH-on kívülről	235 000 000	
273			1						Hosszú lejáratú hitelfelvétel	135 000 000	
274			2						Rövid lejáratú hitelfelvétel		0
275			3						Likviditási célú hitelfelvétel	100 000 000	
276			2						Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 126 160 889	
277			1						Működési célra	129 759 339	
278			2						Felhalmozási célra	996 401 550	

**NAGYKALLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
Összevont költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

Sor- szám	A Megnevezés	B Rovat- szám	C Szám- szám	D 2017. évi teljesítés		E Bevételek		F 2019. évi terv	G Sor- szám	H Megnevezés	I Rovat- szám	J Szám- szám	K 2017. évi teljesítés		L 2018. évi teljesítés		M 2019. évi terv
				2017. évi teljesítés	2018. évi teljesítés	2018. évi teljesítés	2019. évi terv										
1.	Műk. célú támog. áht-n belülről	B1	091.	1 468 467 836	1 550 458 037	1 067 030 233	1.	1.	Személyi juttatások	K1	051.	684 197 583	646 536 553	412 665 852			
2.	Felhalm. célú támog. áht-n belülről	B2	092.	1 011 058 256	91 036 965	121 280 763	2.	2.	Munkaadókat terbh. jár. és szoc. hjár. adó	K2	052.	106 367 989	94 473 894	78 690 883			
3.	Közhatalmi bevételek	B3	093.	327 013 539	328 717 789	330 080 000	3.	3.	Dologi kiadások	K3	053.	667 604 169	501 654 080	543 982 791			
4.	Működési bevételek	B4	094.	426 134 430	76 936 153	267 335 501	4.	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	054.	21 894 170	23 095 375	30 204 000			
5.	Felhalmozási bevételek	B5	095.	629 921	10 283 868	220 415 000	5.	5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	055.	493 167 366	506 647 003	502 271 014			
6.	Műk. célú átvett pénzeszközök	B6	096.	13 422 828	1 264 910		6.	6.	Bemutatók	K6	056.	832 739 732	126 566 337	1 197 891 882			
7.	Felhalm. célú átvett pénzeszközök	B7	097.	422 298 866	1 050 000	101 376 036	7.	7.	Felújítások	K7	057.	0	27 186 099	0			
8.							8.	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	058.	50 796 184	80 506 008	354 628 242			
9.	<b>Kötségvetési bevételek összesen</b>			<b>3 669 025 676</b>	<b>2 059 747 722</b>	<b>2 107 517 533</b>	9.	9.	<b>Kötségvetési kiadások összesen</b>			<b>2 856 767 193</b>	<b>2 006 665 349</b>	<b>3 120 334 664</b>			
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről - műk.	B811	098.				10.	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	K911	059.	378 226 000	50 000 000	305 000 000			
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről - felh.	B811	098.	578 226 000	0	235 000 000	11.	11.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K912	059.	0	0	0			
12.	Maradvány igénybevétele	B813	098.	154 727 365	1 165 597 456	1 126 160 889	12.	12.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszater.	K914	059.	28 101 328	32 049 342	32 670 946			
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	098.	32 049 342	32 670 946		13.	13.	Intézményfinanszírozás	K915	059.	317 293 229	324 436 614	369 901 808			
14.	Intézményfinanszírozás	B816	098.	317 293 229	324 436 614	369 901 808	14.	14.	Intézményfinanszírozás kiszűrése	K915	059.	-317 293 229	-324 436 614	-369 901 808			
15.	Intézményfinanszírozás kiszűrése	B816	098.	-317 293 229	-324 436 614	-369 901 808	15.	15.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	059.	5 336 406	10 672 812	10 672 812			
16.	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>			<b>765 002 707</b>	<b>1 198 268 402</b>	<b>1 361 160 889</b>	16.	16.	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>			<b>411 663 734</b>	<b>92 722 154</b>	<b>348 343 798</b>			
17.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>			<b>4 434 028 383</b>	<b>3 258 016 124</b>	<b>3 468 678 422</b>	17.	17.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>3 268 430 927</b>	<b>2 099 387 503</b>	<b>3 468 678 422</b>			



Nagykálló Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételének és kiadásainak  
2019. évi pénzügyi mérlege

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

A		B	C	D
Bevételek			Kiadások	
Sor- szám	Megnevezés	2019. évi előirányzat	Megnevezés	2019. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Működési bevételek	267 335 501	Személyi juttatások	412 665 852
2.	Közhatalmi bevételek	330 080 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	78 690 883
3.	Önkormányzat működési támogatása	876 141 465	Dologi kiadások	543 982 791
4.	Előző évi kiegészítések, visszatérülések		Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 204 000
5.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	190 888 768	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	448 270 014
6.	5.-ből EU-s támogatás	125 145 819	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	23 300 000
7.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre	
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 kívülre	
10.	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről		Tartalékok	30 701 000
11.	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről			
12.				
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)</b>	<b>1 664 445 734</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 567 814 540</b>
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	36 039 752	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	36 039 752	Likviditási célú hitelek törlesztése	100 000 000
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	32 670 946
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.)	136 039 752	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	132 670 946
23.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 800 485 486</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 700 485 486</b>
24.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	96 631 494
25.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

Forintban !

Nagykálló Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak  
2019. évi pénzügyi mérlege

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

A		B	C	D
Bevételek			Kiadások	
Sor- szám	Megnevezés	2019. évi előirányzat	Megnevezés	2019. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási bevételek	220 415 000	Beruházások	1 197 891 882
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	121 280 763	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	1 022 811 814
3.	1.-ből EU-s támogatás	121 280 763	Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	90 000 000	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	14 800 000
7.	Garancia- és kezességvállalásból szárm. megtérülés ÁH-on kívülről	10 876 036	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre	94 814 000
8.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről		Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülről	
9.			Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	245 014 242
10.			Tartalékok	
11.				
12.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>	<b>443 071 799</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>	<b>1 552 520 124</b>
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>1 090 121 137</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 090 121 137	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	205 000 000
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>	<i>135 000 000</i>	Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	135 000 000	Pénzügyi lízing kiadásai	10 672 812
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.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>	<b>1 225 121 137</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen</b> <b>(13.+...+24.)</b>	<b>215 672 812</b>
26.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>1 668 192 936</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>1 768 192 936</b>
27.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>1 109 448 325</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
28.	<b>Tárgyévi hiány:</b>	<b>235 000 000</b>	<b>Tárgyévi többlet:</b>	<b>-</b>

Fortintban!

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonként**

					Ft-ban!
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2019. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	<b>I. Önkormányzat szolgáltatási feladatai</b>				
2	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	19 685 000	19 685 000	0	0
3	Dologi kiadások	19 685 000	19 685 000		
4	<b>011130 Önkormányzati jogalkotás</b>	<b>34 936 515</b>	<b>34 936 515</b>	0	0
5	Személyi juttatás	21 908 540	21 908 540		
6	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 158 875	6 158 875		
7	Dologi kiadások	6 869 100	6 869 100		
8	<b>096015 Iskolai intézményi étkeztetés</b>	<b>29 182 056</b>	<b>29 182 056</b>	0	0
9	Dologi kiadások	29 182 056	29 182 056		
10	<b>074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás</b>	<b>7 902 700</b>	<b>7 902 700</b>	0	0
11	Dologi kiadások	7 902 700	7 902 700		
12	<b>104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés</b>	<b>5 560 921</b>	<b>5 560 921</b>	0	0
13	Dologi kiadások	5 560 921	5 560 921		
12	<b>I. Ö s s z e s e n :</b>	<b>69 199 777</b>	<b>69 199 777</b>	0	0
13	Személyi juttatás	21 908 540	21 908 540	0	0
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 158 875	6 158 875	0	0
15	Dologi kiadások	69 199 777	69 199 777	0	0
16	<b>II. Városgazdálkodási feladatok</b>				
17	<b>066010 Zöldterület-kezelés</b>	<b>8 878 173</b>	<b>8 878 173</b>	0	0
18	Személyi juttatás	4 394 500	4 394 500		
19	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	504 473	504 473		
20	Dologi kiadások	3 979 200	3 979 200		
21	<b>032020 Tűzoltás, műszaki mentés, katasztrófhelyzet elhárítása</b>	<b>1 668 450</b>	<b>1 668 450</b>	0	0
22	Személyi juttatás				
23	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
24	Dologi kiadások	1 668 450	1 668 450		
25	<b>062020 Településfejlesztési projektek és támogatások</b>	<b>1 359 346 304</b>	<b>1 359 346 304</b>	0	0
26	Személyi juttatás	34 094 942	34 094 942		
27	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 648 514	6 648 514		
28	Dologi kiadások	139 492 354	139 492 354		
29	Beruházási kiadások	1 179 110 494	1 179 110 494		
30	<b>047410 Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek</b>	<b>190 500</b>	<b>190 500</b>	0	0
31	Személyi juttatás				
32	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
33	Dologi kiadások	190 500	190 500		
34	<b>066020 Városgazdálkodás</b>	<b>719 541 486</b>	<b>568 784 406</b>	<b>150 757 080</b>	0
35	Személyi juttatás	16 235 500	16 235 500		
36	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 555 298	3 555 298		
37	Dologi kiadások	142 165 980	86 222 900	55 943 080	
38	Egyéb működési célú kiadások				
39	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülré	444 970 014	444 970 014		
40	Működési célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.				
41	Beruházási kiadások	17 800 694	17 800 694		
42	Felújítási kiadások				
43	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
44	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülré				
45	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülré				
46	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.	94 814 000		94 814 000	
47	<b>045150 Egyéb szárazföldi személyszállítás</b>	<b>2 373 300</b>	<b>2 373 300</b>	0	0
48	Dologi kiadások	2 373 300	2 373 300		
49	<b>013320 Köztemető-fenntartás és működtetés</b>	<b>8 602 980</b>	<b>8 602 980</b>	0	0
50	Személyi juttatás				
51	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
52	Dologi kiadások	8 602 980	8 602 980		
53	<b>064010 Közvilágítás</b>	<b>13 060 950</b>	<b>13 060 950</b>	0	0
54	Dologi és egyéb folyó kiadások	13 060 950	13 060 950		
55	<b>086030 Nemzetközi kulturális együttműködés</b>	<b>4 711 700</b>	<b>4 711 700</b>	0	0
56	Személyi juttatás				
57	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
58	Dologi kiadások	4 711 700	4 711 700		

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2019. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
59	045160 Közutak üzemeltetése, fenntartása	10 795 000	10 795 000	0	0
60	Dologi kiadások	10 795 000	10 795 000		
61	092270 Szakképzési központ támogatása (TISZK)	4 300 000	4 300 000	0	0
62	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	4 300 000	4 300 000		
63	083050 Televízió-műsor szolgáltatása és támogatása	0	0	0	0
64	Dologi kiadások				
65	045161 Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	1 905 000	1 905 000	0	0
66	Dologi kiadások	1 905 000	1 905 000		
67	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatai	44 975 430	44 975 430	0	0
68	Dologi kiadások	44 975 430	44 975 430		
69	063020 Víztermelés, -kezelés, -ellátás	635 000	635 000	0	0
70	Dologi kiadások	635 000	635 000		
71	081030 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	4 381 500	4 381 500	0	0
72	Dologi kiadások	4 381 500	4 381 500		
73	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	317 500	317 500	0	0
74	Dologi kiadások	317 500	317 500		
75	042220 Erdőgazdálkodás	1 333 500	0	1 333 500	0
76	Dologi kiadások	1 333 500		1 333 500	
77	045170 Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása	1 270 000	1 270 000	0	0
78	Dologi kiadások	1 270 000	1 270 000		
79	051030 Települési hulladék begyűjtése, szállítása	1 905 000	1 905 000	0	0
80	Dologi kiadások	1 905 000	1 905 000		
81	045120 Út, autópálya építése	5 865 000	5 865 000	0	0
82	Dologi kiadások	5 865 000	5 865 000		
83	Beruházási kiadások				
84	051040 Települési hulladék kezelése, ártalmatlanítása	0	0	0	0
85	Dologi kiadások				
86	022010 Polgári védelem ágazati feladatai	82 550	82 550	0	0
87	Személyi juttatás				
88	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
89	Dologi kiadások	82 550	82 550		
90	<b>II. Ö s s z e s e n :</b>	<b>2 196 139 323</b>	<b>2 044 048 743</b>	<b>152 090 580</b>	<b>0</b>
91	Személyi juttatás	54 724 942	54 724 942	0	0
92	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 708 285	10 708 285	0	0
93	Dologi kiadások	389 710 894	332 434 314	57 276 580	0
94	Egyéb működési célú kiadások				
95	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	444 970 014	444 970 014	0	0
96	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	4 300 000	4 300 000	0	0
97	Működési célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.	0	0	0	0
98	Beruházási kiadások	1 196 911 188	1 196 911 188	0	0
99	Felújítási kiadások	0	0	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
101	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	0	0	0	0
102	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	0	0	0	0
103	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.	94 814 000	0	94 814 000	0
104	<b>III. Önkormányzat szociális és közfoglalkoztatási feladatai</b>				
105	094260 Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	0	0	0	0
106	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
107	107060 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	1 884 000	1 884 000	0	0
108	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 884 000	1 884 000		
109	107060 Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások	0	0	0	0
110	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
111	107060 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	8 400 000	8 400 000	0	0
112	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 400 000	8 400 000		
113	107060 Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátása	1 000 000	1 000 000	0	0
114	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000	1 000 000		
115	107060 Egyéb szociális pénzbeni és természetbeni ellátások	21 920 000	21 920 000	0	0
116	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	3 000 000	3 000 000		
117	Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 920 000	18 920 000		
118	<b>Közfoglalkoztatás</b>				
119	041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	0	0	0	0
120	Személyi juttatás				
121	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
122	Dologi kiadások				

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2019. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
123	<b>041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás</b>	<b>29 630 386</b>	<b>29 630 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
124	Személyi juttatás	22 310 400	22 310 400		
125	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 175 216	2 175 216		
126	Dologi kiadások	5 144 770	5 144 770		
127	<b>041237 Start-mintaprogram</b>	<b>83 913 713</b>	<b>83 913 713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
128	Személyi juttatás	73 161 155	73 161 155		
129	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 133 058	7 133 058		
130	Dologi kiadások	3 619 500	3 619 500		
131	<b>III. Összesen :</b>	<b>143 748 099</b>	<b>143 748 099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
132	Személyi juttatás	95 471 555	95 471 555	0	0
133	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 308 274	9 308 274	0	0
134	Dologi kiadások	8 764 270	8 764 270	0	0
135	Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 204 000	30 204 000	0	0
136	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	3 000 000	3 000 000	0	0
137	<b>IV. Támogatások, pénzeszközök átadása</b>				
138	<b>061030 Lakáshoz jutást segítő támogatások</b>	<b>4 800 000</b>	<b>4 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
139	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	4 800 000	4 800 000		
140	<b>084031 Civil szervezetek működési támogatása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
141	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
142	<b>084032 Civil szervezetek programtámogatása</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
143	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	10 000 000	10 000 000		
144	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
145	<b>084040 Egyházak támogatása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
146	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre				
147	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
148	<b>081041 Versenysport támogatása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
149	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
150	<b>081045 Szabadidősport támogatása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
151	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
152	<b>082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése</b>	<b>19 000 000</b>	<b>19 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
153	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	19 000 000	19 000 000		
154	<b>084020 Nemzetiségi közfeladatok támogatása</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
155	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	300 000	300 000		
156	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre				
157	<b>IV. Összesen :</b>	<b>34 100 000</b>	<b>34 100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
158	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	300 000	300 000	0	0
159	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	0	0	0	0
160	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	14 800 000	14 800 000	0	0
161	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	19 000 000	19 000 000	0	0
162	<b>V. 900070 Tartalékok</b>	<b>275 715 242</b>	<b>275 715 242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
163	Általános	8 001 000	8 001 000		
164	Céltartalék	267 714 242	267 714 242	0	0
165	Működési céltartalék	22 700 000	22 700 000		
166	Felhalmozási céltartalék	245 014 242	245 014 242		
167	<b>VI. 066020 Támogatási kölcsön</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
168	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on belülre				
169	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülre	0		0	
170	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on belülre				
171	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülre	0		0	
172	<b>VII. 018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek</b>	<b>369 901 808</b>	<b>363 513 921</b>	<b>0</b>	<b>6 387 887</b>
173	Központi, irányító szervei felhalm. célú támogatás folyósítása	355 600	355 600		
174	Központi, irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	369 546 208	363 158 321		6 387 887
175	<b>VIII. 900060 Finanszírozási kiadások</b>	<b>315 672 812</b>	<b>0</b>	<b>315 672 812</b>	<b>0</b>
176	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	305 000 000		305 000 000	
177	Pénzügyi lízing kiadásai	10 672 812		10 672 812	
178	Belföldi értékpapírok kiadásai				
179	<b>IX. 018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel</b>	<b>32 670 946</b>	<b>32 670 946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
180	Elvonások, befizetések				
181	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	32 670 946	32 670 946		



	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2019. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
182	<b>Működési költségvetési kiadások</b>				
183	Személyi juttatás	172 105 037	172 105 037	0	0
184	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 175 434	26 175 434	0	0
185	Dologi kiadások	467 674 941	410 398 361	57 276 580	0
186	Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 204 000	30 204 000	0	0
187	Egyéb működési célú kiadások				
188	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülré	448 270 014	448 270 014	0	0
189	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülré	23 300 000	23 300 000	0	0
190	Működési célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.	0	0	0	0
191	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on belülré	0	0	0	0
192	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülré	0	0	0	0
193	Elvonások, befizetések	0	0	0	0
194	Tartalékok	30 701 000	30 701 000	0	0
195	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>				
196	Beruházási kiadások	1 196 911 188	1 196 911 188	0	0
197	Felújítási kiadások	0	0	0	0
198	Egyéb felhalmozási kiadások				
199	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülré	0	0	0	0
200	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülré	14 800 000	14 800 000	0	0
201	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.	94 814 000	0	94 814 000	0
202	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on belülré				
203	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülré				
204	Tartalékok	245 014 242	245 014 242	0	0
205	<b>Finanszírozási kiadások</b>				
206	Hítel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülré	305 000 000	0	305 000 000	0
207	Belföldi finanszírozás kiadásai	10 672 812	0	10 672 812	0
208	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
209	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	32 670 946	32 670 946	0	0
210	<b>Támogatási célú finanszírozási műveletek</b>				
211	Központi, irányító szervei felhalm. célú támogatás folyósítása	355 600	355 600	0	0
212	Központi, irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	369 546 208	363 158 321	0	6 387 887
213	<b>M I N D O S S Z E S E N :</b>	<b>3 468 215 422</b>	<b>2 994 064 143</b>	<b>467 763 392</b>	<b>6 387 887</b>
214					
215	<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>				<b>17,00</b>
216	<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>				<b>57,10</b>

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetésében tervezett bevételek feladatonként**

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2019. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	<b>I. Önkormányzat egyéb feladatai</b>				
2	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	4 887 320	4 887 320	0	0
3	Működési bevételek	4 887 320	4 887 320		
4	096015 Iskolai intézményi étkeztetés	12 823 551	12 823 551	0	0
5	Működési bevételek	12 823 551	12 823 551		
6	074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás	7 902 700	7 902 700	0	0
7	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	7 902 700	7 902 700		
8	<b>I. Ö s s z e s e n :</b>	<b>25 613 571</b>	<b>25 613 571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	Működési bevételek	17 710 871	17 710 871	0	0
10	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	7 902 700	7 902 700	0	0
11	<b>II. Városgazdálkodási feladatok</b>				
12	066010 Zöldterület-kezelés	600 000	600 000	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	600 000	600 000		
14	066020 Városgazdálkodás	280 268 600	148 381 244	131 887 356	0
15	Működési bevételek	38 370 000	38 100 000	270 000	
16	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	20 983 600	20 983 600		
17	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
18	Immateriális javak értékesítése				
19	Ingatlanok értékesítése	220 415 000	88 797 644	131 617 356	
20	Egyéb tárgyeszközök értékesítése				
21	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000	500 000		
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről				
23	063020 Víztermelés-, kezelés-, - ellátás	7 620 000	7 620 000	0	0
24	Működési bevételek	7 620 000	7 620 000		
25	062020 Településfejlesztési projektek és támogatások	408 834 324	408 834 324	0	0
26	Működési bevételek	162 407 742	162 407 742		
27	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	125 145 819	125 145 819		
28	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
29	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	121 280 763	121 280 763	0	0
30	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatai	40 763 888	40 763 888	0	0
31	Működési bevételek	40 763 888	40 763 888		
32	Egyéb tárgyeszközök értékesítése				
33	022010 Polgári védelem ágazati feladatai	0	0	0	0
34	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
35	<b>II. Ö s s z e s e n :</b>	<b>738 086 812</b>	<b>606 199 456</b>	<b>131 887 356</b>	<b>0</b>
36	Működési bevételek	249 161 630	248 891 630	270 000	0
37	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	146 729 419	146 729 419	0	0
38	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
39	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
40	Ingatlanok értékesítése	220 415 000	88 797 644	131 617 356	0
41	Egyéb tárgyeszközök értékesítése	0	0	0	0
42	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000	500 000	0	0
43	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	121 280 763	121 280 763	0	0
44	<b>III. Önkormányzat szociális és közfoglalkoztatási feladatai</b>				
45	<b>Közfoglalkoztatás</b>				
46	041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	0	0	0	0
47	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
48	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	9 951 452	9 951 452	0	0
49	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	9 951 452	9 951 452		
50	041237 Start-mintaprogram	26 305 197	26 305 197	0	0
51	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	26 305 197	26 305 197		
52	<b>III. Ö s s z e s e n :</b>	<b>36 256 649</b>	<b>36 256 649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
53	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	36 256 649	36 256 649	0	0
54	<b>IV. 018010 Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	<b>876 141 465</b>	<b>876 141 465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55	Önkormányzatok működési célú támogatása	876 141 465	876 141 465		
56	Önkormányzat felhalmozási célú támogatása				
57	<b>V. 900060 Finanszírozási bevételek</b>	<b>235 000 000</b>	<b>0</b>	<b>235 000 000</b>	<b>0</b>
58	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön felvétele	135 000 000	0	135 000 000	
59	Rövid lejáratú hitelfelvétel	0	0	0	
60	Likviditási célú hitelfelvétel	100 000 000	0	100 000 000	
61	<b>VI. 018030 Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	<b>1 126 160 889</b>	<b>1 126 160 889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
62	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	129 759 339	129 759 339		
63	Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	996 401 550	996 401 550		
64	<b>VII. 900020 Közhatalmi bevételek</b>	<b>330 080 000</b>	<b>323 692 113</b>	<b>0</b>	<b>6 387 887</b>
65	Helyi adók	299 900 000	293 512 113		6 387 887
66	Átengedett központi adók	28 000 000	28 000 000		
67	Egyéb közhatalmi bevételek	2 180 000	2 180 000		
68	<b>VIII. 066020 Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés</b>	<b>90 000 000</b>	<b>0</b>	<b>90 000 000</b>	<b>0</b>
69	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés				
70	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	90 000 000		90 000 000	

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetésében tervezett bevételek feladatonként**

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2019. évi	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási
		előirányzat	feladat	feladat	feladat
71	<b>IX. 066020 Támogatási kölcsön visszatérülése</b>	10 876 036	0	10 876 036	0
72	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről				
73	Működési célú kölcsönök visszatérülése				
74	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	10 876 036		10 876 036	
75	<b>Működési költségvetési bevételek</b>				
76	Működési bevételek	266 872 501	266 602 501	270 000	0
77	Közhatalmi bevételek				
78	Helyi adók	299 900 000	293 512 113	0	6 387 887
79	Átengedett központi adók	28 000 000	28 000 000	0	0
80	Egyéb közhatalmi bevételek	2 180 000	2 180 000	0	0
81	Működési célú támogatás ÁH-on belülről				
82	Önkormányzatok működési célú támogatása	876 141 465	876 141 465	0	0
83	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
84	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	190 888 768	190 888 768	0	0
85	Működési célú átvett pénzeszközök				
86	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	0	0	0	0
87	Működési célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
88	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
89	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>				
90	Felhalmozási bevételek				
91	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
92	Ingatlanok értékesítése	220 415 000	88 797 644	131 617 356	0
93	Egyéb tárgyeszközök értékesítése	0	0	0	0
94	Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről				
95	Önkormányzat felhalmozási célú támogatása	0	0	0	0
96	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	121 280 763	121 280 763	0	0
97	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
98	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	90 000 000	0	90 000 000	0
99	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	10 876 036	0	10 876 036	0
100	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000	500 000	0	0
101	<b>Finanszírozási bevételek</b>				
102	Hosszú lejáratú hitelfelvétel	135 000 000	0	135 000 000	0
103	Rövid lejáratú hitelfelvétel	0	0	0	0
104	Likviditási célú hitelfelvétel	100 000 000	0	100 000 000	0
105	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	129 759 339	129 759 339	0	0
106	Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	996 401 550	996 401 550	0	0
107	<b>M I N D Ö S S Z E S E N :</b>	<b>3 468 215 422</b>	<b>2 994 064 143</b>	<b>467 763 392</b>	<b>6 387 887</b>

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. évi költségvetési kiadásai feladatonként

					Ft-ban
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2019. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgató- si feladat
1	<b>I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal</b>				
2	<b>011130 Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége</b>	130 619 700	130 619 700	0	0
3	Személyi juttatás	84 537 237	84 537 237		
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 049 761	19 049 761		
5	Dologi kiadások	26 407 608	26 407 608		
6	Beruházási kiadások	625 094	625 094		
7	<b>016030 Állampolgársági ügyek</b>	6 487 887	0	0	6 487 887
8	Személyi juttatás	5 088 943			5 088 943
9	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 043 344			1 043 344
10	Dologi kiadások	355 600			355 600
11	<b>011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás</b>	10 589 813	10 589 813	0	0
12	Személyi juttatás	7 973 860	7 973 860		
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 707 903	1 707 903		
14	Dologi kiadások	908 050	908 050		
15	<b>016010 OGY-i, önkormányzati és európai parlamenti képviselőv.</b>	0	0	0	0
16	Személyi juttatás				
17	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
18	Dologi kiadások				
19	<b>I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal ö s s z e s e n :</b>	147 697 400	141 209 513	0	6 487 887
20	Személyi juttatás	97 600 040	92 511 097	0	5 088 943
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 801 008	20 757 664	0	1 043 344
22	Dologi kiadások	27 671 258	27 315 658	0	355 600
23	Beruházási kiadások	625 094	625 094	0	0
24	<b>II. Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda</b>				
25	<b>096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben</b>	29 923 740	29 923 740	0	0
26	Dologi kiadások	29 923 740	29 923 740		
27	<b>091110 Óvodai nevelés szakmai feladatai</b>	167 925 905	167 925 905	0	0
28	Személyi juttatás	136 755 025	136 755 025		
29	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 349 230	29 349 230		
30	Dologi kiadások	1 821 650	1 821 650		
31	Beruházási kiadások	0	0		
32	<b>091140 Óvodai nevelés működtetési feladatai</b>	9 518 650	9 518 650	0	0
33	Személyi juttatás				
34	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
35	Dologi kiadások	9 366 250	9 366 250		
36	Beruházási kiadások	152 400	152 400		
37	<b>107080 Esélyegyenlőség elősegítését célzótevékenységek</b>	0	0	0	0
38	Személyi juttatás				
39	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
40	Dologi kiadások				
41	<b>II. Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda ö s s z e s e n :</b>	207 368 295	207 368 295	0	0
42	Személyi juttatás	136 755 025	136 755 025	0	0
43	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 349 230	29 349 230	0	0
44	Dologi kiadások	41 111 640	41 111 640	0	0
45	Beruházási kiadások	152 400	152 400	0	0
46	<b>III. Ratkó József Városi Könyvtár</b>				
47	<b>082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása</b>	1 234 926	1 234 926	0	0
48	Dologi kiadások	1 234 926	1 234 926		
49	<b>082044 Könyvtári szolgáltatások</b>	14 064 187	14 064 187	0	0
50	Személyi juttatás	6 205 750	6 205 750		
51	Munkaadókat terhelő járulékok	1 365 211	1 365 211		
52	Dologi kiadások	6 290 026	6 290 026		
53	Beruházási kiadások	203 200	203 200		
54	<b>III. Ratkó József Városi Könyvtár ö s s z e s e n :</b>	15 299 113	15 299 113	0	0
55	Személyi juttatás	6 205 750	6 205 750	0	0
56	Munkaadókat terhelő járulékok	1 365 211	1 365 211	0	0
57	Dologi kiadások	7 524 952	7 524 952	0	0
58	Beruházási kiadások	203 200	203 200	0	0
59	<b>INTÉZMÉNYEK</b>				
60	<b>Működési kiadások</b>				
61	Személyi juttatás	240 560 815	235 471 872	0	5 088 943
62	Munkaadókat terhelő járulékok	52 515 449	51 472 105	0	1 043 344
63	Dologi kiadások	76 307 850	75 952 250	0	355 600
##	<b>Felhalmozási kiadások</b>				
##	Beruházási kiadások	980 694	980 694	0	0
##	<b>INTÉZMÉNYEK MINDÖSSZESEN:</b>	370 364 808	363 876 921	0	6 487 887

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. évi költségvetési bevételei feladatonként

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2019. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	<b>I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal</b>				
2	011130 Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége	160 000	160 000	0	0
3	Működési bevételek	160 000	160 000		
4	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0		
5	016030 Állampolgársági ügyek	100 000	0	0	100 000
6	Működési bevételek	100 000			100 000
7	016010 OGY-i, önkormányzati és európai parlamenti képviselők.	0	0	0	0
8	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
9	018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0
10	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele				
11	018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	147 437 400	141 049 513	0	6 387 887
12	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás				
13	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	147 437 400	141 049 513		6 387 887
14	<b>I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal összesen :</b>	<b>147 697 400</b>	<b>141 209 513</b>	<b>0</b>	<b>6 487 887</b>
15	Működési bevételek	260 000	160 000	0	100 000
16	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
17	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
18	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0
19	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	147 437 400	141 049 513	0	6 387 887
20	<b>II. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda</b>				
21	096015 Gyermekétkeztetés 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	207 368 295	207 368 295	0	0
30	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	152 400	152 400		
31	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	207 215 895	207 215 895		
32	<b>II. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda összesen :</b>	<b>207 368 295</b>	<b>207 368 295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	152 400	152 400	0	0
37	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	207 215 895	207 215 895	0	0
38	<b>III. Ratkó József Városi Könyvtár</b>				
39	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	0	0	0	0
40	Működési bevételek				
41	082044 Könyvtári szolgáltatások	203 000	203 000	0	0
42	Működési bevételek	203 000	203 000		
43	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
44	018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	15 096 113	15 096 113	0	0
45	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	203 200	203 200		
46	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	14 892 913	14 892 913		
47	<b>III. Ratkó József Városi Könyvtár összesen :</b>	<b>15 299 113</b>	<b>15 299 113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
48	Működési bevételek	203 000	203 000	0	0
49	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
50	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	203 200	203 200	0	0
51	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	14 892 913	14 892 913	0	0
52	<b>INTEZMÉNYEK</b>				
53	Működési költségvetési bevételek				
54	Működési bevételek	463 000	363 000	0	100 000
55	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
56	<b>Finanszírozási bevételek</b>				
57	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
58	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	355 600	355 600	0	0
59	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	369 546 208	363 158 321	0	6 387 887
60	<b>INTEZMÉNYEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>370 364 808</b>	<b>363 876 921</b>	<b>0</b>	<b>6 487 887</b>

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

						Ft-ban
	A	B	C	D	E	F
1	Kormányzati funkció	Feladat megnevezése	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2		<b>3. Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda</b>	<b>152 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3	091140	- egyéb kísértékű gépek, berendezések beszerzése	152 400			K
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11		<b>4. Ratkó József Városi Könyvtár</b>	<b>203 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
12	082044	- egyéb kísértékű gépek, berendezések beszerzése	203 200			K
13						
14						
15						
16						
17						
18		<b>2. Nagykállói Polgármesteri Hivatal</b>	<b>625 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
19	011130	- kísértékű gépek, berendezések beszerzése	625 094			K
20						
21						
22						
23		<b>1. Önkormányzat</b>	<b>1 196 911 188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
24	066020	- 2874 hrsz-ú ingatlan megvásárlása	3 000 000			K
25	066020	- egyéb kísértékű gépek, berendezések beszerzése	4 980 694			K
26	066020	- egyéb földterületek vásárlása	2 200 000			K
27	066020	- Nyírségyvíz Zrt. Ivóvíz- és szennyvízhálózat javítása	7 620 000			K
28	062020	- RUMOBIL	3 617 722			K
29	062020	- TOP-3.2.1 Általános Iskola energetikai korszerűsítése	376 479 968			K
30	062020	- TOP-1.1.1 Ipari területek fejlesztése	728 832 680			K
31	062020	- VP6-7.2.1.7 Külterületi helyi közutak fejlesztése -Foorás dűlő	50 877 777			K
32	062020	- TOP-2.1.2 "Zöld Nagykovács projekt"	19 302 347			K
33						
34						
35		<b>1.1. Intézményi beruházási kiadások összesen:</b>	<b>1 197 891 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
36						
37		<b>1.2. Befektetések kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
38						
39						
40		<b>II.1. BERUHÁZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.1. + 1.2.):</b>	<b>1 197 891 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

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

Ft-ban

1	A	B	C	D	E	F
	Kormányzati funkció	Felújítási célok megnevezése	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2	3. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda		0	0	0	
3						
4						
5						
6						
7	4. Ratkó József Városi Könyvtár		0	0	0	
8						
9						
10						
11	2. Nagykállói Polgármesteri Hivatal		0	0	0	
12						
13						
14						
15						
16						
17	1. Önkormányzat		0	0	0	
18	062020					
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27	<b>II.2. FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>		0	0	0	

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények**  
**2019. évi létszám adata**

	A	B	C	D	E	F	G
1	M e g n e v e z é s	Engedélyezett létszám 2018. XII. 31.	Létszám változás 2019. I. 01.	Engedélyezett létszám 2019. I. 01.	Átlagos statisztikai áll. létszám	Munkajogi záró létszám	Közfoglalkoz- tatottak átlag létszáma
2	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda	38,00	0,00	38,00	0,00	0,00	0,00
3	közalkalmazott:	38,00		38,00			
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							
9	Ratkó József Városi Könyvtár						
10	közalkalmazott	2,00	0,00	2,00			
11	Nagykállói Polgármesteri Hivatal	27,00	1,00	28,00	0,00	0,00	0,00
12	- köztisztviselő	27,00	1,00	28,00			
13	- közalkalmazott	0,00		0,00			
14	- tisztségviselő	0,00		0,00			
15	- Fizikai alkalmazott	0,00		0,00			
16	- Részmunk. idős köztisztv.	0,00		0,00			
17	Önkormányzat	19,00	-3,00	16,00	0,00	0,00	62,50
18	- tisztségviselő	1,00		1,00			
19	- közalkalmazott						
20	- Fizikai alkalmazott	18,00	-3,00	15,00			62,50
21	- Részmunk. idős fizikai						
22							
23							
24	Önkormányzat összesen :	86,00	-2,00	84,00	0,00	0,00	62,50
25	- pedagógus :	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00



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

2019.

A		B
1	M e g n e v e z é s	Tervezett éves átlag létszám (fő)
2	Közfoglalkoztatás	62,50
3	Hosszabb időtartamú	90 fő 15,00
4	Start - helyi sajátosságokra	10 fő 1,60
5	Start - mg utak rendbetétele	70 fő 11,70
6	Start - mg program	35 fő 5,80
7	Start - belvízelvezetés	70 fő 11,70
8	Start - belterületi közutak karb.	70 fő 11,70
9	Start - bio- és megújuló energia	30 fő 5,00
10	Start - illegális hulladéklerak. Felszámolása	15 fő 0,00
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17	Közfoglalkoztatás összesen :	62,50

**T A R T A L É K O K**  
2019. évben

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	<b>I. CÉLTARTALÉKOK (1.+2.):</b>	267 714 242	0
1	<b>1. Működési céltartalék</b>	22 700 000	0
3	- Önszerveződő közösségek támogatása	13 700 000	
2	- Rendkívüli önkormányzati kiadások biztosítása (Polgármesteri keret)	1 500 000	
4	- Intézmények nyári karbantartási munkáira	4 000 000	
3	- Rendkívüli szociális kiadások biztosítása (Polgármesteri keret)	3 500 000	
5			
4			
6			
5			
7			
6			
8			
7			
9	<b>2. Felhalmozási céltartalék</b>	245 014 242	0
8	- Új Rendezési terv megalkotása	7 000 000	
10	- Tervek készítése (út, ivóvíz, szennyvíz, elektromos közmű)	3 000 000	
9	- Utak, járdák építése, felújítása	1 500 000	
11	- Tanulmányok, pályázatok készítése, pályázati sajtó forrás (pl. érdekeltségővélő pályázatok)	5 000 000	
10	- Úttartozékok	500 000	
12	- Parkok, közterületek fenntartása	800 000	
11	- Közművek kivitelezése (ivóvíz, szennyvíz, gáz, elektromos)	4 000 000	
13	- Diskvizilágítás fenntartása	600 000	
14	- Beruházások műszaki előkészítése	4 000 000	
15	- Debreceni úti parkoló építése	15 000 000	
16	- Közfoglalkoztatási pályázatokhoz sajtó forrás biztosítása	8 000 000	
17	- Kártalanítás (Harcon)	25 000 000	
18	- TOP-1.1.1-15-SB1-2016-00016 Ipari területek fejlesztése Nagykállóban	19 614 242	
19	- Kezességvállalás beváltása	31 000 000	
20	- Gombaiüzem kialakításához kapcsolódó területek	30 000 000	
21	- Pályázatok megvalósítása során felmerülő nem tervezett kiadások, ill. bevételi kiesés fedezetére	90 000 000	
22			
23			
24			
25			
26			
27			
27			
28			
28			
29			
29	<b>II. ÁLTALÁNOS TARTALÉK</b>	8 001 000	
30			
30	<b>TARTALÉKOK ÖSSZESEN (I. + II.):</b>	275 715 242	0

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

Ft-ban

A	B	C	D	E			H	I
				Kiadás vonzata évenként				
Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	2019 előtti kifizetés	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	Összesen
1								10=(4+5+6+7+8+9)
2	3	4	5	6	7	8	9	
3		0	100 000 000	0	0	0	0	100 000 000
4	2019		100 000 000					100 000 000
5								0
6								0
7		50 000 000	205 000 000	60 000 000	20 000 000	0	0	335 000 000
8	2017	50 000 000	150 000 000	60 000 000			0	200 000 000
9	2019		55 000 000	60 000 000	20 000 000			135 000 000
10								0
11		84 948 644	1 022 811 814	17 952 347	0	0	0	1 125 712 805
12	2017	0	376 479 968	0				376 479 968
13	2017	0	573 884 000	0				573 884 000
14	2016	14 416 278	3 617 722	0				18 034 000
15	2018	70 532 366	50 877 777	0				121 410 143
16	2019	0	17 952 347	17 952 347				35 904 694
17								0
18								0
19								0
20								0
21		146 229 971	96 350 043	78 000 000	44 312 353	0	0	364 892 367
22	2013	14 488 521	4 500 000	0	0	0	0	18 988 521
23	2013	60 088 591	0	0	0	0	0	60 088 591
24	2011	47 714 581	78 000 000	58 888 734	29 285 419			213 888 734
25	2013	21 449 763	0	19 111 266	15 026 934			55 587 963
26	2012	0	0	0	0			0
27	2008		13 850 043	0				13 850 043
28	2013	2 488 515						2 488 515
29		281 178 615	1 424 161 857	155 952 347	64 312 353	0	0	1 925 605 172
30								

**MINDÖSSZESEN:**

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. évi előirányzat - felhasználási ütemterve**

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Ft-ban!	
																	2019. évi terv
1		Megnevezés															
2		Nyitó egyenleg			80 913 401	241 468 090	602 590 711	960 550 959	1 079 431 954	828 572 665	859 892 781	513 939 945	414 303 287	257 501 496	238 457 330		
3		<b>BEVÉTELEK</b>															
4	I.	Működési bevételek															
5	1.	Működési bevételek	267 335 501	10 676 168	10 707 000	60 333 000	31 007 000	12 746 000	11 199 000	58 616 000	10 552 000	15 062 000	15 195 000	20 177 618	11 061 715		
6	2.	Közhatalmi bevételek	330 080 000	11 138 000	16 770 000	96 160 000	10 443 000	5 843 000	26 737 000	5 774 000	16 670 000	114 431 000	13 594 000	8 685 000	3 835 000		
7	3.	Működési célú támogatás ÁH-on belülről	1 067 030 233	86 482 000	81 103 000	84 665 000	72 997 000	87 385 000	87 421 000	95 286 000	96 836 000	97 714 000	95 251 000	99 734 000	82 136 233		
8	4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9	II.	Felhalmozási bevételek															
10	1.	Felhalmozási bevételek	220 415 000	0	0	0	20 000 000	0	5 000 000	0	15 000 000	70 000 000	25 415 000	85 000 000	0		
11	2.	Felhalmoz. célú támogatás ÁH-on belülről	121 280 763	0	0	53 243 000	0	0	0	68 037 763	0	0	0	0	0		
12	3.	Felhalmoz. célú átvett pénzeszközök	101 376 036	865 000	965 000	11 153 000	13 547 000	11 689 000	7 563 000	1 500 000	11 250 000	4 770 520	3 200 000	15 685 000	19 188 516		
13	III.	Finanszírozási bevételek															
14	1.	Hosszú lejáratú hitel kölcsönfelvétel	135 000 000	0	135 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	2.	Rövid lejáratú hitel felvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	3.	Likviditási célú hitel felvétel	100 000 000	0	100 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17	4.	Előző évi pénzügyi maradvány igénybevétele	1 126 160 889	172 645 000	183 515 889	270 000 000	350 000 000	150 000 000	0	0	0	0	0	0	0		
18		<b>Bevételek összesen:</b>	<b>3 468 678 422</b>	<b>281 806 168</b>	<b>528 069 889</b>	<b>575 554 000</b>	<b>497 994 000</b>	<b>267 663 000</b>	<b>137 920 000</b>	<b>229 213 763</b>	<b>150 308 000</b>	<b>301 977 520</b>	<b>152 658 000</b>	<b>229 281 618</b>	<b>116 241 464</b>		
19		<b>KIADÁSOK</b>															
20	I.	Működési kiadások															
21	1.	Személyi juttatások	412 665 832	45 891 500	46 007 768	33 662 000	33 835 000	33 691 000	34 480 000	34 293 000	26 785 000	33 845 000	33 987 000	27 362 000	28 826 584		
22	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	78 690 883	8 746 920	8 769 081	6 415 977	6 448 951	6 421 505	6 571 888	6 536 246	5 105 221	6 450 857	6 477 922	5 215 197	5 531 119		
23	3.	Dologi kiadások	543 982 791	51 450 000	53 917 000	56 656 000	34 481 000	35 431 000	42 660 000	42 660 000	35 457 000	41 470 000	52 557 000	55 347 000	41 057 791		
24	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 204 000	1 040 000	1 220 000	1 060 000	1 020 000	1 070 000	1 020 000	1 030 000	3 740 000	3 620 000	4 050 000	4 250 000	7 084 000		
25	5.	Egyéb működési célú kiadások	502 271 014	41 704 000	37 502 951	35 748 000	40 612 000	44 804 000	40 748 000	45 888 000	40 902 000	45 984 000	40 962 000	45 937 000	41 459 063		
26	II.	Felhalmozási kiadások															
27	1.	Beruházások	1 197 891 882	7 000 000	52 200 000	68 500 000	11 247 400	15 165 100	235 254 000	43 800 000	362 150 214	168 904 920	94 500 000	73 305 186	65 865 062		
28	2.	Felújítások	0	0	0	0	6 500 000	6 500 000	22 136 000	25 000 000	8 000 000	95 450 000	71 036 468	31 000 000	58 985 774		
29	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	354 628 242	6 500 000	17 000 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	22 136 000	25 000 000	8 000 000	95 450 000	71 036 468	31 000 000	58 985 774		
30	III.	Finanszírozási kiadások															
31	1.	Hitel, kölcsön felvétel ÁH-on kívülre	305 000 000	5 000 000	150 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	105 000 000		
32	2.	Pénzügyi lízing kiadásai	10 672 812	889 401	889 401	889 401	889 401	889 401	889 401	889 401	889 401	889 401	889 401	889 401	889 401		
33	3.	ÁH-on belüli megelőlegezések fizetése	32 670 946	32 670 946	32 670 946	32 670 946	32 670 946	32 670 946	32 670 946	32 670 946	32 670 946	32 670 946	32 670 946	32 670 946	32 670 946		
34		<b>Kiadások összesen</b>	<b>3 468 678 422</b>	<b>200 892 767</b>	<b>367 506 201</b>	<b>214 431 378</b>	<b>140 033 752</b>	<b>148 782 006</b>	<b>388 779 289</b>	<b>197 893 647</b>	<b>496 260 836</b>	<b>401 614 178</b>	<b>309 459 791</b>	<b>248 325 784</b>	<b>354 698 794</b>		
		<b>Záró egyenleg</b>			<b>80 913 401</b>	<b>241 468 090</b>	<b>602 590 711</b>	<b>960 550 959</b>	<b>1 079 431 954</b>	<b>828 572 665</b>	<b>859 892 781</b>	<b>513 939 945</b>	<b>414 303 287</b>	<b>257 501 496</b>	<b>238 457 330</b>	<b>0</b>	

**Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások**  
2019. év

Ft-ban

1	A			
	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	650 000	a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. Tv. 5.§ f) pontja alapján
10	9.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	150 000	jótekmönysági rendezvények, helyi közösségeknek nyújtott kedvezményes teremlélet
11	10.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		
12	11.	- bérlakás értékesítés kedvezménye		
13	12.	- sportlétesítmények fenntartása	1 650 000	víz, villamosenergia, gázdíjak
14	13.	<b>Összesen:</b>	<b>2 630 000</b>	

## Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2019. évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj.%-a
2					
3	<b>BEVÉTELEK:</b>				
4					
5	Európai Unió támogatás	246 426 582			
6	Önkormányzati saját forrás	13 898 789			
7	Egyéb forrás				
8	Előző évi pénzmaradvány	936 385 742			
9					
10	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 196 711 113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
11					
12	<b>KIADÁSOK:</b>				
13					
14	Személyi juttatás	33 238 121			
15	Munkaadókat terhelő járulékok	7 277 626			
16	Dologi kiadások	133 383 552			
17	Felhalmozási kiadások	1 022 811 814			
18	Felújítási kiadások	0			
19					
20	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 196 711 113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
21	Európai Unió támogatással megvalósuló önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulás mértéke:				
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29	<b>Hozzájárulás összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	



18. melléklet a ..../2019. (II.....) önkormányzati rendelethez

Nagykálló Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei

Ft-ban!

A		B	C	D	E	F
Megnevezés		2019.	2020.	2021.	2022.	Összesen (2+...+6)
1		4	5	6	5	7
1	Helyi adók	299 900 000	298 500 000	298 500 000	298 500 000	1 195 400 000
2	Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek					0
3	Díjak, pótlékok, bírságok	2 180 000	1 500 000	1 500 000	5 000 000	10 180 000
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyoni	220 415 000	18 000 000	0	0	238 415 000
5	Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
6	Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	0	0	0	0	0
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	90 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	135 000 000
8	<b>Sajátbevételek (1+...+7)</b>	<b>612 495 000</b>	<b>333 000 000</b>	<b>315 000 000</b>	<b>318 500 000</b>	<b>1 578 995 000</b>
9	<b>Saját bevételek (8. sor) 50 %-a</b>	<b>306 247 500</b>	<b>166 500 000</b>	<b>157 500 000</b>	<b>159 250 000</b>	<b>789 497 500</b>
10	<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11</b>	<b>305 771 464</b>	<b>138 800 833</b>	<b>64 376 520</b>	<b>0</b>	<b>508 948 817</b>
11	Hítelből eredő fizetési kötelezettség	205 000 000	60 000 000	20 000 000	0	285 000 000
12	Hitel kamata	4 421 421	800 833	64 167	0	5 286 421
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	0	0	0	0	0
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	96 350 043	78 000 000	44 312 353	0	218 662 396
20	<b>kötelezettség (21+...28)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	Hítelből 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	<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+20)</b>	<b>305 771 464</b>	<b>138 800 833</b>	<b>64 376 520</b>	<b>0</b>	<b>508 948 817</b>
30	<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-29)</b>	<b>476 036</b>	<b>27 699 167</b>	<b>93 123 480</b>	<b>159 250 000</b>	<b>280 548 683</b>



Nagykálló Város Önkormányzata adóssághallománya  
2019. évre tervezett adósságot keletkeztető ügyletek fejlesztési céljaival együtt

Ft-ban!

A Sorszám	B Hitel jellege/Hitelező neve	C Felvétel éve	D Lejárat éve	E 2018. XII. 31.	F Hitel		H 2019. évi kamat	I 2019. XII. 31.	J Hitel		L 2020. évi kamat	M 2020. XII. 31.		N Hitel		P 2021. évi kamat	Q 2021. XII. 31.	
					törlesztés	felvétel			törlesztés	felvétel		törlesztés	felvétel	törlesztés	felvétel			
1	1. Működési célú (21+...+12)			0	100 000 000	100 000 000	1 336 263	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2. Belföldi hitelezők			0	100 000 000	100 000 000	1 336 263	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	3. Rövid lejáratú hitel			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	4. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	5. Folyószámla hitel			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	6. TAKARÉKSZÖVETKEZET	2019	2019	0	100 000 000	100 000 000	1 336 263	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	7. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	8. Hosszú lejáratú hitel			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	9. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	10. Külföldi hitelezők			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	11. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	12. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	13. Felhalmozási célú (14+23)			150 000 000	205 000 000	135 000 000	3 085 158	80 000 000	60 000 000	0	800 833	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000	0	64 167	0
14	14. Belföldi hitelezők (15+16+...+22)			150 000 000	205 000 000	135 000 000	3 085 158	80 000 000	60 000 000	0	800 833	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000	0	64 167	0
15	15. Rövid lejáratú hitel			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	16. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	17. Hosszú lejáratú hitel			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	18. TRAVIL-INVEST Zrt. 200 mFt fejlesztési hitel	2017	2021	150 000 000	150 000 000	0	1 701 825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	19. TAKARÉKSZÖVETKEZET a 200 mFt fejlesztési hitelből fennmaradó tőke rész kiváltása kezesréményes kamatozású hitelle Futamidő 27 hónap, kamat mértéke 1,3%	2019	2021	0	55 000 000	135 000 000	1 383 333	80 000 000	60 000 000	0	800 833	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000	0	64 167	0
20	20. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	21. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	22. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	23. Külföldi hitelezők (24+25)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	24. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	25. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	26. Kölcsön (27+28)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	27. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	28. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	29. Kötvénytőkeösszesítés (30)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	30. ....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	31. Összesen (1+13+26+29):			150 000 000	305 000 000	235 000 000	4 421 421	80 000 000	60 000 000	0	800 833	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000	0	64 167	0

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú támogatásai államháztartáson belülről**  
**intézményenkénti bontásban**

Ft-ban

1	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
2	<b>I. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről</b>	<b>190 888 768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
4					
5					
6	Ratkó József Városi Könyvtár				
7					
8					
9	Nagykállói Polgármesteri Hivatal	0	0	0	
10	- NVI európai parlamenti képviselőválasztás lebonyolítása				
11	- NVI önkormányzati képviselőválasztás lebonyolítása				
12					
13					
14	<b>Önkormányzat</b>	<b>190 888 768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
15	- NAV mezőéri támogatás	600 000			
16	- Sz-Sz-B megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ bértámogatás	36 256 649			
17	- EFOP-1.5.3 Humánszolgáltatások fejlesztése	112 210 000			
18	- Köztisztviselők bértámogatása	20 983 600			
19	- RUMOBIL	12 592 919			
20	- TOP-3.2.1 Általános Iskola energetikai korszerűsítése	342 900			
21	- Társadalombiztosítási pénzügyi alapok (ifjúság-egészségügyi ellátás)	7 902 700			
22					
23					
24					
25	<b>II. Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről</b>	<b>121 280 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
26	Egyesített Óvoda és Bölcsőde				
27					
28					
29	Ratkó József Városi Könyvtár				
30					
31					
32	Nagykállói Polgármesteri Hivatal	0	0	0	
33					
34					
35	<b>Önkormányzat</b>	<b>121 280 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
36	- VP6-7.2.1 Korányi konyha felújítása	10 402 970			
37	- VP6-7.2.1 Mg. utak fejlesztése - Forrás dőlő, Fintor tag	48 580 099			
38	- TOP-2.1.2 "Zöld Nagyálló projekt"	62 297 694			
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48	<b>Támogatások államháztartáson belülről összesen (I. + II.):</b>	<b>312 169 531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközöi**  
**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	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2	<b>I. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	0	0	0	
3	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
4					
5					
6					
7	Ratkó József Városi Könyvtár				
8					
9					
10					
11	Nagykállói Polgármesteri Hivatal	0	0	0	
12					
13					
14					
15	<b>Önkormányzat</b>	0	0	0	Ö
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26	<b>II. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	101 376 036	0	0	
27	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
28					
29					
30					
31	Ratkó József Városi Könyvtár				
32					
33					
34					
35	Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
36					
37					
38	<b>Önkormányzat</b>	101 376 036	0	0	
39	- Lakossági közműfejlesztési hozzájárulás (LTP)	500 000			K
40	- Kezességvállalásból származó megtérülés	90 000 000			Ö
41	- Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése	10 876 036			K
42					
43					
44					
45	<b>Véglegesen átvett pénzeszközök összesen (I. + II.)</b>	101 376 036	0	0	

**Ellátottak pénzbeli juttatásai - szociális támogatások és ellátások**  
2019. 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	<b>I. Családi támogatások</b>	K42	0		
3	Helyi megállapítású rendkívüli gyermekvédelmi támogatás				
4	<b>II. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások</b>	K44	0		
5	Helyi megállapítású ápolási díj (Szoctv.43/B.§)				
6	Helyi megállapítású közgyógyellátás (Szoctv.50.§ (3) bek.)				
7	Fogyatékos személyek adósságsökkentési támogatása				
8	<b>III. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások</b>	K45	0		
9	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás (Szoctv. 35.§ (1)bek.)				
10	<b>IV. Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>	K46	0		
11	Lakásfenntartási támogatás (Szoctv. 38.§ (1) bek. a) és b) pontok)				
12	Adósságsökkentési támogatás (Szoctv. 55/A.§ 1. bek. b) pont)				
13	Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás (Szoctv.47.§ (1)bek.b)				
14	Adósságkezelési szolgáltatáskörében gáz-vagy áramfogyasztást mérő készülék biztosítása (Szoctv. 55/A.§ (3) bek.)				
15	<b>V. Egyéb nem intézményi ellátások</b>	K48	30 204 000		
16	Rendszeres szociális segély (Szoctv.37.§(1)bek. a)-d) pontok)				K
17	Rendkívüli települési támogatás		6 000 000		K
18	Természetben nyújtott rendszeres szociális segély (Szoctv.47.§(1)bek.a)				
19	Természetben nyújtott települési támogatás		6 720 000		
20	Köztetetés (Szoctv.48.§)		500 000		K
21	Egyéb önkormányzat rendeletében megállapított juttatás				
22	- Havi rendszerességgel nyújtott támogatás		10 284 000		K
23	- Időskorúak támogatása		500 000		K
24	- 65 év felettiek részére karácsonyi csomag		3 200 000		K
25	- Beiskolázási támogatás		3 000 000		K
26	<b>Önkormányzat által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátások összesen</b>		30 204 000		
27	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás				
28	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás				
29	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:</b>	<b>K4</b>	<b>30 204 000</b>		<b>0</b>

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2019. évi egyéb működési célú támogatások**

Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1	Sor- szám	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 támogatások ÁH-on belülre	448 270 014	0	0	
3	1.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (normatíva)	423 546 917			K
4	2.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (Társulás)	0			K
5	3.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (Szoc.int.)	13 017 706			K
6	4.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (Bölcsőde)	8 405 391			K
7	5.	RNÖ általános működés támogatása	300 000			K
8	6.	BURSA ösztöndíj támogatás átadása	3 000 000			K
9						
10						
11	II.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	23 300 000	0	0	
12	1.	Nagykállói Kiemelten Közhasznú Nonprofit KFT	19 000 000			K
13	2.	Nyírvidék TISZK	4 300 000			K
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		<b>PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÖSSZESEN (I.+II.):</b>	<b>471 570 014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2018. 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/Δ)
2	I.	Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-on belülré	K84	0	0	0	
3	1.						K
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16	II.	Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-on kívülre		14 800 000	0	0	
17	1.	Első lakáshoz jutók támogatása	K87	4 800 000			K
18	2.	Kállai Kettős Közalapítvány	K89	10 000 000			Ö
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							
32							
33							
34							
35							
36							
37							
38							
39							
40							
41							
42							
43							
44							
45		<b>PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÖSSZESEN:</b>		<b>14 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	



Nagykálló Város Önkormányzata  
2019. évi felhalmozási bevételei

A	B	C	D		E		F		G		H		I		J		K		L		M		N		O		P	Q	R	S							
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés					Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés			
			Nagykálló Brunszvik Teréz óvoda		Nagykálló Városi Könyvtár		Ratkó József Városi Könyvtár		Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat		MINDÖSSZESEN:																								
1		Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés				
2	B51	09311.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
3	B52	09321.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
4		I. Immateriális javak értékesítése																																			
		II. Lagatlanok értékesítése																																			
		Jogtulajok értékesítése																																			
5		Jogtulajokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékesítése																																			
6	B53	09331.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		III. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése																																			
7		Gépek, berendezések értékesítése																																			
8		Hűtőszekrények értékesítése																																			
9		Tenyészállatok értékesítése																																			
10	B54	09541.																																			
		IV. Részeselek értékesítése																																			
11	B55	09551.																																			
		V. Részeselek megszámlálható kapcsolódó bevételek																																			
12	B5	Felhalmozási bevételek összesen (I.+II.+...+V.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		



## Nagykálló Város Önkormányzata

## 2019. évi közhatalmi bevételei

Ft-ban!

1	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés % a
2	<b>I. Átengedett központi adók</b>		28 000 000	0	0	
3	<b>1. Gépjárműadók</b>	B354	28 000 000	0		
4	<b>2. Jövedelemadók</b>	B311	0	0	0	
5	Termőföld bérbeadásából származó jöv.adó		0	0		
6	<b>II. Helyi adók összesen</b>		299 900 000	0	0	
7	<b>1. Vagyoni típusú adók</b>	B34	10 800 000	0	0	
8	Magánszemélyek kommunális adója		10 800 000	0		
9	Építményadó					
10	Telekadó					
11	<b>2. Értékesítési és forgalmi adók</b>	B351	289 000 000	0	0	
12	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		289 000 000			
13	Iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után					
14	<b>3. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>	B355	100 000	0	0	
15	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		100 000			
16	Talajterhelési díj		0			
17	<b>III. Egyéb közhatalmi bevételek</b>	B36	2 180 000	0	0	
18	Környezetvédelmi bírság		800 000			
19	Természetvédelmi bírság					
20	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj		950 000			
21	Szabálysértési pénz-és helyszíni bírság		400 000			
22	Egyéb bírságok					
23	Egyéb települési adók		30 000			
24	<b>KÖZHATALMI BEVÉTELEK (I.+II.+III.)</b>		330 080 000	0	0	

## Nagykálló Város Önkormányzata

## 2019. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Ft-ban!

1	A	B	C	D	E	F	G
Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Rovat	Mennyiségi egység	Mutató/ teljesítmény mutató 2019.	2019. évi normatíva Ft/mutató	2019. évi állami hozzájárulás	
2	I.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				165 585 719
3	1.a)	Önkormányzati hivatal működésének támogatása beszámítás után		elismert hivatali létszám	27,61	4 580 000	126 453 800
4	1.b)	Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása					37 450 319
5		- Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok - beszámítás után		hektár	634,21	22 300	0
6		- Közfűtési hálózatok fenntartásának támogatása - beszámítás után		km			16 711 758
7		- Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok - beszámítás után		m2			11 427 021
8		- Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után		km			9 311 540
9		Beszámítás összege		forint			48 605 232
10	1.c)	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után		fő	9856	2700	0
11	1.d)	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után		kiüresítési lakos	475	2550	0
12	5.	A 2018. évről áthúzódó bértámogatás támogatása		forint			0
13	6.	Polgármesteri illetmény támogatása		forint			1 681 600
14	II.	Települési önkormányzatokegyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				169 121 851
15	1.	Óvodapedagógusok bértámogatása 8 hónap		fő	23,90	4 371 500	69 652 567
16		- Óvodapedagógusok bértámogatása 4 hónap		fő	22,90	4 371 500	33 369 117
17		- Óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása 8 hónap		fő	15,00	2 205 000	22 050 000
18		- Óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása 4 hónap		fő	15,00	2 205 000	11 025 000
19	2.	Óvodaműködtetési támogatás 8 hónap		fő	278,00	97 400	18 051 467
20		- Óvodaműködtetési támogatás 4 hónap		fő	270,00	97 400	8 766 000
21	4.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz					
22		- Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása, akik a minősítést 2019. január 1-jei átsorolással		fő	0,00	363 642	
23		- Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása, akik a minősítést 2018. január 1-jei átsorolással szereztek meg		fő	12,00	396 700	4 760 400
24		- Alapfokozatú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása, akik a minősítést 2019. január 1-jei átsorolással		fő	0,00	1 326 692	
25		- Mesterfokozatú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása, akik a minősítést 2018. január 1-jei átsorolással szereztek meg		fő	1,00	1 447 300	1 447 300
26	III.	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	B113				529 672 695
27	1.	Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése					0
28	2.	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		forint			53 622 336
29	3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása					
30	a)	Családsegítés- és gyermekjóléti szolgálat		számított létszám	10,1000	3 400 000	34 340 000
31	b)	Család- és gyermekjóléti központ		számított létszám	6,8000	3 300 000	22 440 000
32	c)	Szociális érkeztetés - társulás által történő feladatellátás		fő	696,00	60 896	42 383 616
33	da)	Házi segítségnyújtás - szociális segítség		fő	53,00	25 000	1 325 000
34	db)	Házi segítségnyújtás - személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás		fő	280,00	429 000	120 120 000
35	e)	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás		működési hó	48,00	3 100 000	12 400 000
36	f)	Időskori nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás		fő	183,00	163 500	29 920 500
37	g)	Fogyatékos személyek nappali ellátása - társulás által történő feladatellátás		fő	10,00	550 000	5 500 000
38	h)	Pszichiátriai és szenvedélybeteg, hajléktalanok nappali ellátása - társulás által történő feladatellátás		fő	50,00	372 000	37 200 000
39	m)	Közösségi alapellátások					
40		- pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás - alaptámogatás		működési hó	12,00	3 400 000	3 400 000
41		- pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás - teljesítménytámogatás		feladategység	40,00	150 000	6 000 000
42		- szenvedélybeteg részére nyújtott közösségi alapellátás - alaptámogatás		működési hó	12,00	3 400 000	3 400 000
43		- szenvedélybeteg részére nyújtott közösségi alapellátás - teljesítménytámogatás		feladategység	23,00	150 000	3 450 000

1	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Rovat	Mennyiségi egység	Mutató/ teljesítmény mutató 2019.	2019. évi normatíva Ft/mutató	2019. évi állami hozzájárulás
44		n) Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása					16 969 382
45	4.	Települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások					
46		a) Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók létszáma		fő	21,00	2 848 000	59 808 000
47		b) Intézmény-üzemeltetési támogatás		forint			7 588 000
48	5.	Gyermekétképzés támogatása					
49		aa) Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása		fő	12,28	1 900 000	23 332 000
50		ab) Gyermekétképzés üzemeltetési támogatása		forint			25 477 041
51		b) Rászoruló gyermekek intézményen kívüli, szünidei étkeztetésének támogatása		forint	515,00	10 840	5 560 920
52	6.	Bölcsődei ellátás					
53		A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók		fő	1,00	4 419 000	4 419 000
54		A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók		fő	3,30	2 993 000	9 876 900
55		Bölcsődei üzemeltetési támogatás		forint			1 140 000
56	IV.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				11 761 200
57	1.	Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása					
58		d) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatás		fő	9720,00	1 210	11 761 200
59		i) Települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségű növelő támogatása		forint			
60		A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása I.+II.+III.+IV.		-----	----	-----	876 141 465

## Nagykálló Város Önkormányzata

## központi költségvetésből 2019. évben igényelt kiegészítő támogatások jogcímenkénti részletezése

						Ft-ban
A	B	C	D	E	F	
	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	
1						
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	4. Kiegészítő bérrendezési alap					
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 érdekeltség-növelő 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		

