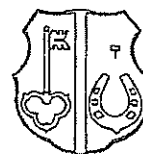


Nagykálló Város Önkormányzata  
Polgármesterétől  
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



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

---

Előterjesztés  
- Képviselő- testülethez -

NAGYKÁLLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS A  
KÖLTSÉGVETÉS VITELÉNEK SZABÁLYAIRÓL SZÓLÓ RENDELET  
MEGALKOTÁSA TÁRGYÁBAN

## 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 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

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

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

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

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

Magyarország 2023. évi központi költségvetését az Országgyűlés a 2023. évi LV. törvénnyel fogadta el, mely 2023. július 13-án kihirdetésre került. Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek tárgyév február 15-éig – ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – kell benyújtania a képviselő-testületnek.

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

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

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

Jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve terjesztem most Önök elé Nagykálló Város 2024. évre szóló költségvetés rendelet-tervezetét.

## BEVEZETÉS

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásai alapján 2024. 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 kiadásonként kell bemutatni államigazgatási feladatok, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban.

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

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. A helyi közügyek ellátását a költségvetés 2024. évben is az általános működési támogatások címen támogatja. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása az önkormányzatok adóerő képességének, illetve az alapján számolt elvárt bevételük függvényében.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása a 2024. évi normatíva, valamint kiegészítő támogatás alapján az előző évi 265.431.070 Ft-ról 274.252.250 Ft-ra emelkedik.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása esetében az elismert hivatali létszám 27,26 fő. A létszámonkénti fajlagos támogatási összeg a minimálbér és garantált bérminimum 2023. december 1-jén történt emelkedése következtében 633.500 Ft növekménnyel 6.633.500 Ft-ra módosult.

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 segítőik 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 2024. évi támogatásai mértékeiben, mutatószámaiban jelentős változások történtek az előző évhez képest a pedagógus béremelés következtében. A központi költségvetés a normatíva összegében biztosította a pedagógusok bruttó illetményének 2024. január 1-jével történő átlagos 32,2%-os megemeléséhez kapcsolódó pénzügyi forrástöbbletet. Az előző évi 15.080.000 Ft óvodai üzemeltetési támogatással szemben a központi költségvetés 2024. évben nem nyújt forrást ezen a jogcímen.

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

A szünidei étkezés jogcímen járó normatív támogatás összege 399 Ft/étkezési adag. Az Önkormányzat döntése alapján 2024. évben 900 Ft/étkezési adag + Áfa díjat fizetünk meg a Szolgáltatónak. A különbözet összeget az Önkormányzat saját forrásai terhére biztosítja a költségvetési előirányzatai között.

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

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása továbbra is az önkormányzat feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, mellyel dönthetnek a jogosultság tekintetében. A központi költségvetés csak azoknak a településeknek nyújt segítséget, akik erőfeszítéseik ellenére sem tudják a szükséges és jogos ellátások fedezetét megteremteni.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatásában történt főbb változások:

- egy lakosra jutó adóerő-képesség határa max. 35.000 Ft (Önkormányzatunk adóerő-képessége 33.147 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.

Az iparüzési adóerő-képességünk jelentős emelkedése miatt a szociális normatívánk a múlt évi 49.745.607 Ft-ról 26.877.000 Ft-ra (46%-os mértékben) csökkent.

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

A 2022. szeptember 1-jével alapított Bölcsőde intézményünk 2024. évi normatívája 63.810.027 Ft, mely nem nyújt teljes mértékben fedezetet a bérek és azok járulékainak kifizetésére sem. A Bölcsőde költségvetési előirányzataihoz az Önkormányzatnak nagyságrendileg 10 millió Ft saját forrást kell biztosítania.

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 2024. évben a szabályozás alapvető változatlanlansága mellett a 2017. évben bevezetett struktúrát követi. Ezen a jogcímen kapott támogatás összege gyakorlatilag változatlanul 21 millió Ft összegben került megállapításra. A könyvtárban foglalkoztatottak 2024. évi bérjellegű támogatása 3.114.564 Ft.

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

A helyi adókból származó bevétel változatlanul az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. A helyi iparüzési adó mértéke továbbra is 2%. A magánszemélyek kommunális adójának mértéke 2008. óta változatlanul 3.000 Ft ingatlanonként. Mindezekon felül kisebb részarányt képvisel az adóbevételek között az idegenforgalmi adó, talajterhelési díj, adóbírságok, valamint a késedelmi pótlék bevétel.

2024. évben **Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás** jogcímen **35.710.214 Ft** összeget kell teljesítenünk a központi költségvetésnek. A hozzájárulás összegét a nettó finanszírozás keretében időarányos összegekben vonják le a normatíva összegéből. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulást a 22 000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatnak kell teljesíteni. Önkormányzatunk egy lakosra jutó 2023. évi iparüzési adóerő-képessége 33.147 Ft volt. 2023. évben 9.605.033 Ft fizetési kötelezettségünk volt ezen a jogcímen.

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

Számításaink szerint minden további intézmény (Hivatal, Óvoda, Könyvtár, Bölcsőde) költségvetési előirányzataihoz 5-25 millió Ft közötti összegekben az Önkormányzatnak ki kell egészítenie a normatíva összegeket.

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

Az önkormányzatok túlnyomó többségének ilyen finanszírozási nehézségekkel kell megküzdenie.

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

## RÉSZLETES INDOKLÁS

A 2024. évre javasolt költségvetés főösszege intézményfinanszírozás nélkül 3.777.368.785 forint. Az előirányzatokban jelentős eltérés mutatkozik az előző évhez viszonyítva a már megérkezett és várható Európai Unió pályázati pénzeszközök miatt. Folyószámlahitel igénybevételének lehetőségével ebben az évben is 100 millió Ft összeggel számoltunk.

A költségvetés tárgyévi hiánya 1.712.005.904 Ft, amelyből a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként tervezett költségvetési hiány összege 1.580.545.642 forint. A tervezett hiány belső finanszírozására 1.612.005.904 forint előző évi maradvány igénybevételével, valamint külső finanszírozására 100.000.000 Ft folyószámlahitel felvételével számoltunk. Az önkormányzat adósságállományának alakulását részletesen a 19. melléklet tartalmazza.

A rendelet 2. melléklete tartalmazza Nagykovács Város Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, amely mérlegszerűen, kiemelt előirányzatokként 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 914.569.883 Ft előirányzat tervezésére került sor. Az önkormányzatok által kötelezően ellátandó feladatok működési kiadásait az Országgyűlés feladat alapú támogatással biztosítja. Ezt a támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag a kötelezően ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Ellenkező esetben a támogatás összegét kamatokkal köteles visszafizetni. A támogatás összegét a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény határozza meg. Nagykovács Város Önkormányzatának 2024. évi állami támogatását a 28. melléklet, a központi költségvetésből igényelhető kiegészítő és vis maior támogatásokat a 29. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kötelezően ellátandó feladatainak szerkezete az előző évhez viszonyítva alapvetően nem változott. A központi költségvetésből való részesülésünk növekedése az előző évhez képest a kötelező jellegű béremelések megnövekedett költségeihez arányosan megemelt állami támogatással függ össze.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen 274.252.250 forint támogatásban részesülünk, melynek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

*Forintban*

Önkormányzat működésének támogatása	Támogatás összege
Önkormányzati hivatal működésének támogatása elismert hivatali létszám alapján	180 829 210
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátások támogatása	65 649 390
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 252 050
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	26 521 600

Köznevelési feladatok támogatására Önkormányzatunk összesen 355.303.188 Ft támogatásban részesül, mely az előző évhez viszonyítva a pedagógus béremelések ellentételezéséül nyújtott központi támogatással egészült ki.

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

Kulturális területen az elmúlt években folyamatosan bővült az önkormányzatok ellátási kötelezettsége. A kulturális feladatok támogatására kapott előirányzat, (24.076.100 Ft) viszont nem változott az előző évhez képest, mely továbbra sem nyújt fedezetet a tényleges kiadásokra.

Közfoglalkoztatás támogatására a hatályban lévő szerződések alapján 39.730.801 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 (iskolaorvos) átvett pénzeszköz 7.836.000 Ft, a háziorvosi (gyermekorvosi) alapellátás biztosítására kapott támogatás 14.400.000 Ft összegben került tervezésre.

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

## 2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen a központi költségvetésben pályázati úton biztosított fejlesztési lehetőségek, valamint az Európai Unió Program pályázatainak keretében elnyert bevételek szerepelnek. A pályázatok készítése, benyújtása folyamatosan történik, a rendelet-tervezet készítésekor az idei évre vonatkozó támogatási döntések és többletforrásigényeink még nem kerültek elbírálásra, így ezen a tételen még nem terveztünk bevétellel.

### 3. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat közhatalmi bevételi előirányzat meghatározásánál figyelembe vettük az előző évi teljesítési adatokat, a tárgyévre előírt adóbevételek összegét, valamint az elmúlt év gazdasági visszaesése okozta bizonytalanságot, az inflációs hatásokat, melyek a vállalkozások gazdasági aktivitását, mozgásterét jelentősen befolyásolhatják. A város gazdasági stabilitásának megőrzése érdekében **kiemelt figyelmet kell fordítani az előző években keletkezett adóhátralékok behajtására.** Önkormányzatunk működését nagyban befolyásolja a helyben képződő adók teljesítése. Nagykálló Város Önkormányzata 2024. évi tervezett közhatalmi bevételeit a 27. melléklet tartalmazza.

### 4. Működési bevételek

Az intézmények működési bevételét alapvetően három tényező befolyásolta:

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

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

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

### 5. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek között tervezzük a DANTE Solar Kft-vel kötött adásvételi előszerződés alapján a 0667/19, 0667/20 és 0667/27 hrsz-ú ingatlanok értékesítéséből az idei évben realizálódó 166.812.240 Ft + Afa bevételt. Az előszerződés rendelkezései alapján a vevő a múlt év folyamán 21.000.000 Ft foglalót átutalt az Önkormányzat részére. A Képviselő-testület döntése alapján az értékesítésből befolyó árbevételt csak nagykállói földterületek vásárlására lehet fordítani.

A további ingatlanértékesítési lehetőségek során a vagyonnal való eredményes gazdálkodás érdekében az ingatlanpiaci konjunktúrára való tekintettel áron aluli értékesítést továbbra sem tervezünk. Az önkormányzat felhalmozási bevételeit a 26. melléklet részletezi.

### 6. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Ezen a rovaton nem terveztünk bevételi előirányzattal.

### 7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Ezen bevételi tételek között a lakossági közműfejlesztési hozzájárulásból 1.000.000 Ft, valamint a Nagykállói Közhasznú Nonprofit Kft részére a Zöld Nagykálló projekt munkálatainak befejezéséhez a Képviselő-testület 380/2023 (XII.14.) Kt határozata alapján 2023. év decemberében folyósított támogatásmegelőlegző kölcsön visszatérülése címén 56.762.710 Ft előirányzatot terveztünk. Az önkormányzat felhalmozási célú átvett pénzeszközeit a 21. melléklet mutatja be.

## 8. Finanszírozási bevételek

A tervezetben az MBH Bank Nyrt.-vel 2024. évre megkötött 100 millió forint folyószámlahitel felvételének lehetőségével számoltunk, mely a bevételek és kiadások teljesítésének eltérő üteméből adódó likviditás megőrzésére biztosíthat fedezetet. Reméljük, az elmúlt évekhez hasonlóan, nem lesz szükség a hitel igénybevételére. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 18. melléklet tartalmazza.

Előző évi maradvány igénybevétele összegének megállapítására és jóváhagyására a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet elfogadásakor április hónapban kerül sor. Az ezen a jogcímen tervezett 1.612.005.904 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 felmérésével kell terveznünk. Az önkormányzat és intézményei működési kiadásait a tételesen számba vett költségek elemzésével terveztük. A korábbi évhez hasonlóan a kiadási előirányzatok két legmeghatározóbb tényezője a közüzemi díjtételek, valamint a nagyarányú minimálbér-, garantált bérminimum és az egyéb jövedelem kiegészítő ágazati pótlékok jelentős növekedése.

### 1. Személyi juttatások

Működési kiadások között meghatározó a személyi juttatás és járulékai tételek. A költségtérítéseket és egyéb juttatásokat is a jogszabályi előírásoknak megfelelően terveztük. A juttatások tervezésénél figyelembe vettük, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre. Ennek értelmében a személyi juttatások 2024. évi előirányzata tartalmazza a Kjt. és az Nkt. alapján a közalkalmazottakat megillető valamennyi juttatást.

2023. decemberében a minimálbér 232.000 Ft-ról 266.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 296.400 Ft-ról 326.000 Ft-ra emelkedett. A köztisztviselők illetményalapja 2008. január 1-je óta változatlan, továbbra is 38.650 Ft a számítási alap. A múlt évben a Képviselő-testület 60.000 Ft illetményalapot és a középfokú végzettségűek részére 20%-os, míg a felsőfokú végzettségűek részére 30%-os illetménykiegészítést engedélyezett, melyet 2024. évre vonatkozóan a 22/2023 (XII.15.) önk. rendeletével változatlan összegben és mértékben hagyott jóvá. Időközben a garantált bérminimum jelentős emelkedése ellenére a köztisztviselők így semmilyen béremelésben nem részesülnek az idei évben, mely komoly bérfeszültséget okoz a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők között. A többi intézménynél a különféle jogszabályi előírásokból következően jelentős béremelések valósultak meg. A bérfeszültség enyhítése érdekében a Hivatal költségvetésében 2024. év márciusától a köztisztviselők részére az illetményalapot 69.000 Ft összegben javasoljuk engedélyezni. Az önkormányzati hivatal 2024. évi működésének támogatásánál az elismert hivatali létszám alapján meghatározott támogatás összege, az önkormányzati hozzájárulás valamint a hivatal saját bevétele fedezetet nyújt a 69.000 Ft illetményalap 2024. évben történő alkalmazására. A fentiek alapján a köztisztviselők a megelőző évhez képest 15%-os béremelésben részesülhetnek. A munkába járás költségtérítését a jogszabályi mértéknek megfelelően terveztük. A köztisztviselők cafetéria juttatása 2020-2023 között bruttó 400.000 Ft/fő/év mértékben került engedélyezésre, melyet 2024. évre vonatkozóan is javaslom engedélyezni.

Az intézményi, keretszámok kialakításánál a személyi juttatások és azok járulékai tényleges felmérés, illetve az intézményekkel történő egyeztetés alapján kerültek kimunkálásra.

Az idei évben a Polgármesteri Hivatalnál 1 fő, míg az Óvoda esetében várhatóan 2 fő fog nyugdíjba vonulni.



Jubileumi jutalom kifizetése a Polgármesteri Hivatalban 2 fő, az Óvodánál 4 fő, míg a Gyermekjóléti Központnál 1 fő esetében kerül sor. A jutalmakra és a járulékokra vonatkozó előirányzatok az érintett intézmények esetében betervezésre kerültek.

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

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

A folyamatosan változó jogszabályok következtében 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 biztosítania. A foglalkoztatás javítása érdekében pályázatot nyújtottunk be a Munkaerő-piaci Alap Közfoglalkoztatás kiadásai 2024. 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 2024. évi engedélyezett létszámát, valamint a 2023. évben megkötött hatósági szerződés alapján január-február hónapra a közfoglalkoztatottak tervezett létszámát.**

## 2. Munkaadókat terhelő járulékok

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

A **személyi juttatások és járulécai** tervezett előirányzata 842.119.186 Ft, amely a tavalyi évhez képest – a köztisztviselői illetményalap, a minimálbér és garantált bérminimum mértékének emelkedése, az óvodai, bölcsődei és szociális dolgozók kötelező béremelése, valamint a közfoglalkoztatottak létszámában történt változásokból adódóan továbbra is a legmeghatározóbb a működési költségvetési kiadások között. A közfoglalkoztatás keretében tervezett foglalkoztatás létszámadatait a **11. melléklet** tartalmazza.

## 3. Dologi kiadások

Dologi kiadásoknál az előző év teljesítési adatait, valamint az infláció mértékét vettük figyelembe, és nem számoltunk az évközből várható árváltozások hatásával. A kiadások tervezését jelentősen befolyásolta a rezsiköltségek kigazdálkodása. Minden területen igyekeztünk a takarékos gazdálkodás elvét szem előtt tartani. A dologi kiadásoknál az elkövetkezendő időszakban továbbra is jelentős feladatunk az intézmények működésének szinten tartása, azok biztonságos fenntartása. Az intézményi dologi kiadások jelentős részét az étkeztetés és közüzemi díjak kiadásai képezik.

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

- járda készítéshez kapcsolódó egyéb anyagok, szolgáltatások igénybevétele,
- útfelújítási munkálatok,
- csatornafedelekek javítása, pótlása.

A zárt csapadékvíz elvezető rendszer és a nyílt vízvezető árok tisztítására a céltartalékok között különítettünk el 20.000.000 Ft összeget, melyet az év közben rendelkezésre álló szabad pénzeszközök terhére a Képviselő-testülettel előzetesen egyeztetett ütemezés szerint valósítjuk meg.

Dologi kiadásokra tervezett összeg önkormányzati szinten 818.207.307 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 kerültek tervezésre.

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

#### 5. Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre jogcímen terveztünk előirányzatot változatlanul 400.000 Ft összegben a Roma Nemzetiségű Önkormányzat általános működésének támogatására.

A Dél-Nyírségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ Nagykállói intézményegysége és a Pindur Palota Bölcsőde működéséhez szükséges önkormányzati támogatás összegével még nem terveztünk, mivel a 2023. évre még nem rendelkezünk konkrét összegjavaslattal a Társulás részéről. A múlt évben nem kellett hozzájárulást fizetnünk a Társulás részére. Amennyiben a Társulás költségvetésében az önkormányzati hozzájárulás elfogadásra kerül, úgy az átvezetésre kerül költségvetési rendelet módosítás keretében.

Ezen a tételen került tervezésre továbbá a Bursa Hungarica ösztöndíjra nyújtott támogatási összeg 3.800.000 Ft összegben.

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre előirányzata tartalmazza a Nagykállói Közhasznú Nonprofit Kft részére a közművelődési feladatok ellátásával kapcsolatos kiadásokat 40 millió Ft összegben, valamint a Képviselő-testület által a 209/2023. (VI.22.) KT határozattal a Nagykállói Városi Sportegyesület részére nyújtandó 16 millió Ft támogatási összeget.

Az egyéb működési célú kiadások között az Elvonások és befizetések tételén került kimutatásra a központi költségvetés felé teljesítendő 35.710.214 Ft összegű szolidaritási hozzájárulási fizetési kötelezettségünk.

#### Általános-, és céltartalék

*Általános tartalék:* az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (3) bekezdése értelmében az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására a költségvetési rendeletben általános és céltartalékot kell képezni. A tartalékok 12. melléklet között egyes feladatokra 756.383.506 forint összegű általános- és céltartalék képzését javasoljuk. Itt került megtervezésre a civil szervezeteknek nyújtandó támogatás kerete is, melyet az előző évi 23 millió Ft-hoz képest az infláció mértékével, 27 millió forintra javaslom megemelni. Továbbá a céltartalékok között került tervezésre a pályázatok következő évre áthúzódó kiadás összege, valamint a tervezett beruházásokhoz kapcsolódó önerő összegei. Külön tételként kerül a céltartalékok között előirányzásra a zárt csapadékvíz elvezető rendszer és a nyílt vízelvezető árok tisztítására elkülönített 20.000.000 Ft keretösszeg, a strand működtetésre 30.000.000 Ft, valamint a lakosság részére biztosítandó szociális juttatás 35.000.000 Ft kerete is.

Az önkormányzat 2024. 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 2024. évi pénzügyi tervbe. Intézményi felújítást nem terveztünk, azt a nyári karbantartás előtti teljes intézményhálózatot érintő felülvizsgálat fogja meghatározni.

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

A beruházások tekintetében az alábbiakat terveztük megvalósítani:

- a mindennapi feladatellátást biztosító kis értékű tárgyi eszközök beszerzései
- a Képviselő-testület korábbi döntései alapján meghatározott fejlesztések, ingatlanvásárlások,
- pályázatok megvalósításának 2024. évre tervezett kiadásai,

Tárgyévi beruházásokra 1.095.354.310 forint előirányzatot terveztünk.

## 7. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Első lakáshoz jutók támogatására az előző évek tapasztalati adatai alapján 4.800.000 forint előirányzatot terveztünk, mely a 24. mellékletben került bemutatásra.

## 8. Finanszírozási kiadások

A Magyar Államkincstár 2023. december hónapban 31.460.262 Ft támogatási előleget folyósított részünkre a decemberi munkabérek kifizetéséhez. Az előleg összege a nettó finanszírozás keretében kerül visszavonásra. A finanszírozási kiadások között került megtervezésre az MBH Bank Nyrt-vel megkötött folyószámlahitel visszafizetésének fedezete.

A 14. melléklet tartalmazza Önkormányzatunk 2024. évre tervezett előirányzatainak felhasználási ütemtervét. A feladatok ütemezésénél figyelembe vettük a tervezett bevételeink beszedését. A január havi kiadások tervezésénél figyelembe kellett venni a személyi juttatásokkal kapcsolatos kifizetési kötelezettségünket. A beszerzések ütemezésénél számoltunk a megvalósítandó feladatok Önkormányzatunkra háruló kiadásaira.

Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 2. melléklet tartalmazza, amelyből összehasonlítást kaphatunk a 2022. évi teljesítési, 2023. évi várható teljesítési és a 2024. évi tervezett előirányzatok alakulásáról főbb bevételi és kiadási jogcímenként.

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

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

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,

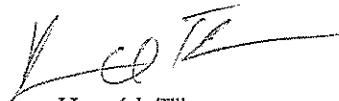
figyelemmel a bevételek teljesülésére. Amennyiben a bevételek nem teljesülnek úgy a kiadásokat sem lehet teljesíteni.

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 2024. gazdasági évre vonatkozó költségvetési javaslatot vitassa meg és Nagykálló Város Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés viteléről szóló rendelet tervezetét fogadja el.

Nagykálló, 2024. február 14.



Horváth Tibor  
polgármester

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
az önkormányzat 2024 évi költségvetéséről szóló  
...../2024. (II. ...) önkormányzati rendelethez

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

Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezetének társadalmi hatása egzakt módon nem mérhető. A költségvetés biztosítja az önkormányzat kiegyensúlyozott gazdálkodását, az intézmények zavartalan működését. Közvetve hatást gyakorol az alacsony jövedelmi helyzetű emberek, családok esetében, mivel a költségvetési – rendelet-tervezetben szociális juttatásokként tervezett előirányzatokból - jogosultsági feltételek teljesítése alapján - juthatnak segélyhez, támogatáshoz, ezáltal segítve elő az érintettek megélhetését, illetve jövedelem kiegészítését. Az önkormányzat szociális intézkedéseinek hatására csökkenhet a rászoruló aránya. Közvetett hatást gyakorolt továbbá az önkormányzat által fenntartott intézmények tevékenységére is, hiszen a költségvetési rendelet határozza meg, hogy milyen intézmények által ellátott feladat kerül finanszírozásra az adott évben.

b) **KÖRNYEZETI HATÁSOK:**

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

c) **EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK:**

A költségvetési rendelet-tervezetnek egészségi következménye nincs.

d) **ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK:**

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

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint, a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek tárgyév február 15-éig - ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – kell benyújtania a képviselő-testületnek. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: Költségvetés törvény) 2023. július 13-án kihirdetésre került.

A Költségvetési törvény 2024. január 1-jén lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2024. február 15-e, így a jogszabályi kötelezettségnek eleget téve kerül előterjesztésre Nagykálló Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése.

A jogalkotás elmaradásának várható következménye:

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

**f) JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK.**

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

Nagykálló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2024. (II. ....)

önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. 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 Közföldügyi 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 2024. évi

a) költségvetési bevételeit	2 065 362 881 Ft-ban,
b) költségvetési kiadásait	3 645 908 523 Ft-ban,
c) költségvetési hiányát	1 580 545 642 Ft-ban,
ca) működési hiányát	114 067 586 Ft-ban,
cb) felhalmozási hiányát	1 466 478 056 Ft-ban,
d) finanszírozási bevételeit	1 712 005 904 Ft-ban,
e) finanszírozási kiadásait	131 460 262 Ft-ban,
f) finanszírozási egyenlegét	1 580 545 642 Ft-ban,
fa) működési többletét	190 587 622 Ft-ban,
fb) felhalmozási többletét	1 389 958 020 Ft-ban,
g) az összevont költségvetés hiányát	1 712 005 904 Ft-ban,
h) bevételi és kiadási fő összegét	3 777 368 785 Ft-ban,

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

(2) Az (1) bekezdés szerinti hiányból

a) 1 612 005 904 Ft-ot a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradványból,

b) 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	349 171 247 Ft,
b) Közhatalmi bevételek	514 000 000 Ft,
c) Működési célú támogatások ÁH-on belülről	977 616 684 Ft,
d) Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft,
e) Felhalmozási bevételek	166 812 240 Ft,
f) Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről	0 Ft,
g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	57 762 710 Ft,
h) Finanszírozási bevételek	1 712 005 904 Ft,
ha) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 612 005 904 Ft,
hb) Folyószámla hitelfelvétel	100 000 000 Ft,
i) Működési kiadások	1 954 855 517 Ft,
ia) Személyi juttatások	739 479 487 Ft,
ib) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	102 639 699 Ft,
ic) Dologi kiadások	818 207 307 Ft,
id) Ellátottak pénzbeli juttatásait	33 134 000 Ft,
ie) Egyéb működési célú kiadások	261 395 024 Ft,
j) Felhalmozási kiadások	1 691 053 006 Ft,
ja) Beruházási kiadások	1 095 354 310 Ft,
jb) Felújítási kiadások	0 Ft,
jc) Egyéb felhalmozási célú kiadások	595 698 696 Ft,
k) Finanszírozási kiadások	131 460 262 Ft,
ka) Hitelek törlesztése	100 000 000 Ft,
kb) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	31 460 262 Ft.

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

(20) Az önkormányzat tulajdonában nincs kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedéssel működő, utolsó lezárt év szerint 30 milliárd Ft-ot meghaladó gazdasági társaság, melyet a 31. melléklet szerint vesz tudomásul.

### 3. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

4.§ (1) Az Önkormányzat a 2024. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az MBH Bank Nyrt-vel szerződést köt 100 000 000 forint összegű folyószámla-hitelkeret lehívására. A Képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a felvett hiteleket és azok kamatait az éves költségvetéseibe betervezi és megfizeti.

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

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

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 hírnevének megőrzését szolgálja.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(18) A polgármester a kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) felhatalmazása alapján jogosult.

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

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

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

(22) A kiadási előirányzatok terhére nem köthető olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszerthes 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 kísértékü immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- d) egységes rovatrend K33 Szolgáltatási kiadások rovatain belül a nettó 200.000 forint értékhatár alatti karbantartási és kisjavítási szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások és közvetített szolgáltatások kiadásai, azzal, hogy indokolt esetben polgármesteri engedéllyel magasabb összegű kifizetés is

teljesíthető, az engedélyt minden esetben, kifizetésenként, írásban, indoklással kell kérelmezni,

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

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

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

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

(2) A Nagykállói Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére megállapított cafetéria juttatás 2024. évi összege bruttó 400 ezer forint.

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

7. § (1) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2024. március 1-től 69.000 forint. A béremelés fedezetét az Önkormányzat a hivatal költségvetésében biztosítja.

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

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

(4) A Polgármesteri Hivatalban az illetmény-kiegészítés mértéke  
a) felsőfokú iskolai végzettségű közszolgálati tisztviselők esetében a közszolgálati tisztviselő alapilletményének 30 %-a,

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

(5) A Közfoglalkoztatottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítás alapja 2024. évben 20.000 forint.

(6) A minimálbér összege 266.800 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén - a garantált bérminimum összege 326.000 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) felelmezheti, de az a tárgyévben és a következő években támogatási igényvel nem járhat.

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

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

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

(6) Az intézmények részére engedélyezett létszámot és a személyi juttatások előirányzatát évközben csak a Képviselő –testület módosíthatja. Az év végi pénzmaradványból jutalmazásra fordítható összeg csak a pénzmaradvány jóváhagyását követően használható fel. A tárgyévben keletkezett bérmetakarítás 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 pótelőirányzati 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 ellenérben 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 bízta 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 az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: 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 pénzeszközátvétele 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 2024. 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 Áht. 87. és 91. §-ai szerint kell összeállítani és a Képviselő-testület elé terjeszteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, e rendelet mellékletei szerinti szerkezetnek megfelelően kell elkészíteni.

(3) Az e rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az Áht., valamint az Ávt., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet., a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtására kiadott, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásait kell figyelembe venni.

15. §. Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2029. január 1-jén hatályát veszti.

16. §. A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

*Horváth Tibor*  
polgármester

*Bereczki Mária*  
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet kihirdettem:

Nagykálló, 2024. .... hó .... napján.

Bereczki Mária  
jegyző



## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

### az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet-tervezetet az alábbiak szerint indokolom:

#### Általános indoklás

Nagykálló Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 24. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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 2024. január 1-jén lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2024. 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 2024. 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 2024. évre szóló költségvetési rendelet-tervezetét, költségvetését, illetve annak indoklását. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Nagykálló Város Önkormányzata Képviselő-testületének 75/2023. (III.09.) Kt. határozatával hagyta jóvá az Önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegeit 2024-2025-2026. évekre vonatkozóan. A fenti számú határozatban jóváhagyott előre jelzett számszaki adatokban változás következett be, melyet az alábbiakban indokolunk.

2023. évben bevételek között számoltunk ingatlan értékesítéssel, amely célunk 2024. 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 166.812.240 forint bevételt tervezünk ingatlan értékesítésből.

A helyi adók tekintetében a 2024. évtől tervezett növekedést az indokolja, hogy egyrészt a járványidőszakot követő gazdasági növekedés, valamint a megnövekedett infláció az iparüzési adóalapot növelve jelentős mértékű bevételnövekményt eredményezett. Ezt a ténytet támasztja alá a 2023. évi iparüzési adóerőképességünk bázisévhez képesti 28%-os növekedése is.

Az Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társasággal szembeni kezességvállalással kapcsolatos megtérülésre tervezett előző évi bevétel nem realizálódott. Ennek megtérülésére jelenleg nincs reális esély, ezért nem tervezünk ezzel a bevétel típussal.

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló  
önkormányzati rendelet megalkotásához

### 1. §-hoz

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetének címrendjét határozza meg.

### 2. §-hoz

Az Önkormányzat 2024. 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 jogcímait határozza meg.

### 6-7. §-hoz

A költségvetés személyi juttatásokkal kapcsolatos szabályai kerülnek meghatározásra.

### 8-9. §-hoz

A költségvetési előirányzatok módosításának, átcsoportosításának rendjét határozza meg.

### 10. §-hoz

Önkormányzati biztos kirendelésének eseteit tartalmazza.

### 11. §-hoz

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

### 12. §-hoz

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

### 13. §-hoz

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó előírásokat tartalmazza.

#### 14. §-hoz

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

#### 15-16. §-hoz

Az önkormányzati rendelet hatálybalépésének és hatályvesztésének napját határozza meg.

	A	B
1	<b>A 2024. 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 2024. 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 2024. évi költségvetési kiadásai feladatonként
8	7. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. 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 2024. évi létszám adata
12	11. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata közfoglalkoztatottainak tervezett éves létszám-előirányzata
13	12. melléklet	Tartalékok 2024. évben
14	13. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata többéves kihatással járó feladatai, évenkénti bontásban
15	14. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
16	15. melléklet	Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
17	16. melléklet	Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2024. 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 2024. évre tervezett adósságot keletkeztető ügyletek fejlesztési céljaival együtt
22	20. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2024. évi egyéb működési és felhalmozási célú támogatásai államháztartáson belülről
23	21. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2024. évi egyéb működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközei intézményenkénti bontásban
24	22. melléklet	Ellátottak pénzbeli juttatásai - szociális támogatások és ellátások 2024. évi kiadási előirányzata
25	23. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2024. évi egyéb működési célú támogatások
26	24. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata 2024. 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 2024. 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
33	31. melléklet	Nagykálló Város Önkormányzata kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedéssel működő, utolsó lezárt év szerint 30 milliárd Ft-ot meghaladó gazdasági társaság, valamint a gazdasági társasággal kötött közszolgáltatási szerződésből eredő nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelések összege

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. 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	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											KIADÁS	BEVÉTEL
1									<b>I. ÖNKORMÁNYZAT</b>			
2	1								Nagykálló Város Önkormányzata		2 942 960 608	3 755 719 626
3		1							Önkormányzatok feladatai			
4			1						Működési költségvetési kiadások		1 123 806 490	
5				1					Személyi juttatások		175 128 385	
6				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		21 274 306	
7				3					Dologi kiadások		632 874 775	
8				4					Ellátottak pénzbeli juttatásai		33 134 000	
9				5					Egyéb működési célú kiadások		261 395 024	
10					1				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre		4 200 000	
11					2				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre		56 000 000	
12					3				Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre		0	
13					4				Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre		0	
14					5				Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre		0	
15					6				Tartalékok		165 484 810	
16					7				Elvonások és befizetések		35 710 214	
17												
18			2						Felhalmozási költségvetési kiadások		1 687 693 856	
19				1					Beruházások		1 091 995 160	
20				2					Felújítások		0	
21				3					Egyéb felhalmozási célú kiadások		595 698 696	
22					1				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre		0	
23					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre		4 800 000	
24					3				Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre		0	
25					4				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre		0	
26					5				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre		0	
27					6				Tartalékok		590 898 696	
28												
29			3						Finanszírozási kiadások		131 460 262	
30				1					Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre		100 000 000	
31					1				Rövid lejáratú hitelek törlesztése		0	
32					2				Likvid hitelek törlesztése		100 000 000	
33					3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
34				2					Pénzügyi lízing kiadásai		0	
35					1				Pénzügyi lízing kiadásai		0	
36				3					ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése		31 460 262	
37					1				ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése		31 460 262	
38												
39			1						Működési költségvetési bevételek			1 819 138 772
40				1					Működési bevételek			327 522 088
41				2					Közhatalmi bevételek			514 000 000
42					1				Helyi adók			510 100 000
43					2				Átengedett központi adók			0
44					3				Egyéb közhatalmi bevételek			3 900 000
45				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről			977 616 684
46					1				Önkormányzat működési támogatásai			914 569 883
47					2				Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről			0
48					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről			63 046 801
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						Felhalmozási költségvetési bevételek			224 574 950
55				1					Felhalmozási bevételek			166 812 240
56					1				Immateriális javak értékesítése			0
57					2				Ingatlanok értékesítése			166 812 240
58					3				Egyéb tárgyeszközök értékesítése			0
59				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			0
60					1				Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0
61					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			0

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. 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	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											KIADÁS	BEVÉTEL
62				3					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			57 762 710
63					1				Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés			0
64					2				Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése			56 762 710
65					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			1 000 000
66												
67			3						Finanszírozási bevételek			1 712 005 904
68				1					Hitelfelvét ÁH-on kívülről			100 000 000
69					1				Hosszú lejáratú hitelfelvétel			0
70					2				Rövid lejáratú hitelfelvétel			0
71					3				Likviditási célú hitelfelvétel			100 000 000
72				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			1 612 005 904
73					1				Működési célra			222 047 884
74					2				Felhalmozási célra			1 389 958 020
75												
76									<b>II. INTÉZMÉNYEK</b>			
77	2								Nagykállói Polgármesteri Hivatal		224 607 101	19 249 159
78			1						Működési költségvetési kiadások		224 111 801	
79				1					Személyi juttatások		155 982 802	
80				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		23 495 084	
81				3					Dologi kiadások		44 633 915	
82				4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
83												
84			2						Felhalmozási költségvetési kiadások		495 300	
85				1					Beruházások		495 300	
86				2					Felújítások			
87												
88			1						Működési költségvetési bevételek			19 249 159
89				1					Működési bevételek			19 249 159
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						Felhalmozási költségvetési bevételek			0
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						Finanszírozási bevételek			0
107				1					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0
108					1				Működési célra			0
109					2				Felhalmozási célra			
110												
111	3								Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda		424 505 488	0
112			1						Működési költségvetési kiadások		421 965 488	
113				1					Személyi juttatások		288 198 222	
114				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		42 268 169	
115				3					Dologi kiadások		91 499 097	
116												
117			2						Felhalmozási költségvetési kiadások		2 540 000	
118				1					Beruházások		2 540 000	
119				2					Felújítások			
120												
121			1						Működési költségvetési bevételek			0
122				1					Működési bevételek			0

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. 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	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											KIADÁS	BEVÉTEL
123				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről			0
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						Felhalmozási költségvetési bevételek			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						Finanszírozási bevételek			0
138				1					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0
139					1				Működési célra			0
140					2				Felhalmozási célra			
141												
142	4								Ratkó József Városi Könyvtár		29 304 418	100 000
143			1						Működési költségvetési kiadások		28 980 568	
144				1					Személyi juttatások		12 856 644	
145				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 686 394	
146				3					Dologi kiadások		14 437 530	
147												
148			2						Felhalmozási költségvetési kiadások		323 850	
149				1					Beruházások		323 850	
150				2					Felújítások			
151												
152			1						Működési költségvetési bevételek			100 000
153				1					Működési bevételek			100 000
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						Felhalmozási költségvetési bevételek			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						Finanszírozási bevételek			0
169				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0
170					1				Működési célra			
171					2				Felhalmozási célra			
172												
173	5								Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ		71 772 212	0
174			1						Működési költségvetési kiadások		71 772 212	
175				1					Személyi juttatások		47 089 000	
176				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		6 086 570	
177				3					Dologi kiadások		18 596 642	
178												
179			2						Felhalmozási költségvetési kiadások		0	
180				1					Beruházások		0	



**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. 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. csoport	Kiem. előir. szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											KIADÁS	BEVÉTEL
181				2					Felújítások			
182												
183			1						Működési költségvetési bevételek			0
184				1					Működési bevételek			0
185				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről			0
186					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről			
187				4					Működési célú átvett pénzeszközök			0
188					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
189												
190			2						Felhalmozási költségvetési bevételek			0
191				1					Felhalmozási bevételek			0
192					1				Immateriális javak értékesítése			
193					3				Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
194				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			0
195					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			
196				3					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
197					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
198												
199			3						Finanszírozási bevételek			0
200				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0
201					1				Működési célra			
202					2				Felhalmozási célra			
203												
204	6								Nagykállói Napsugár Bölcsőde		84 218 958	2 300 000
205			1						Működési költségvetési kiadások		84 218 958	
206				1					Személyi juttatások		60 224 434	
207				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		7 829 176	
208				3					Dologi kiadások		16 165 348	
209												
210			2						Felhalmozási költségvetési kiadások		0	
211				1					Beruházások			
212				2					Felújítások			
213												
214			1						Működési költségvetési bevételek			2 300 000
215				1					Működési bevételek			2 300 000
216				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről			0
217					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről			
218				4					Működési célú átvett pénzeszközök			0
219					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
220												
221			2						Felhalmozási költségvetési bevételek			0
222				1					Felhalmozási bevételek			0
223					1				Immateriális javak értékesítése			
224					3				Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
225				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			0
226					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			
227					3				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
228					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
229												
230			3						Finanszírozási bevételek			0
231				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0
232					1				Működési célra			
233					2				Felhalmozási célra			
234												
235									<b>I n t é z m é n y e k ö s s z e s e n</b>		834 408 177	21 649 159
236			1						Működési költségvetési kiadások		831 049 027	
237					1				Személyi juttatások		564 351 102	

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. 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	Kiad. előir. szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											KIADÁS	BEVÉTEL
238				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		81 365 393	
239				3					Dologi kiadások		185 332 532	
240				4					Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	
241												
242			2						Felhalmozási költségvetési kiadások		3 359 150	
243				1					Beruházások		3 359 150	
244				2					Felújítások		0	
245												
246			1						Működési költségvetési bevételek			21 649 159
247				1					Működési bevételek			21 649 159
248				2					Közhatalmi bevételek			0
249					3				Egyéb közhatalmi bevételek			0
250				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről			0
251					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről			0
252				4					Működési célú átvett pénzeszközök			0
253					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
254												
255			2						Felhalmozási költségvetési bevételek			0
256				1					Felhalmozási bevételek			0
257					1				Immateriális javak értékesítése			0
258					3				Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0
259				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			0
260					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			0
261				3					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
262					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
263												
264			3						Finanszírozási bevételek			0
265				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0
266					1				Működési célra			0
267					2				Felhalmozási célra			0
268												
269									<b>MINDössZESEN</b>		<b>3 777 368 785</b>	<b>3 777 368 785</b>
270			1						Működési költségvetési kiadások		1 954 855 517	
271				1					Személyi juttatások		739 479 487	
272				2					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		102 639 699	
273				3					Dologi kiadások		818 207 307	
274				4					Ellátottak pénzbeli juttatásai		33 134 000	
275				5					Egyéb működési célú kiadások		261 395 024	
276					1				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről		4 200 000	
277					2				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre		56 000 000	
278					3				Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre		0	
279					4				Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülről		0	
280					5				Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre		0	
281					6				Tartalékok		165 484 810	
282					7				Elvonások és befizetések		35 710 214	
283												
284			2						Felhalmozási költségvetési kiadások		1 691 053 006	
285				1					Beruházások		1 095 354 310	
286				2					Felújítások		0	
287				3					Egyéb felhalmozási célú kiadások		595 698 696	
288					1				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről		0	
289					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre		4 800 000	
290					3				Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre		0	
291					4				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülről		0	
292					5				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre		0	
293					6				Tartalékok		590 898 696	
294												

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. 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. csoportján	Kiem. előir. szám	Alcsoport	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	Alcsoport neve	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	
											KIADÁS	BEVÉTEL
295			3						Finanszírozási kiadások		131 460 262	
296				1					Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre		100 000 000	
297					1				Rövid lejáratú hitelek törlesztése		0	
298					2				Likvid hitelek törlesztése		100 000 000	
299					3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		0	
300				2					Pénzügyi lízing kiadásai		0	
301					1				Pénzügyi lízing kiadásai		0	
302				3					ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése		31 460 262	
303					1				ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése		31 460 262	
304												
305			1						Működési költségvetési bevételek			1 840 787 931
306				1					Működési bevételek			349 171 247
307				2					Közhatalmi bevételek			514 000 000
308					1				Helyi adók			510 100 000
309					2				Átengedett központi adók			0
310					3				Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek			3 900 000
311				3					Működési célú támogatás ÁH-on belülről			977 616 684
312					1				Önkormányzat működési támogatásai			914 569 883
313					2				Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről			0
314					3				Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről			63 046 801
315				4					Működési célú átvett pénzeszközök			0
316					1				Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés			0
317					2				Működési célú kölcsönök visszatérülése			0
318					3				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
319												
320			2						Felhalmozási költségvetési bevételek			224 574 950
321				1					Felhalmozási bevételek			166 812 240
322					1				Immateriális javak értékesítése			0
323					2				Ingatlanok értékesítése			166 812 240
324					3				Egyéb tárgyeszközök értékesítése			0
325				2					Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			0
326					1				Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0
327					2				Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			0
328				3					Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			57 762 710
329					1				Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés			0
330					2				Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése			56 762 710
331					3				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			1 000 000
332												
333			3						Finanszírozási bevételek			1 712 005 904
334				1					Hitelfelvét ÁH-on kívülről			100 000 000
335					1				Hosszú lejáratú hitelfelvétel			0
336					2				Rövid lejáratú hitelfelvétel			0
337					3				Likviditási célú hitelfelvétel			100 000 000
338				2					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			1 612 005 904
339					1				Működési célra			222 047 884
340					2				Felhalmozási célra			1 389 958 020

NAGYKÁLLO VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
Összevont költségvetési mérlege

A										H										adatok Ft-ban			
Sor- szám	Megnevezés	Rovat- szám	Szám- szám	D		E		F		G	Megnevezés	Rovat- szám	Szám- szám	J	K	L		M					
				2022/év teljesítés	2023/év teljesítés	Bevételek	2023/év teljesítés	2024/évtény- teljesítés	2022/év teljesítés							2023/év teljesítés							
1.	Műk. célú támogat. áht-n belülről	B1	091.	1 182 970 371	1 343 580 160			977 616 684	1.	Személyi juttatások	K1	051.			613 179 861	758 312 402	739 479 487						
2.	Felhalm. célú támogat. áht-n belülről	B2	092.	1 03 369 680	1 074 879 427		0		2.	Munkaadókat terh. jár. és szoc. jár. adó	K2	052.			72 483 608	90 162 388	102 639 699						
3.	Közhatalmi bevételek	B3	093.	286 065 317	505 153 341			514 000 000	3.	Dologi kiadások	K3	053.			787 351 369	888 857 616	818 207 307						
4.	Működési bevételek	B4	094.	262 852 013	314 674 046			349 171 247	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	054.			38 105 233	42 777 452	33 134 000						
5.	Felhalmozási bevételek	B5	095.	281 001 243	266 325 000			166 812 240	5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	055.			145 019 605	189 412 164	261 395 024						
6.	Műk. célú átvett pénzeszközök	B6	096.	862 295	0		0		6.	Beruházások	K6	056.			295 803 908	686 252 993	1 095 354 310						
7.	Felhalm. célú átvett pénzeszközök	B7	097.	2 573 760	670 000			57 762 710	7.	Felújítások	K7	057.			0	0	0						
8.									8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	058.			37 767 500	151 158 411	595 698 696						
9.	Költségvetési bevételek összesen			2 139 694 679	3 055 294 974			2 063 162 881	9.	Költségvetési kiadások összesen					1 909 711 084	2 806 933 476	3 645 908 523						
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről - műk.	B811	098.	0	0		0	100 000 000	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	K911	059.			0	0	100 000 000						
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről - felh.	B811	098.	0	0		0		11.	Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása	K912	059.			0	0	0						
12.	Maradvány igénybevétele	B813	098.	782 051 895	818 807 612			1 612 005 904	12.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatér.	K914	059.			25 001 944	32 446 878	31 460 262						
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	098.	32 446 878	31 460 262			0	13.	Intézményfinanszírozás	K915	059.			557 470 909	750 273 639	812 759 018						
14.	Intézményfinanszírozás	B816	098.	557 470 909	750 273 639			812 759 018	14.	Intézményfinanszírozás kiszűrése	K915	059.			-557 470 909	-750 273 639	-812 759 018						
15.	Intézményfinanszírozás kiszűrése	B816	098.	-557 470 909	-750 273 639			-812 759 018	15.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	059.			1 550 000 000	5 110 000 000	0						
16.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	098.	1 400 000 000	5 260 000 000			0	16.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	059.			10 672 812	5 336 406	0						
17.	Finanszírozási bevételek összesen			2 214 498 773	5 100 267 574			1 712 005 904	17.	Finanszírozási kiadások összesen					1 585 674 756	5 147 385 284	531 468 262						
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN			4 394 193 452	9 615 549 848			3 777 368 785	18.	KIADÁSOK ÖSSZESEN					3 575 385 840	7 054 319 710	3 777 368 785						
19.	Működési költségvetési bevételek			1 732 749 996	2 163 407 547			1 840 787 931	19.	Működési költségvetési kiadások					1 656 139 676	1 969 522 022	1 954 855 517						
20.	Felhalmozási költségvetési bevételek			446 944 683	1 341 874 427			224 574 950	20.	Felhalmozási költségvetési kiadások					333 571 408	837 411 404	1 691 053 006						
21.	Költségvetési egyenleg:			189 983 595	698 348 548			-1 580 545 642	21.						0	0	0						
22.	- ebből működési			76 610 320	193 885 525			-114 067 586	22.						0	0	0						
23.	felhalmozási			113 373 275	504 463 023			-1 466 478 056	23.						0	0	0						
24.	Finanszírozási egyenleg:			628 824 017	962 484 590			1 580 545 642	24.						0	0	0						

Nagykálló Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak  
2024 . évi pénzforgalmi mérlege

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

A			B	C	D
Bevételek			Kiadások		
Sor- szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	5.
1	2	3.	4.	5.	
1.	Működési bevételek	349 171 247	Személyi juttatások	739 479 487	
2.	Közhatalmi bevételek	514 000 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	102 639 699	
3.	Önkormányzat működési támogatása	914 569 883	Dologi kiadások	818 207 307	
4.	Előző évi kiegészítések, visszatérítések		Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 134 000	
5.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	63 046 801	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	4 200 000	
6.	5.-ből EU-s támogatás		Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	56 000 000	
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. megtérítés ÁH-on kívülről		Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	35 710 214	
10.	Működési célú kölcsönök visszatérítése ÁH-on belülről		Elvonások és befizetések	165 484 810	
11.	Működési célú kölcsönök visszatérítése ÁH-on kívülről		Tartalékok		
12.				1 954 855 517	
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	1 840 787 931	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)		
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. )	222 047 884	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	100 000 000	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	222 047 884	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	31 460 262	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	100 000 000	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)	100 000 000	Betét elhelyezése		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
21.	Értékpapírok bevételei	322 047 884	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	131 460 262	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	2 162 835 815	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	2 086 315 779	
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	114 067 586	Költségvetési többlet:	-	
24.	Költségvetési hiány:	-	Tárgyévi működési többlet:	76 520 036	
25.	Tárgyévi működési hiány:				

Forinban

Nagykálló Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak  
2024 . évi pénzforgalmi mérlege

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

Forintban

Sor- szám	A		B	C		D
	Bevételek		2024. évi előirányzat	Kiadások		2024. évi előirányzat
	Megnevezés			Megnevezés		
1	2	3	4	5		5
1.	Felhalmozási bevételek	166 812 240	Beruházások			1 095 354 310
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beembiázás			830 632 920
3.	1.-ből EU-s támogatás		Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülrre			4 800 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre			
7.	Garancia- és kezességvállalásból szárm. megtérülés ÁH-on kívülről		Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-on kívülre			
8.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülől	56 762 710	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on belülrre			
9.			Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre			590 898 696
10.			Tartalékok			
11.						
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	224 574 950	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)			1 691 053 006
13.	Hiány belő finanszírozás bevételei (14+...+18)	1 389 958 020	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 389 958 020	Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	Hiány külső finanszírozásuk bevételei (20+...+24 )		Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23.	Értékpapírok kibocsátása					
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	1 389 958 020	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	1 614 532 970	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)			1 691 053 006
27.	Költségvetési hiány:	1 466 478 056	Költségvetési többlet:			-
28.	Tárgyévi felhalmozási hiány:	76 520 036	Tárgyévi felhalmozási többlet:			-

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonként**

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	I. Önkormányzat szolgáltatási feladatai				
2	072111 Háziorvosi alapellátás	19 660 560	19 660 560	0	0
3	Személyi juttatás	3 912 000	3 912 000		
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	508 560	508 560		
5	Dologi kiadások	15 240 000	15 240 000		
6	011130 Önkormányzati jogalkotás	37 883 176	37 883 176	0	0
7	Személyi juttatás	25 533 629	25 533 629		
8	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 937 447	3 937 447		
9	Dologi kiadások	8 412 100	8 412 100		
10	096015 Iskolai intézményi étkeztetés	44 886 393	44 886 393	0	0
11	Dologi kiadások	44 886 393	44 886 393		
12	074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás	8 086 000	8 086 000	0	0
13	Dologi kiadások	8 086 000	8 086 000		
14	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	7 680 960	7 680 960	0	0
15	Dologi kiadások	7 680 960	7 680 960		
16	I. Összesen :	118 197 089	118 197 089	0	0
17	Személyi juttatás	29 445 629	29 445 629	0	0
18	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 446 007	4 446 007	0	0
19	Dologi kiadások	84 305 453	84 305 453	0	0
20	II. Városgazdálkodási feladatok				
21	066010 Zöldterület-kezelés	12 328 131	12 328 131	0	0
22	Személyi juttatás	6 171 200	6 171 200		
23	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	849 131	849 131		
24	Dologi kiadások	5 307 800	5 307 800		
25	032020 Tűzoltás, műszaki mentés, katasztrófahelyzet elhárítása	1 406 500	1 406 500	0	0
26	Személyi juttatás				
27	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
28	Dologi kiadások	1 406 500	1 406 500		
29	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	1 072 343 696	1 072 343 696	0	0
30	Személyi juttatás	22 982 590	22 982 590		
31	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 358 836	3 358 836		
32	Dologi kiadások	215 369 350	215 369 350		
33	Beruházási kiadások	830 632 920	830 632 920		
34	047410 Ár- és belvízvédellemmel összefüggő tevékenységek	0	0	0	0
35	Személyi juttatás				
36	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
37	Dologi kiadások				
38	066020 Városgazdálkodás	553 835 764	342 793 524	211 042 240	0
39	Személyi juttatás	57 557 846	57 557 846		
40	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 787 208	8 787 208		
41	Dologi kiadások	210 128 470	210 128 470		
42	Egyéb működési célú kiadások				
43	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre				
44	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	16 000 000		16 000 000	
45	Beruházási kiadások	261 362 240	66 320 000	195 042 240	
46	Felújítási kiadások				
47	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
48	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre				
49	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre				
50	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.				
51	045150 Egyéb szárazföldi személyszállítás	3 873 500	3 873 500	0	0
52	Dologi kiadások	3 873 500	3 873 500		
53	013320 Köztemető-fenntartás és működtetés	8 572 500	8 572 500	0	0
54	Személyi juttatás				
55	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
56	Dologi kiadások	8 572 500	8 572 500		
57	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
58	064010 Közvilágítás	29 718 000	29 718 000	0	0
59	Dologi és egyéb folyó kiadások	29 718 000	29 718 000		
60	086030 Nemzetközi kulturális együttműködés	1 270 000	1 270 000	0	0
61	Személyi juttatás				
62	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
63	Dologi kiadások	1 270 000	1 270 000		

	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
64	045160 Közutak üzemeltetése, fenntartása	6 350 000	6 350 000	0	0
65	Dologi kiadások	6 350 000	6 350 000		
66	083050 Televízió-műsor szolgáltatása és támogatása	0	0	0	0
67	Dologi kiadások				
68	045161 Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	127 000	127 000	0	0
69	Dologi kiadások	127 000	127 000		
70	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatai	44 640 302	44 640 302	0	0
71	Dologi kiadások	44 640 302	44 640 302		
72	063020 Víztermelés, -kezelés, -ellátás	1 397 000	1 397 000	0	0
73	Dologi kiadások	1 397 000	1 397 000		
74	081030 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	2 794 000	2 794 000	0	0
75	Dologi kiadások	2 794 000	2 794 000		
76	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	1 714 500	1 714 500	0	0
77	Dologi kiadások	1 714 500	1 714 500		
78	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
79	042220 Erdőgazdálkodás	381 000	381 000	0	0
80	Dologi kiadások	381 000	381 000		
81	045170 Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása	1 270 000	1 270 000	0	0
82	Dologi kiadások	1 270 000	1 270 000		
83	051030 Települési hulladék begyűjtése, szállítása	635 000	635 000	0	0
84	Dologi kiadások	635 000	635 000		
85	045120 Út, autópálya építése	3 810 000	3 810 000	0	0
86	Dologi kiadások	3 810 000	3 810 000		
87	Beruházási kiadások				
88	051040 Települési hulladék kezelése, ártalmatlanítása	0	0	0	0
89	Dologi kiadások				
90	022010 Polgári védelem ágazati feladatai	0	0	0	0
91	Személyi juttatás				
92	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
93	Dologi kiadások				
94	II. Összesen :	1 746 466 893	1 535 424 653	211 042 240	0
95	Személyi juttatás	86 711 636	86 711 636	0	0
96	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 995 175	12 995 175	0	0
97	Dologi kiadások	538 764 922	538 764 922	0	0
98	Egyéb működési célú kiadások				
99	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	0	0	0	0
100	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	16 000 000	0	16 000 000	0
101	Működési célú garancia- és kezességvállalásból szárm. kifiz.				0
102	Beruházási kiadások	1 091 995 160	896 952 920	195 042 240	0
103	Felújítási kiadások	0	0	0	0
104	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
105	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	0	0	0	0
106	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	0	0	0	0
107	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm. kifiz.	0	0	0	0
108	III. Önkormányzat szociális és közfoglalkoztatási feladatai				
109	094260 Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	0	0	0	0
110	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
111	107060 Gyermekevédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	1 884 000	1 884 000	0	0
112	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 884 000	1 884 000		
113	107060 Beregséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások	2 000 000	2 000 000	0	0
114	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000	2 000 000		
115	107060 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	6 400 000	6 400 000	0	0
116	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 400 000	6 400 000		
117	107060 Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátása	800 000	800 000	0	0
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800 000	800 000		
119	107060 Egyéb szociális pénzbeni és természetbeni ellátások	25 850 000	25 850 000	0	0
120	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	3 800 000	3 800 000		
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 050 000	22 050 000		



	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
122	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	16 957 431	16 957 431	0	0
123	Személyi juttatás	14 527 260	14 527 260		
124	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	944 271	944 271		
125	Dologi kiadások	1 485 900	1 485 900		
126	041237 Start-mintaprogram	55 651 213	55 651 213	0	0
127	Személyi juttatás	44 443 860	44 443 860		
128	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 888 853	2 888 853		
129	Dologi kiadások	8 318 500	8 318 500		
130	III. Összesen :	105 742 644	105 742 644	0	0
131	Személyi juttatás	58 971 120	58 971 120	0	0
132	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 833 124	3 833 124	0	0
133	Dologi kiadások	9 804 400	9 804 400	0	0
134	Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 134 000	33 134 000	0	0
135	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	3 800 000	3 800 000	0	0
136	IV. Támogatások, pénzeszközök átadása				
137	061030 Lakáshoz jutást segítő támogatások	4 800 000	4 800 000	0	0
138	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	4 800 000	4 800 000		
139	084031 Civil szervezetek működési támogatása	0	0	0	0
140	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
141	084032 Civil szervezetek programtámogatása	0	0	0	0
142	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre				
143	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
144	084040 Egyházak támogatása	0	0	0	0
145	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre				
146	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
147	081041 Versenysport támogatása	0	0	0	0
148	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
149	081045 Szabadidősport támogatása	0	0	0	0
150	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre				
151	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	40 000 000	40 000 000	0	0
152	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	40 000 000	40 000 000		
153	084020 Nemzetiségi közfeladatok támogatása	400 000	400 000	0	0
154	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	400 000	400 000		
155	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre				
156	IV. Összesen :	45 200 000	45 200 000	0	0
157	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	400 000	400 000	0	0
158	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	0	0	0	0
159	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	4 800 000	4 800 000	0	0
160	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	40 000 000	40 000 000	0	0
161	V. 900070 Tartalékok	756 383 506	756 383 506	0	0
162	Általános	50 000 000	50 000 000		
163	Céltartalék	706 383 506	706 383 506	0	0
164	Működési céltartalék	115 484 810	115 484 810		
165	Felhalmozási céltartalék	590 898 696	590 898 696		
166	VI. 066020 Támogatási kölcsön	0	0	0	0
167	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on belülre				
168	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülre	0		0	
169	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on belülre				
170	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülre	0		0	
171	VII. 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	812 759 018	812 759 018	0	0
172	Központi, irányító szervi felhalm. célú támogatás folyósítása	3 359 150	3 359 150		
173	Központi, irányító szervi működési célú támogatás folyósítása	809 399 868	809 399 868		
174	VIII. 900060 Finanszírozási kiadások	100 000 000	0	100 000 000	0
175	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	100 000 000		100 000 000	
176	Pénzügyi lízing kiadásai				
177	Belföldi értékpapírok kiadásai				
178	IX. 018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	67 170 476	67 170 476	0	0
179	Elvonások, befizetések	35 710 214	35 710 214		
180	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	31 460 262	31 460 262		

					Ft-ban
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
181	Működési költségvetési kiadások				
182	Személyi juttatás	175 128 385	175 128 385	0	0
183	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 274 306	21 274 306	0	0
184	Dologi kiadások	632 874 775	632 874 775	0	0
185	Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 134 000	33 134 000	0	0
186	Egyéb működési célú kiadások				
187	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	4 200 000	4 200 000	0	0
188	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	56 000 000	40 000 000	16 000 000	0
189	Működési célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.	0	0	0	0
190	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on belülre	0	0	0	0
191	Működési célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülre	0	0	0	0
192	Elvonások, befizetések	35 710 214	35 710 214	0	0
193	Tartalékok	165 484 810	165 484 810	0	0
194	Felhalmozási költségvetési kiadások				
195	Beruházási kiadások	1 091 995 160	896 952 920	195 042 240	0
196	Felújítási kiadások	0	0	0	0
197	Egyéb felhalmozási kiadások				
198	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	0	0	0	0
199	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	4 800 000	4 800 000	0	0
200	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm.kifiz.	0	0	0	0
201	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on belülre				
202	Felhalmozási célú támogatási kölcsön ÁH-on kívülre				
203	Tartalékok	590 898 696	590 898 696	0	0
204	Finanszírozási kiadások				
205	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	100 000 000	0	100 000 000	0
206	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
207	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
208	ÁH-on belül megelőlegezések visszafizetése	31 460 262	31 460 262	0	0
209	Támogatási célú finanszírozási műveletek				
210	Központi, irányító szervei felhalm. célú támogatás folyósítása	3 359 150	3 359 150	0	0
211	Központi, irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	809 399 868	809 399 868	0	0
212	M I N D Ö S S Z E S E N :	3 755 719 626	3 444 677 386	311 042 240	0
213					
214	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				20,00
215	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				24,16

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. évi költségvetésben tervezett bevételek feladatonként**

		Ft-ban			
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	I. Önkormányzat egyéb feladatai				
2	072111 Háziorvosi alapellátás	14 435 000	14 435 000	0	0
3	Működési bevételek	35 000	35 000		
4	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	14 400 000	14 400 000		
5	096015 Iskolai intézményi étkeztetés	9 432 282	9 432 282	0	0
6	Működési bevételek	9 432 282	9 432 282		
7	074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás	7 836 000	7 836 000	0	0
8	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	7 836 000	7 836 000		
9	I. Összesen :	31 703 282	31 703 282	0	0
10	Működési bevételek	9 467 282	9 467 282	0	0
11	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	22 236 000	22 236 000	0	0
12	II. Városgazdálkodási feladatok				
13	066010 Zöldterület-kezelés	1 080 000	1 080 000	0	0
14	Működési bevételek				
15	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 080 000	1 080 000		
16	066020 Városgazdálkodás	247 092 603	36 050 363	211 042 240	0
17	Működési bevételek	79 280 363	36 050 363	44 230 000	
18	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
19	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
20	Immateriális javak értékesítése				
21	Ingatlanok értékesítése	166 812 240		166 812 240	
22	Egyéb tárgyeszközök értékesítése				
23	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	1 000 000		
24	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről				
25	063020 Víztermelés-, kezelés-, - ellátás	7 620 000	7 620 000	0	0
26	Működési bevételek	7 620 000	7 620 000		
27	062020 Településfejlesztési projektek és támogatások	160 984 735	160 984 735	0	0
28	Működési bevételek	160 984 735	160 984 735		
29	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0		
30	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
31	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0		
32	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatai	66 994 708	66 994 708	0	0
33	Működési bevételek	66 994 708	66 994 708		
34	Egyéb tárgyeszközök értékesítése				
35	022010 Polgári védelem ágazati feladatai	0	0	0	0
36	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
37	II. Összesen :	483 772 046	272 729 806	211 042 240	0
38	Működési bevételek	314 879 806	270 649 806	44 230 000	0
39	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 080 000	1 080 000	0	0
40	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
41	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
42	Ingatlanok értékesítése	166 812 240	0	166 812 240	0
43	Egyéb tárgyeszközök értékesítése	0	0	0	0
44	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	1 000 000	0	0
45	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
46	III. Önkormányzat szociális és közfoglalkoztatási feladatai				
47	Közfoglalkoztatás				
48	041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	0	0	0	0
49	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
50	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	11 646 987	11 646 987	0	0
51	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	11 646 987	11 646 987		
52	041237 Start-mintaprogram	28 083 814	28 083 814	0	0
53	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	28 083 814	28 083 814		
54	Működési bevételek	3 175 000	3 175 000		
55	III. Összesen :	42 905 801	42 905 801	0	0
56	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	39 730 801	39 730 801	0	0
57	Működési bevételek	3 175 000	3 175 000		
58	IV. 018010 Önkormányzat költségvetési támogatása	914 569 883	914 569 883	0	0
59	Önkormányzatok működési célú támogatása	914 569 883	914 569 883		
60	Önkormányzat felhalmozási célú támogatása				
61	V. 990060 Finanszírozási bevételek	100 000 000	0	100 000 000	0
62	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön felvétel	0	0	0	
63	Rövid lejáratú hitelfelvétel	0	0	0	
64	Likviditási célú hitelfelvétel	100 000 000	0	100 000 000	
65	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0		
66	VI. 018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	1 612 005 904	1 612 005 904	0	0
67	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	222 047 884	222 047 884		
68	Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 389 958 020	1 389 958 020		

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. évi költségvetésében tervezett bevételek feladatonként**

					Ft-ban
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
69	VII. 900020 Közhatalmi bevételek	514 000 000	514 000 000	0	0
70	Helyi adók	510 100 000	510 100 000		
71	Átengedett központi adók	0	0		
72	Egyéb közhatalmi bevételek	3 900 000	3 900 000		
73	VIII. 066020 Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	0	0	0	0
74	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	0		0	
75	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	0		0	
76	IX. 066020 Támogatási kölcsön visszatérülése	56 762 710	56 762 710	0	0
77	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről				
78	Működési célú kölcsönök visszatérülése				
79	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	56 762 710	56 762 710		
80	Működési költségvetési bevételek				
81	Működési bevételek	327 522 088	283 292 088	44 230 000	0
82	Közhatalmi bevételek				
83	Helyi adók	510 100 000	510 100 000	0	0
84	Átengedett központi adók	0	0	0	0
85	Egyéb közhatalmi bevételek	3 900 000	3 900 000	0	0
86	Működési célú támogatás ÁH-on belülről				0
87	Önkormányzatok működési célú támogatása	914 569 883	914 569 883	0	0
88	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
89	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	63 046 801	63 046 801	0	0
90	Működési célú átvett pénzeszközök				
91	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	0	0	0	0
92	Működési célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
93	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
94	Felhalmozási költségvetési bevételek				
95	Felhalmozási bevételek				
96	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
97	Ingatlanok értékesítése	166 812 240	0	166 812 240	0
98	Egyéb tárgyeszközök értékesítése	0	0	0	0
99	Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről				
100	Önkormányzat felhalmozási célú támogatása	0	0	0	0
101	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
102	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
103	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	0	0	0	0
104	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	56 762 710	56 762 710	0	0
105	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	1 000 000	0	0
106	Finanszírozási bevételek				
107	Hosszú lejáratú hitelfelvétel	0	0	0	0
108	Rövid lejáratú hitelfelvétel	0	0	0	0
109	Likviditási célú hitelfelvétel	100 000 000	0	100 000 000	0
110	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
111	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	222 047 884	222 047 884	0	0
112	Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 389 958 020	1 389 958 020	0	0
113	<b>M I N D Ö S S Z E S E N :</b>	<b>3 755 719 626</b>	<b>3 444 677 386</b>	<b>311 042 240</b>	<b>0</b>

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi költségvetési kiadásai feladatonként

					Fr-ban
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2024. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgató- si feladat
1	I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
2	011130 Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége	198 455 741	198 455 741	0	0
3	Személyi juttatás	133 784 210	133 784 210		
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 640 866	20 640 866		
5	Dologi kiadások	43 535 365	43 535 365		
6	Beruházási kiadások	495 300	495 300		
7	016030 Állampolgársági ügyek	9 804 374	0	0	9 804 374
8	Személyi juttatás	8 488 300			8 488 300
9	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	935 074			935 074
10	Dologi kiadások	381 000			381 000
11	011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás	16 346 986	16 346 986	0	0
12	Személyi juttatás	13 710 292	13 710 292		
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 919 144	1 919 144		
14	Dologi kiadások	717 550	717 550		
15	I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal ö s s z e s e n :	224 607 101	214 802 727	0	9 804 374
16	Személyi juttatás	155 982 802	147 494 502	0	8 488 300
17	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 495 084	22 560 010	0	935 074
18	Dologi kiadások	44 633 915	44 252 915	0	381 000
19	Beruházási kiadások	495 300	495 300	0	0
20	II. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
21	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	64 122 300	64 122 300	0	0
22	Dologi kiadások	64 122 300	64 122 300		
23	091110 Óvodai nevelés szakmai feladatai	332 773 388	332 773 388	0	0
24	Személyi juttatás	288 198 222	288 198 222		
25	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 268 169	42 268 169		
26	Dologi kiadások	2 306 997	2 306 997		
27	Beruházási kiadások	0	0		
28	091140 Óvodai nevelés működtetési feladatai	27 609 800	27 609 800	0	0
29	Személyi juttatás				
30	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
31	Dologi kiadások	25 069 800	25 069 800		
32	Beruházási kiadások	2 540 000	2 540 000		
33	107080 Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek	0	0	0	0
34	Személyi juttatás				
35	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
36	Dologi kiadások				
37	II. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda ö s s z e s e n :	424 505 488	424 505 488	0	0
38	Személyi juttatás	288 198 222	288 198 222	0	0
39	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 268 169	42 268 169	0	0
40	Dologi kiadások	91 499 097	91 499 097	0	0
41	Beruházási kiadások	2 540 000	2 540 000	0	0
42	III. Ratkó József Városi Könyvtár				
43	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	2 441 250	2 441 250	0	0
44	Dologi kiadások	2 441 250	2 441 250		
45	082044 Könyvtári szolgáltatások	26 863 168	26 863 168	0	0
46	Személyi juttatás	12 856 644	12 856 644		
47	Munkaadókat terhelő járulékok	1 686 394	1 686 394		
48	Dologi kiadások	11 996 280	11 996 280		
49	Beruházási kiadások	323 850	323 850		
50	III. Ratkó József Városi Könyvtár ö s s z e s e n :	29 304 418	29 304 418	0	0
51	Személyi juttatás	12 856 644	12 856 644	0	0
52	Munkaadókat terhelő járulékok	1 686 394	1 686 394	0	0
53	Dologi kiadások	14 437 530	14 437 530	0	0
54	Beruházási kiadások	323 850	323 850	0	0
55	IV. Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
56	104042 Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	11 468 205	11 468 205	0	0
57	Személyi juttatás	7 898 000	7 898 000		
58	Munkaadókat terhelő járulékok	1 034 240	1 034 240		
59	Dologi kiadások	2 535 965	2 535 965		
60	Beruházási kiadások	0	0		

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi költségvetési kiadásai feladatonként**

					Ft-ban
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2024. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatá- si feladat
61	104043 Család- és gyermekjóléti központ	60 304 007	60 304 007	0	0
62	Személyi juttatás	39 191 000	39 191 000		
63	Munkaadókat terhelő járulékok	5 052 330	5 052 330		
64	Dologi kiadások	16 060 677	16 060 677		
65	Beruházási kiadások	0	0		
66	IV. Nagyikállói Család- és Gyermekjóléti Központ ö s s z e s e n :	71 772 212	71 772 212	0	0
67	Személyi juttatás	47 089 000	47 089 000	0	0
68	Munkaadókat terhelő járulékok	6 086 570	6 086 570	0	0
69	Dologi kiadások	18 596 642	18 596 642	0	0
70	Beruházási kiadások	0	0	0	0
71	V. Nagyikállói Napsugár Bölcsőde				
72	104031 Gyermekbölcsőde ellátása	76 151 283	76 151 283	0	0
73	Személyi juttatás	60 224 434	60 224 434		
74	Munkaadókat terhelő járulékok	7 829 176	7 829 176		
75	Dologi kiadások	8 097 673	8 097 673		
76	Beruházási kiadások	0	0		
77	104035 Gyermekétkeztetés bölcsődeben	8 067 675	8 067 675	0	0
78	Dologi kiadások	8 067 675	8 067 675		
79	V. Nagyikállói Napsugár Bölcsőde ö s s z e s e n :	84 218 958	84 218 958	0	0
80	Személyi juttatás	60 224 434	60 224 434	0	0
81	Munkaadókat terhelő járulékok	7 829 176	7 829 176	0	0
82	Dologi kiadások	16 165 348	16 165 348	0	0
83	Beruházási kiadások	0	0	0	0
84	INTEZMÉNYEK				
85	Működési kiadások				
86	Személyi juttatás	564 351 102	555 862 802	0	8 488 300
87	Munkaadókat terhelő járulékok	81 365 393	80 430 319	0	935 074
88	Dologi kiadások	185 332 532	184 951 532	0	381 000
89	Felhalmozási kiadások				
90	Beruházási kiadások	3 359 150	3 359 150	0	0
91	INTEZMÉNYEK MINDÖSSZESEN:	834 408 177	824 603 803	0	9 804 374

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
 irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi költségvetési bevételei feladatonként

Ft-ban					
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2024. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
2	011130 Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége	18 849 159	18 849 159	0	0
3	Működési bevételek	18 849 159	18 849 159		
4	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0		
5	016030 Állampolgársági ügyek	400 000	0	0	400 000
6	Működési bevételek	400 000			400 000
7	016010 OGY-í, önkormányzati és európai parlamenti képviselőv.	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	205 357 942	195 953 568	0	9 404 374
12	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	495 300	495 300		
13	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	204 862 642	195 458 268		9 404 374
14	I. Nagykállói Polgármesteri Hivatal ö s s z e s e n :	224 607 101	214 802 727	0	9 804 374
15	Működési bevételek	19 249 159	18 849 159	0	400 000
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	495 300	495 300	0	0
19	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	204 862 642	195 458 268	0	9 404 374
20	II. Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda				
21	096015 Gyermekekétkeztetés 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	424 505 488	424 505 488	0	0
30	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	2 540 000	2 540 000		
31	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	421 965 488	421 965 488		
32	II. Nagykállói Brunsvik Teréz Óvoda ö s s z e s e n :	424 505 488	424 505 488	0	0
33	Működési bevételek	0	0	0	0
34	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
35	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
36	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	2 540 000	2 540 000	0	0
37	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	421 965 488	421 965 488	0	0
38	III. Ratkó József Városi Könyvtár				
39	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	0	0	0	0
40	Működési bevételek				
41	082044 Könyvtári szolgáltatások	100 000	100 000	0	0
42	Működési bevételek	100 000	100 000		
43	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről				
44	018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0
45	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele				
46	018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	29 204 418	29 204 418	0	0
47	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	323 850	323 850		
48	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	28 880 568	28 880 568		
49	III. Ratkó József Városi Könyvtár ö s s z e s e n :	29 304 418	29 304 418	0	0
50	Működési bevételek	100 000	100 000	0	0
51	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
52	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
53	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	323 850	323 850	0	0
54	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	28 880 568	28 880 568	0	0
55	IV. Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
56	104042 Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	0	0	0	0
57	Működési bevételek				
58	104043 Család- és gyermekjóléti központ	0	0	0	0
59	Működési bevételek				
60	018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0
61	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele				
62	Felhalmozási célú előző évi maradvány igénybevétele				

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi költségvetési bevételei feladatonként**

					Ft-ban
	A	B	C	D	E
	M e g n e v e z é s	2024. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
63	018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	71 772 212	71 772 212	0	0
64	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás				
65	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	71 772 212	71 772 212		
66	IV. Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ ö s s z e s e n :	71 772 212	71 772 212	0	0
67	Működési bevételek	0	0	0	0
68	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
69	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
70	Felhalmozási célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
71	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0
72	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	71 772 212	71 772 212	0	0
73	V. Nagykállói Napsugár Bölcsőde				
74	104031 Gyermekbölcsődeben történő ellátása	2 300 000	2 300 000	0	0
75	Működési bevételek	2 300 000	2 300 000		
76	104035 Gyermekétkeztetés bölcsődeben	0	0	0	0
77	Működési bevételek				
78	018030 Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0
79	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele				
80	018030 Támogatási célú finanszírozásiműveletek	81 918 958	81 918 958	0	0
81	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás				
82	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	81 918 958	81 918 958		
83	V. Nagykállói Napsugár Bölcsőde ö s s z e s e n :	84 218 958	84 218 958	0	0
84	Működési bevételek	2 300 000	2 300 000	0	0
85	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
86	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
87	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0
88	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	81 918 958	81 918 958	0	0
89	INTEZMÉNYEK				
90	Működési költségvetési bevételek				
91	Működési bevételek	21 649 159	21 249 159	0	400 000
92	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	0
93	Finanszírozási bevételek				
94	Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
95	Felhalmozási célú előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
96	Központi, irányító szervei felhalmozási célú támogatás	3 359 150	3 359 150	0	0
97	Központi, irányító szervei működési célú támogatás	809 399 868	799 995 494	0	9 404 374
98	INTEZMÉNYEK MINDÖSSZESEN:	834 408 177	824 603 803	0	9 804 374



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

						Ft-ban
	A	B	C	D	E	F
1	Kormány- zati funkció	Feladat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2		3. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda	2 540 000			
3	091140	- egyéb kisértékű gépek, berendezések beszerzése	2 540 000			K
4						
5		4. Ratkó József Városi Könyvtár	323 850			
6	082044	- egyéb kisértékű gépek, berendezések beszerzése	323 850			K
7						
8		2. Nagykállói Polgármesteri Hivatal	495 300			
9	011130	- kisértékű gépek, berendezések beszerzése	495 300			K
10						
11		5. Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ	0			
12	104042					K
13						
14		6. Nagykállói Napsugár Bölcsőde	0			
15	104031					K
16						
17		1. Önkormányzat	1 091 995 160			
18	066020	- Nyírségyvíz Zrt. Ivóvíz- és szennyvízhálózat javítása	7 620 000			K
19	066020	- egyéb gépek, kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	9 880 000			Ö
20	062020	- TOP_PLUSZ-2.1.1 Energetikai korszerűsítés	93 040 200			K
21	062020	- TOP_PLUSZ-1.2.1 Káliai Kettős rendezvényház	34 925 000			K
22	062020	- TOP_PLUSZ-1.1.1 Helyi gazdaságfejlesztés, inkubátorház 2. ütem	320 100 300			K
23	062020	- TOP_PLUSZ-1.2.3 Belterületi útfelújítás Nagykállóban	183 429 885			K
24	062020	- TOP_PLUSZ-2.1.1 Orvosi rendelők és rendőrség épületek korszerűsítése	199 137 535			K
25	066020	- rendőrség és rendelők épületei előtti terület parkosítása	3 000 000			Ö
26	066020	- Nagykálló 084/11 hrsz. Szántó megvásárlása	350 000			Ö
27	066020	- Dante Solar Kft részére értékesített ingatlanok vételárából ingatlanok vásárlása	166 812 240			Ö
28	066020	- strand terület fejlesztése	10 000 000			Ö
29	066020	- kamera, riasztórendszer kiépítése	5 000 000			Ö
30	066020	- Inségdomb rekonstrukció	2 000 000			K
31	066020	- Korányi úti parki épületek és szoc. Bérinkás külső felújítás	27 000 000			K
32	066020	- Táncsics úti kispiac magántulajdon részének megvásárlása	29 700 000			K
33						
34		1.1. Intézményi beruházási kiadások összesen:	1 095 354 310	0	0	
35						
36		1.2. Befektetések kiadásai	0	0	0	
37						
38						
39		II.1. BERUHÁZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.1. + 1.2.):	1 095 354 310	0	0	

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

						Ft-ban
	A	B	C	D	E	F
1	Kormányzati funkció	Felújítási célok megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2	3. Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda		0	0	0	
3						
4						
5	4. Ratkó József Városi Könyvtár		0	0	0	
6						
7						
8	2. Nagykállói Polgármesteri Hivatal		0	0	0	
9						
10						
11	5. Nagykállói Család- és Gyermekegészségügyi Központ		0	0	0	
12						
13						
14	6. Nagykállói Napsugár Bölcsőde		0	0	0	
15						
16						
17	1. Önkormányzat		0	0	0	
18	062020					
19						
20						
21						
22						
23	<b>II.2. FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>		0	0	0	

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények**  
**2024. évi létszám adata**

	A	B	C	D	E	F	G
1	M e g n e v e z é s	Engedélyezett létszám 2023. XII. 31.	Létszám változás 2024. I. 01.	Engedélyezett létszám 2024. I. 01.	Átlagos statisztikai áll. létszám	Munkajogi záró létszám	Közfoglalkoz- tatottak átlag létszáma
2	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00
3	Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	40,00		40,00			
4	- pedagógus	23,00		23,00			
5	- pedagógiai asszisztens	3,00		3,00			
6	- óvodatitkár	1,00		1,00			
7	- dajka	11,00		11,00			
8	- karbantartó	2,00		2,00			
9	Ratkó József Városi Könyvtár	3,00		3,00			
10	alkalmazott	3,00		3,00			
11	Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ	12,00	0,00	12,00			
12	- közalkalmazott	12,00		12,00			
13	- fizikai alkalmazott	0,00		0,00			
14	Nagykállói Napsugár Bölcsőde	9,00	0,00	9,00			
15	- kisgyermeknevelő	7,00		7,00			
16	- dajka	2,00		2,00			
17	Nagykállói Polgármesteri Hivatal	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
18	- köztisztviselő	28,00		28,00			
19	- közalkalmazott	0,00		0,00			
20	- tisztviselő	0,00		0,00			
21	- Fizikai alkalmazott	0,00		0,00			
22	- Részmunkidős köztisztv.	0,00		0,00			
23	Önkormányzat	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	24,16
24	- tisztviselő	1,00		1,00			
25	- közalkalmazott	0,00		0,00			
26	- Fizikai alkalmazott	16,00		16,00			24,16
27	- alkalmazott (pályázatok)	3,00		3,00			
28	Önkormányzat összesen :	112,00	0,00	112,00	0,00	0,00	24,16
29	- pedagógus :	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00

Nagykálló Város Önkormányzata  
közfoglalkoztatottainak  
tervezett éves létszám-előirányzata  
  
2024.

	A		B
1	M e g n e v e z é s		Tervezett éves átlag létszám (fő)
2	Közfoglalkoztatás		24,16
3	Hosszabb időtartamú (2024.01.01-2024.02.29)	36 fő	6,00
4	Start - helyi sajátosságokra épülő közf. (2024.01.01-2024.02.29)	20 fő	3,33
5	Start - szociális jellegű program (2024.01.01-2024.02.29)	83 fő	13,83
6	Start - mezőgazdasági program (2024.01.01-2024.02.29)	6 fő	1,00
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17	Közfoglalkoztatás összesen:		24,16

**T A R T A L É K O K**  
2024. évben

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Bredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	<b>I. CÉLTARTALÉKOK (I.+2.):</b>	<b>706 383 506</b>	<b>0</b>
3	<b>1. Működési céltartalék</b>	<b>115 484 810</b>	<b>0</b>
4	- Önszerveződő közösségek támogatása	27 000 000	
5	- Rendkívüli önkormányzati kiadások biztosítása (Polgármesteri keret)	1 000 000	
6	- zárt csapadékvíz elvezető rendszer és nyílt vízvezető árok tisztítása	20 000 000	
7	- INTERREG VI e-smile projektre biztosított saját forrás	2 484 810	
8	- lakossági szociális célú juttatás, ajándécsomag	35 000 000	
9	- strand működtetés	30 000 000	
10			
11			
12			
13			
14	<b>2. Felhalmozási céltartalék</b>	<b>590 898 696</b>	<b>0</b>
15	- Kártalanítás (Harcon)	25 000 000	
16	- Pályázati, előfinanszírozott támogatások tárgyévét követő kiadásai		
17	- TOP_PLUSZ 1.1.1 Helyi gazdaságfejlesztés, inkubátorház 2. ütem	121 101 481	
18	- TOP_PLUSZ 1.2.1 Kállai Kettős rendezvényház	57 037 013	
19	- TOP_PLUSZ 2.1.1 Orvosi rendelők és rendőrség épületeinek energetikai korszerűsítése	1 760 202	
20	- Közfoglalkoztatási pályázatokhoz saját forrás biztosítása	6 000 000	
21	- Rendezvényház saját forrás biztosítása	380 000 000	
22			
23			
24			
25			
26			
27	<b>II. ÁLTALÁNOS TARTALÉK</b>	<b>50 000 000</b>	
28			
29	<b>TARTALÉKOK ÖSSZESEN (I. + II.):</b>	<b>756 383 506</b>	<b>0</b>

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

Ft-ban									
A									
Kötelezettség jogcíme									
B									
Kötelezettség-vállalás éve									
C									
2024 előtti kifizetés									
D									
E									
F									
Kiadás tervezete évenként									
G									
H									
I									
Összesen									
1				2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	
2	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(4+5+6+7+8+9)
3	Működési célú finanszírozási kiadások		0	100 000 000	0	0	0	0	100 000 000
4	Folyószámlahitel	2024		100 000 000					100 000 000
5									0
6									0
7	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0	0
8								0	0
9									0
10									0
11	Beruházási kiadások beruházásonként		0	830 632 920	145 625 100	0	0	0	976 258 020
12	TOP PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00007 "Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése"	2022		93 040 200					93 040 200
13	TOP PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00050 "Kállai Ketős rendezvény, konferencia és szabadidőközpont"	2022		34 925 000	34 925 000				69 850 000
14	TOP PLUSZ-1.1.1-21-SB1-2022-00013 Helyi gazdaságfejlesztés vállalkozási inkubáció megvalósításával 2. ütem	2022		320 100 300	110 700 100				430 800 400
15	TOP PLUSZ-1.2.3-21-SB1-2022-00081 Belterületi útfejlesztés Nagyállóban	2023		183 429 885					183 429 885
16	TOP PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00056 Nagyálló gyermekorvosi rendelő, fogorvosi rendelő és rendőrség épületének energetikai korszerűsítése	2023		199 137 535					199 137 535
17									0
18	Garancia- és kezességvállalás		0	0	0	0	0	0	0
19									0
20									0
21									0
22									0
23	MINDÖSSZESEN:		0	930 632 920	145 625 100	0	0	0	107 625 8020

Nagykállo Város Önkormányzata  
2024. évi előirányzat - költségvetési ütemterve

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	Fr. ban	
															November	December
1		Megnevezés	2024. évi tev.	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
2		Nyílt egyenleg		20 204 272	14 240 934	115 025 220	364 688 082	479 071 550	576 744 056	501 971 818	511 844 756	394 072 346	248 515 215			
3		BELVETÉLEK														
4	I.	Működési bevételek	349 171 247	33 917 306	48 807 800	35 333 000	32 107 000	33 846 000	32 299 000	28 616 000	22 252 000	22 762 000	22 398 000	20 666 647	17 867 294	
5	1.	Működési bevételek	514 000 000	15 138 000	16 770 000	156 160 000	30 443 000	15 843 000	26 737 000	12 774 000	16 670 000	150 451 000	35 594 000	20 605 000	18 935 000	
6	2.	Készletértékesítési bevételek	977 616 084	81 596 244	82 204 275	80 665 000	78 997 000	76 385 000	76 387 502	78 392 994	76 836 000	70 983 104	80 251 000	84 734 000	99 201 563	
7	3.	Működési célú támogatás ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	II.	Felhalmozási bevételek	166 812 240	0	0	0	166 812 240	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	1.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	2.	Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	500 000	0	0	500 000	0	0	0	
12	3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	57 762 710	0	0	0	56 762 710	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	III.	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	1.	Hosszú lejáratú hitelek kölcsönfelvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	100 000 000	0	0	0	0	0	0	100 000 000	0	0	0	0	0	
16	3.	Elváltatott bankhitelnek megszűntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	4.	Likviditási célú hitelek felvétele	1 612 005 904	85 000 000	80 000 000	148 000 000	153 022 608	258 155 573	305 000 000	210 000 000	150 000 000	63 000 000	95 000 000	59 827 723	135 106 657	
18	5.	Ellenszámításhoz kapcsolódó pénzeszközök igénybevétele	3 777 365 783	214 751 550	227 781 275	420 158 000	518 144 558	384 229 573	442 903 502	429 782 996	265 758 000	321 676 804	231 243 800	185 833 370	135 106 657	
19		Bevételek összesen:														
20		KIADÁSOK														
21	I.	Működési kiadások	739 479 487	69 927 680	74 043 348	73 698 180	59 335 000	59 191 000	55 890 333	55 893 000	55 031 506	56 118 311	56 287 000	60 362 000	63 701 529	
22	1.	Személyi juttatások	102 639 699	8 925 598	9 460 713	9 416 212	8 489 950	8 471 200	8 042 143	8 042 470	7 930 496	8 071 780	8 093 710	8 023 460	9 071 916	
23	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	818 207 307	61 450 000	71 317 000	70 656 000	74 481 000	75 241 000	80 591 880	68 157 000	67 292 101	67 470 000	63 557 000	55 303 250	56 391 076	
24	3.	Dologi kiadások	33 134 000	1 040 000	1 220 000	1 060 000	1 020 000	1 070 000	1 020 000	1 030 000	2 740 000	3 550 000	3 550 000	3 750 000	12 084 000	
25	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	261 395 024	9 704 000	12 502 951	13 543 322	37 735 327	16 804 000	20 748 000	19 888 000	22 181 001	23 984 000	23 962 000	33 957 000	26 385 423	
26	5.	Egyéb működési célú kiadások	1 095 354 310	2 800 000	22 200 000	98 500 000	81 247 400	97 165 100	106 831 627	123 800 000	120 482 196	118 904 920	133 656 324	122 305 186	68 261 557	
27	II.	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28	1.	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	2.	Felújítások	595 698 696	41 500 000	43 000 000	46 500 000	46 500 000	54 500 000	55 390 051	55 000 000	55 000 000	53 450 000	50 036 468	47 089 605	47 726 572	
30	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
31	III.	Finanszírozási kiadások	100 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
32	1.	Hitelek kölcsön felvétele ÁH-on kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
33	2.	Pénzügyi lízing kiadásai	31 400 269	0	0	0	31 400 262	0	0	0	0	0	0	0	0	
34	3.	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	3 777 365 785	194 547 278	233 746 672	319 373 714	340 268 939	312 442 330	328 520 034	332 110 490	330 657 300	331 549 011	339 142 502	331 390 501	333 622 073	
35		Kiadások összesen		20 204 272	14 240 934	115 025 220	292 900 839	364 688 082	479 071 550	576 744 056	511 844 756	394 072 346	248 515 215		0	
36		Záró egyenleg														

Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások  
2024. év

Ft-ban

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



## Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2024. évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj.%-a
1					
2					
3	BEVÉTELEK:				
4					
5	Európai Unió támogatás	0			
6	Önkormányzati saját forrás	10 087 570			
7	Egyéb forrás	12 088 749			
8	Előző évi pénzmaradvány	942 839 673			
9					
10	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	965 015 992	0	0	
11					
12	KIADÁSOK:				
13					
14	Személyi juttatás	22 982 590			
15	Munkaadókat terhelő járulékok	3 358 836			
16	Dologi kiadások	108 041 646			
17	Felhalmozási kiadások	830 632 920			
18	Felújítási kiadások	0			
19					
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	965 015 992	0	0	
21	Európai Unió támogatással megvalósuló önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulás mértéke:				
22					
23					
24					
25					
26	Hozzájárulás összesen:	0	0	0	

No	Fishes investigated	Time of day hatched incubated	Tree frog population				Boreal fish				Males (M)								Total abundance XMS
			Tree frog population sampled	Tree frog population sp. GMS	2013 when collected, as male comparative group	Tree frog population BMS	Tree frog population BMS	Tree frog population BMS	Tree frog population BMS	Tree frog population BMS	2014, M								
											Sampled BMS	Tree frog population BMS	Tree frog population BMS	Tree frog population BMS					
1																			
2	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
3	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
4	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
5	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
6	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
7	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
8	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
9	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
10	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
11	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
12	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
13	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
14	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
15	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
16	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
17	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
18	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
19	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
20	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
21	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
22	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
23	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
24	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
25	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
26	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
27	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
28	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
29	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
30	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
31	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
32	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
33	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
34	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
35	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
36	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
37	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
38	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
39	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
40	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
41	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
42	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
43	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
44	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
45	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
46	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
47	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
48	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
49	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
50	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
51	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
52	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
53	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
54	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
55	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
56	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
57	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
58	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
59	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
60	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
61	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
62	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
63	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
64	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
65	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
66	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
67	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
68	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
69	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
70	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
71	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
72	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
73	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
74	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
75	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
76	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
77	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
78	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
79	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
80	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
81	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
82	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
83	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
84	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
85	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
86	TCO, June 21.11.41.558-222.0003.1166 Sampled 2.5 mm (total length of 2.5 mm) Eggs of 2.5 mm																		
87	TC																		

## Nagykálló Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei

Ft-ban

A	B	C	D	E	F
Megnevezés	2024.	2025.	2026.	2027.	Összesen (2+...+6)
1	4	5	6	5	7
1 Helyi adók	510 100 000	500 000 000	500 000 000	500 000 000	2 010 100 000
2 Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek					0
3 Díjak, pótlékok, bírságok	3 900 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	12 900 000
4 Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	166 812 240	0	0	0	166 812 240
5 Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
6 Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	0	0	0	0	0
7 Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0
8 Sajátbevételek (1+...+7)	680 812 240	503 000 000	503 000 000	503 000 000	2 189 812 240
9 Saját bevételek (8:50%)50 %-a	340 406 120	251 500 000	251 500 000	251 500 000	1 094 906 120
10 Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+19)	0	0	0	0	0
11 Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
12 Hitel kamata	0	0	0	0	0
13 Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
14 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
15 Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
16 Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	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	0	0	0	0	0
20 Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (21+...+28)	0	0	0	0	0
21 Hitelből eredő fizetési kötelezettség (tőke és kamat)	0	0	0	0	0
22 Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
23 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
24 Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
25 Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
26 Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0	0
27 Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0	0
28 Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
29 Fizetési kötelezettség összesen: (10+20)	0	0	0	0	0
30 Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel: (9-29)	340 406 120	251 500 000	251 500 000	251 500 000	1 094 906 120

19. melléklet a /2024. (II. ) önkormányzatú rendelethez

Nagykális Város Önkormányzata adóssághallománya  
2024. évre tervezett adósságot keletkeztető ügyletek fejlesztési céljával együtt

A		B										C										D										E										F										G										H										I										J										K										L										M										N										O										P										Q																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Szám		Hitel jellege/Hitelező neve										Felvétel éve										Lejárati év										2023. XII. 31.										2024. évi kamat										2025. évi kamat										2026. évi kamat										2027. évi kamat										2028. évi kamat										2029. évi kamat										2030. évi kamat										2031. évi kamat										2032. évi kamat										2033. évi kamat										2034. évi kamat										2035. évi kamat										2036. évi kamat										2037. évi kamat										2038. évi kamat										2039. évi kamat										2040. évi kamat										2041. évi kamat										2042. évi kamat										2043. évi kamat										2044. évi kamat										2045. évi kamat										2046. évi kamat										2047. évi kamat										2048. évi kamat										2049. évi kamat										2050. évi kamat										2051. évi kamat										2052. évi kamat										2053. évi kamat										2054. évi kamat										2055. évi kamat										2056. évi kamat										2057. évi kamat										2058. évi kamat										2059. évi kamat										2060. évi kamat										2061. évi kamat										2062. évi kamat										2063. évi kamat										2064. évi kamat										2065. évi kamat										2066. évi kamat										2067. évi kamat										2068. évi kamat										2069. évi kamat										2070. évi kamat										2071. évi kamat										2072. évi kamat										2073. évi kamat										2074. évi kamat										2075. évi kamat										2076. évi kamat										2077. évi kamat										2078. évi kamat										2079. évi kamat										2080. évi kamat										2081. évi kamat										2082. évi kamat										2083. évi kamat										2084. évi kamat										2085. évi kamat										2086. évi kamat										2087. évi kamat										2088. évi kamat										2089. évi kamat										2090. évi kamat										2091. évi kamat										2092. évi kamat										2093. évi kamat										2094. évi kamat										2095. évi kamat										2096. évi kamat										2097. évi kamat										2098. évi kamat										2099. évi kamat										2100. évi kamat										2101. évi kamat										2102. évi kamat										2103. évi kamat										2104. évi kamat										2105. évi kamat										2106. évi kamat										2107. évi kamat										2108. évi kamat										2109. évi kamat										2110. évi kamat										2111. évi kamat										2112. évi kamat										2113. évi kamat										2114. évi kamat										2115. évi kamat										2116. évi kamat										2117. évi kamat										2118. évi kamat										2119. évi kamat										2120. évi kamat										2121. évi kamat										2122. évi kamat										2123. évi kamat										2124. évi kamat										2125. évi kamat										2126. évi kamat										2127. évi kamat										2128. évi kamat										2129. évi kamat										2130. évi kamat										2131. évi kamat										2132. évi kamat										2133. évi kamat										2134. évi kamat										2135. évi kamat										2136. évi kamat										2137. évi kamat										2138. évi kamat										2139. évi kamat										2140. évi kamat										2141. évi kamat										2142. évi kamat										2143. évi kamat										2144. évi kamat										2145. évi kamat										2146. évi kamat										2147. évi kamat										2148. évi kamat										2149. évi kamat										2150. évi kamat										2151. évi kamat										2152. évi kamat										2153. évi kamat										2154. évi kamat										2155. évi kamat										2156. évi kamat										2157. évi kamat										2158. évi kamat										2159. évi kamat										2160. évi kamat										2161. évi kamat										2162. évi kamat										2163. évi kamat										2164. évi kamat										2165. évi kamat										2166. évi kamat										2167. évi kamat										2168. évi kamat										2169. évi kamat										2170. évi kamat										2171. évi kamat										2172. évi kamat										2173. évi kamat										2174. évi kamat										2175. évi kamat										2176. évi kamat										2177. évi kamat										2178. évi kamat										2179. évi kamat										2180. évi kamat										2181. évi kamat										2182. évi kamat										2183. évi kamat										2184. évi kamat										2185. évi kamat										2186. évi kamat										2187. évi kamat										2188. évi kamat										2189. évi kamat										2190. évi kamat										2191. évi kamat										2192. évi kamat										2193. évi kamat										2194. évi kamat										2195. évi kamat										2196. évi kamat										2197. évi kamat										2198. évi kamat										2199. évi kamat										2200. évi kamat										2201. évi kamat										2202. évi kamat										2203. évi kamat										2204. évi kamat										2205. évi kamat										2206. évi kamat										2207. évi kamat										2208. évi kamat										2209. évi kamat										2210. évi kamat										2211. évi kamat										2212. évi kamat										2213. évi kamat										2214. évi kamat										2215. évi kamat										2216. évi kamat										2217. évi kamat										2218. évi kamat										2219. évi kamat										2220. évi kamat										2221. évi kamat										2222. évi kamat										2223. évi kamat										2224. évi kamat										2225. évi kamat										2226. évi kamat										2227. évi kamat										2228. évi kamat										2229. évi kamat										2230. évi kamat										2231. évi kamat										2232. évi kamat										2233. évi kamat										2234. évi kamat										2235. évi kamat										2236. évi kamat										2237. évi kamat										2238. évi kamat										2239. évi kamat										2240. évi kamat										2241. évi kamat										2242. évi kamat										2243. évi kamat										2244. évi kamat										2245. évi kamat										2246. évi kamat										2247. évi kamat										2248. évi kamat										2249. évi kamat										2250. évi kamat										2251. évi kamat										2252. évi kamat										2253. évi kamat										2254. évi kamat										2255. évi kamat										2256. évi kamat										2257. évi kamat										2258. évi kamat										2259. évi kamat										2260. évi kamat										2261. évi kamat										2262. évi kamat										2263. évi kamat										2264. évi kamat										2265. évi kamat										2266. évi kamat										2267. évi kamat										2268. évi kamat										2269. évi kamat										2270. évi kamat										2271. évi kamat										2272. évi kamat										2273. évi kamat										2274. évi kamat										2275. évi kamat										2276. évi kamat										2277. évi kamat										2278. évi kamat										2279. évi kamat										2280. évi kamat										2281. évi kamat										2282. évi kamat										2283. évi kamat										2284. évi kamat										2285. évi kamat										2286. évi kamat										2287. évi kamat										2288. évi kamat										2289. évi kamat										2290. évi kamat										2291. évi kamat										2292. évi kamat										2293. évi kamat										2294. évi kamat										2295. évi kamat										2296. évi kamat										2297. évi kamat										2298. évi kamat										2299. évi kamat										2300. évi kamat										2301. évi kamat										2302. évi kamat										2303. évi kamat										2304. évi kamat										2305. évi kamat										2306. évi kamat										2307. évi kamat										2308. évi kamat										2309. évi kamat										2310. évi kamat										2311. évi kamat										2312. évi kamat										2313. évi kamat										2314. évi kamat										2315. évi kamat										2316. évi kamat										2317. évi kamat										2318. évi kamat										2319. évi kamat										2320. évi kamat										2321. évi kamat										2322. évi kamat										2323. évi kamat										2324. évi kamat										2325. évi kamat										2326. évi kamat										2327. évi kamat										2328. évi kamat										2329. évi kamat										2330. évi kamat										2331. évi kamat										2332. évi kamat										2333. évi kamat										2334. évi kamat										2335. évi kamat										2336. évi kamat										2337. évi kamat										2338. évi kamat										2339. évi kamat										2340. évi kamat										2341. évi kamat										2342. évi kamat										2343. évi kamat										2344. évi kamat										2345. évi kamat										2346. évi kamat										2347. évi kamat										2348. évi kamat										2349. évi kamat										2350. évi kamat										2351. évi kamat										2352. évi kamat										2353. évi kamat										2354. évi kamat										2355. évi kamat										2356. évi kamat										2357. évi kamat										2358. évi kamat										2359. évi kamat										2360. évi kamat										2361. évi kamat										2362. évi kamat										2363. évi kamat										2364. évi kamat										2365. évi kamat										2366. évi kamat										2367. évi kamat										2368. évi kamat										2369. évi kamat										2370. évi kamat										2371. évi kamat										2372. évi kamat										2373. évi kamat										2374. évi kamat										2375. évi kamat										2376. évi kamat										2377. évi kamat										2378. évi kamat										2379. évi kamat										2380. évi kamat										2381. évi kamat										2382. évi kamat										2383. évi kamat										2384. évi kamat										2385. évi kamat										2386. évi kamat										2387. évi kamat										2388. évi kamat										2389. évi kamat										2390. évi kamat										2391. évi kamat										2392. évi kamat										2393. évi kamat										2394. évi kamat										2395. évi kamat										2396. évi kamat										2397. évi kamat										2398. évi kamat										2399. évi kamat										2400. évi kamat										2401. évi kamat										2402. évi kamat										2403. évi kamat										2404. évi kamat										2405. évi kamat										2406. évi kamat										2407. évi kamat										2408. évi kamat										2409. évi kamat										2410. évi kamat										2411. évi kamat										2412. évi kamat										2413. évi kamat										2414. évi kamat										2415. évi kamat										2416. évi kamat										2417. évi kamat										2418. évi kamat										2419. évi kamat										2420. évi kamat										2421. évi kamat										2422. évi kamat										2423. évi kamat										2424. évi kamat										2425. évi kamat										2426. évi kamat										2427. évi kamat										2428. évi kamat										2429. évi kamat										2430. évi kamat										2431. évi kamat										2432. évi kamat										2433. évi kamat										2434. évi kamat										2435. évi kamat										2436. évi kamat										2437. évi kamat										2438. évi kamat										2439. évi kamat										2440. évi kamat										2441. évi kamat										2442. évi kamat										2443. évi kamat										2444. évi kamat										2445. évi kamat										2446. évi kamat										2447. évi kamat										2448. évi kamat										2449. évi kamat										2450. évi kamat										2451. évi kamat										2452. évi kamat										2453. évi kamat										2454. évi kamat										2455. évi kamat										2456. évi kamat										2457. évi kamat										2458. évi kamat										2459. évi kamat										2460. évi kamat										2461. évi kamat										2462. évi kamat										2463. évi kamat										2464. évi kamat										2465. évi kamat										2466. évi kamat										2467. évi kamat										2468. évi kamat										2469. évi kamat										2470. évi kamat										2471. évi kamat										2472. évi kamat										2473. évi kamat										2474. évi kamat										2475. évi kamat										2476. évi kamat										2477. évi kamat										2478. évi kamat										2479. évi kamat										2480. évi kamat										2481. évi kamat										2482. évi kamat										2483. évi kamat										2484. évi kamat										2485. évi kamat										2486. évi kamat										2487. évi kamat										2488. évi kamat										2489. évi kamat										2490. évi kamat										2491. évi kamat										2492. évi kamat										2493. évi kamat										2494. évi kamat										2495. évi kamat										2496. évi kamat										2497. évi kamat										2498. évi kamat										2499. évi kamat										2500. évi kamat										2501. évi kamat										2502. évi kamat										2503. évi kamat										2504. évi kamat										2505. évi kamat										2506. évi kamat										2507. évi kamat										2508. évi kamat										2509. évi kamat										2510. évi kamat										2511. évi kamat										2512. évi kamat										2513. évi kamat										2514. évi kamat										2515. évi kamat										2516. évi kamat										2517. évi kamat										2518. évi kamat										2519. évi kamat										2520. évi kamat										2521. évi kamat										2522. évi kamat										2523. évi kamat										2524. évi kamat										2525. évi kamat										2526. évi kamat										2527. évi kamat										2528. évi kamat										2529. évi kamat										2530. évi kamat										2531. évi kamat										2532. évi kamat										2533. évi kamat										2534. évi kamat										2535. évi kamat										2536. évi kamat										2537. évi kamat										2538. évi kamat										2539. évi kamat										2540. évi kamat										2541. évi kamat										2542. évi kamat										2543. évi kamat										2544. évi kamat										2545. évi kamat										2546. évi kamat										2547. évi kamat										2548. évi kamat										2549. évi kamat										2550. évi kamat										2551. évi kamat										2552. évi kamat										2553. évi kamat										2554. évi kamat										2555. évi kamat										2556. évi kamat										2557. évi kamat										2558. évi kamat										2559. évi kamat										2560. évi kamat										2561. évi kamat										2562. évi kamat										2563. évi kamat										2564. évi kamat										2565. évi kamat										2566. évi kamat										2567. évi kamat										2568. évi kamat										2569. évi kamat										2570. évi kamat										2571. évi kamat										2572. évi kamat										2573. évi kamat										2574. évi kamat										2575. évi kamat										2576. évi kamat										2577. évi kamat										2578. évi kamat										2579. évi kamat										2580. évi kamat										2581. évi kamat										2582. évi kamat										2583. évi kamat										2584. évi kamat										2585. évi kamat										2586. évi kamat										2587. évi kamat										2588. évi kamat										2589. évi kamat										2590. évi kamat										2591. évi kamat										2592. évi kamat										2593. évi kamat										2594. évi kamat										2595. évi kamat										2596. évi kamat										2597. évi kamat										2598. évi kamat										2599. évi kamat										2600. évi kamat										2601. évi kamat										2602. évi kamat										2603. évi kamat										2604. évi kamat										2605. évi kamat										2606. évi kamat										2607. évi kamat										2608. évi kamat										2609. évi kamat										2610. évi kamat										2611. évi kamat										2612. évi kamat										2613. évi kamat										2614. évi kamat										2615. évi kamat										2616. évi kamat										2617. évi kamat										2618. évi kamat										2619. évi kamat										2620. évi kamat										2621. évi kamat										2622. évi kamat										2623. évi kamat										2624. évi kamat										2625. évi kamat										2626. évi kamat										2627. évi kamat										2628. évi kamat										2629. évi kamat										2630. évi kamat										2631. évi kamat										2632. évi kamat										2633. évi kamat										2634. évi kamat										2635. évi kamat										2636. évi kamat										2637. évi kamat										2638. évi kamat										2639. évi kamat										2640. évi kamat										2641. évi kamat										2642. évi kamat										2643. évi kamat										2644. évi kamat										2645. évi kamat										2646. évi kamat										2647. évi kamat										2648. évi kamat										2649. évi kamat										2650. évi kamat										2651. évi kamat										2652. évi kamat										2653. évi kamat										2654. évi kamat										2655. évi kamat										2656. évi kamat										2657. évi kamat										2658. évi kamat										2659. évi kamat										2660. évi kamat										2661. évi kamat										2662. évi kamat										2663. évi kamat										2664. évi kamat										2665. évi kamat										2666. évi kamat										2667. évi kamat										2668. évi kamat										2669. évi kamat										2670. évi kamat										2671. évi kamat										2672. évi kamat										2673. évi kamat										2674. évi kamat										2675. évi kamat										2676. évi kamat										2677. évi kamat										2678. évi kamat										2679. évi kamat										2680. évi kamat										2681. évi kamat										2682. évi kamat										2683. évi kamat										2684. évi kamat										2685. évi kamat										2686. évi kamat										2687. évi kamat										2688. évi kamat										2689. évi kamat										2690. évi kamat										2691. évi kamat										2692. évi kamat										2693. évi kamat										2694. évi kamat										2695. évi kamat										2696. évi kamat										2697. évi kamat									

20. melléklet a /2024. (II. ) önkormányzati rendelethez

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. évi egyéb működési és felhalmozási célú támogatásai államháztartáson belülről**  
**intézményenkénti bontásban**

					Ft-ban
	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
2	I. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	63 046 801	0	0	
3	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
4					
5					
6	Ratkó József Városi Könyvtár				
7					
8					
9	Nagykállói Polgármesteri Hivatal	0	0	0	
10					
11					
12	Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
13					
14					
15	Nagykállói Napsugár Bölcsőde				
16					
17					
18	Önkormányzat	63 046 801	0	0	
19	- NAV mezőgazdasági támogatás	1 080 000			
20	- Sz-Sz-B megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ bértámogatás	39 730 801			
21	- Háziorvosi alapellátás	14 400 000			
22	- Társadalombiztosítási pénzügyi alapok (ifjúság-egészségügyi ellátás)	7 836 000			
23					
24					
25					
26					
27	II. Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	
28	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
29					
30	Ratkó József Városi Könyvtár				
31					
32	Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
33					
34	Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
35					
36	Nagykállói Napsugár Bölcsőde				
37					
38	Önkormányzat	0	0	0	
39					
40					
41					
42					
43	Támogatások államháztartáson belülről összesen (I. + II.):	63 046 801	0	0	

21. melléklet a /2024. (II. ) önkormányzati rendelethez

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. évi egyéb működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközei**  
**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	I. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
3	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
4					
5	Ratkó József Városi Könyvtár				
6					
7	Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
8					
9	Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
10					
11	Nagykállói Napsugár Bölcsőde				
12					
13	Önkormányzat	0	0	0	
14					
15					
16					
17					
18	II. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	57 762 710	0	0	
19	Nagykállói Brunszvik Teréz Óvoda				
20					
21	Ratkó József Városi Könyvtár				
22					
23	Nagykállói Polgármesteri Hivatal				
24					
25	Nagykállói Család- és Gyermekjóléti Központ				
26					
27	Nagykállói Napsugár Bölcsőde				
28					
29	Önkormányzat	57 762 710	0	0	
30	- Lakossági közműfejlesztési hozzájárulás (LTP)	1 000 000			K
31	- Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése (Nagykállói Közhasznú Nonprofit Kft részére 2023. évben folyósított támogatásmegelőlegző hitel)	56 762 710			Ö
32					
33					
34	Véglegesen átvett pénzeszközök összesen (I. + II.)	57 762 710	0	0	

**Ellátottak pénzbeli juttatásai - szociális támogatások és ellátások**  
2024. évi kiadási előirányzata

Nagykálló Város Önkormányzata

					Ft-ban
	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	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 (Szoc.tv.43/B.§)				
6	Helyi megállapítású közgyógyellátás (Szoc.tv.50.§ (3) bek.)				
7	Fogyatékos személyek adósságszökkentési támogatása				
8	<b>III. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások</b>	K45	0		
9	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás (Szoc.tv. 35.§ (1)bek.)				
10	<b>IV. Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>	K46	0		
11	Lakásfenntartási támogatás (Szoc.tv. 38.§ (1) bek. a) és b) pontok)				
12	Adósságszökkentési támogatás (Szoc.tv. 55/A.§ 1. bek. b) pont)				
13	Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás (Szoc.tv.47.§ (1)bek.b)				
14	Adósságkezelési szolgáltatáskörében gáz-vagy áramfogyasztást mérő készülék biztosítása (Szoc.tv. 55/A.§ (3) bek.)				
15	<b>V. Egyéb nem intézményi ellátások</b>	K48	29 134 000		
16	Rendszeres szociális segély (Szoc.tv.37.§(1)bek. a)-d) pontok)				
17	Rendkívüli települési támogatás		8 000 000		K
18	Természetben nyújtott rendszeres szociális segély (Szoc.tv.47.§(1)bek.a)				
19	Természetben nyújtott települési támogatás				
20	Köztetetés (Szoc.tv.48.§)		800 000		K
21	Egyéb önkormányzat rendeletében megállapított juttatás				
22	- Havi rendszerességgel nyújtott támogatás		10 834 000		K
23	- Időskorúak támogatása		6 500 000		K
24	- Beiskolázási támogatás		3 000 000		K
25					
26	<b>Önkormányzat által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátások összesen</b>		29 134 000		
27	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás (Polgármesteri keret)		4 000 000		Ö
28	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás				
29	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:</b>	K4	33 134 000		0

23. melléklet a /2024. (II. ) önkormányzati rendelethez

**Nagykálló Város Önkormányzata**  
**2024. évi egyéb működési célú támogatások**

						Ft-ban
	A	B	C	D	E	F
1	Sor- szám	Megnevezés:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2	I.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	4 200 000	0	0	
3	1.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (Társulás)	0			K
4	2.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (Szoc.int.)	0			K
5	3.	Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Társulás (Bölcsőde)	0			K
6	4.	RNÖ általános működés támogatása	400 000			K
7	5.	BURSA ösztöndíj támogatás átadása	3 800 000			K
8						
9						
10	II.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	56 000 000	0	0	
11	1.	Nagykállói Kiemelten Közhasznú Nonprofit KFT	40 000 000			K
12	2.	Nagykállói Városi Sportegyesület	16 000 000			Ö
13	3.					
14	4.					
15	5.					
16	6.					
17	7.					
18	8.					
19	9.					
20	10.					
21	11.					
22	12.					
23	13.					
24	14.					
25	15.					
26	16.					
27	17.					
28	18.					
29	19.					
30	20.					
31	21.					
32	22.					
33	23.					
34	24.					
35	25.					
36	26.					
37	27.					
38	28.					
39	29.					
40	30.					
41	31.					
42	32.					
43	33.					
44	34.					
45	35.					
46	36.					
47	37.					
48		PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÖSSZESEN (I.+II.):	60 200 000	0	0	



Nagykálló Város Önkormányzata  
2024. évi egyéb felhalmozási célú támogatások

Ft-ban

	A	B		C	D	E	F
1	Sor- szám	M e g n e v e z é s:	Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Feladat típusa (K/Ö/Á)
2	I.	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84	0	0	0	
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9	II.	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre		4 800 000	0	0	
10	1.	Első lakáshoz jutók támogatása	K87	4 800 000			K
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23		PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÖSSZESEN:		4 800 000	0	0	

Nagyhalászi Város Önkormányzata  
2024. évi működési bevételei intézményenkénti bontásban

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport	
Rozsátszám		Számszám	Megnevezés	Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági Csoport		Nagyságsági C									



Nagykálló Város Önkormányzata

2024. évi közhatalmi bevételei

						Ft-ban
	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés % a
2	I. Átengedett központi adók		0	0	0	
3	1. Gépjárműadók	B354		0		
4	2. Jövedelemadók	B311	0	0	0	
5	Termőföld bérbeadásából származó jöv.adó		0	0		
6	II. Helyi adók összesen		510 100 000	0	0	
7	1. Vagyoni típusú adók	B34	10 000 000	0	0	
8	Magánszemélyek kommunális adója		10 000 000	0		
9	Építményadó					
10	Telekadó					
11	2. Értékesítési és forgalmi adók	B351	500 000 000	0	0	
12	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		500 000 000			
13	Iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után					
14	3. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	100 000	0	0	
15	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		100 000			
16	Talajterhelési díj		0			
17	III. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	3 900 000	0	0	
18	Környezervédelmi bírság					
19	Természetvédelmi bírság					
20	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj		1 000 000			
21	Szabálysértési pénz-és helyszíni bírság					
22	Egyéb bírságok		300 000			
23	Késedelmi és önellenőrzési pótlék		2 600 000			
24	KÖZHATALMI BEVÉTELEK (I.+II.+III.)		514 000 000	0	0	

## Nagykálló Város Önkormányzata

## 2024. 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 2024.	2024. évi normatíva Ft/mutató	2024. évi állami hozzájárulás
2	1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				274 252 250
3	1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása		elismert hivatali létszám	27,26	6 633 500	180 829 210
4	1.1.1.2.	- Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok		hektár		26 000	16 497 000
5	1.1.1.3.1	- Könyvtárgyűjtés alptámogatása		forint			25 024 500
6	1.1.1.4.	- Közművelődési fenntartásával kapcsolatos feladatok		forint			14 076 765
7	1.1.1.5.	- Körutak fenntartásának támogatása		forint			10 051 125
8	1.1.1.6.	- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		lakos			26 521 600
9	1.1.1.7.	- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		külterületi lakos		2550	1 252 050
10	1.2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				355 303 188
11	1.2.1.1	- Óvodaműködési támogatás		fg	299,7	172 374	51 660 488
12	1.2.1.3.	- Óvodaműködési támogatás - üzemeltetési támogatás		forint			0
13	1.2.2.1	- Pedagógusok átlagbéralapú támogatása		fg	25,8	8 372 600	215 997 600
14	1.2.3.1.1.1.	- pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiépítési támogatása		fg	8,3	717 000	5 951 100
15	1.2.3.1.1.2.	- mestervedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiépítési támogatása		fg	1,0	2 674 000	2 674 000
16	1.2.5.1.1.	- Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása		fg	13,0	5 268 000	79 020 000
17	1.3.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131				162 459 239
18	1.3.1.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		forint			26 877 600
19	1.3.2.	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatai		forint			71 772 212
20	1.3.2.1.	- Család- és gyermekjóléti szolgálat		számított létszám	1,2	6 643 100	7 971 720
21	1.3.2.2.1.	- Család- és gyermekjóléti központ		számított létszám	6,0	6 510 500	42 967 980
	1.3.2.2.1.	- óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása		számított létszám	4283,0	4 864	20 832 512
22	1.3.3.	Békesöde, mini békesöde támogatása		forint			63 810 027
23	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása		fg	3,0	8 522 000	25 566 000
24	1.3.3.1.2.	Békesödei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása		fg	4,5	6 838 000	30 771 000
25	1.3.3.2.	Békesödei üzemeltetési támogatás		forint			7 473 037
26	1.4.	A települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132				98 479 106
27	1.4.1.1.	Intézményi gyermekékeztetés - bértámogatás		fg	11,36	3 620 000	41 123 200
28	1.4.1.2.	Intézményi gyermekékeztetés - üzemeltetési támogatás		forint			54 674 626
29	1.4.2.	Szállásdíj ékeztetés támogatása		ékeztetési adag	399,0	6 720	2 681 280
30	1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				20 961 536
31	1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatás		forint	2213,00		20 961 536
32		A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.		-----	-----	-----	911 455 319

Nagykálló Város Önkormányzata

központi költségvetésből származó 2024. évi kiegészítő támogatások jogcímenkénti részletezése

						Ft-ban
	A	B	C	D	E	F
1	Jogcímszám	Támogatási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	I.	Működési célú költségvetési támogatások összesen:	3 114 564	0	0	
3	2.1.5.	Önkormányzatok rendkívüli támogatása				
4	2.1.6.	Önkormányzati elszámolások				
5	2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék				
6	2.3.2.4.	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása				
7	2.3.3.3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	3 114 564			
8						
9	II.	Felhalmozási célú költségvetési támogatások összesen:	0	0	0	
10						
11						
12		Kiegészítő támogatások összesen:	3 114 564	0	0	

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

Ft-ban

A		B	C	D	E	F	G	H	I
Szám		Kölcsön megnevezése	Kölcsönnyújtás éve	Lejárat éve	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.
					Kölcsön állománya január 1-jén				
1					70 660 748	125 923 458	0	0	0
2	1.	Követelések január 1-i állománya(2+13)			60 635 748	59 135 748	0	0	0
3	2.	Működési célú kölcsönök, támogatások(3 + 4+....+12)			292 092	292 092			
4	3.	Szociális kölcsön működési célú (Szilágyi I)	2008.12.04	2011.12.10	280 100	280 100			
5	4.	Szociális kölcsön működési célú (Ferencz Z)	2011.09.10	2014.09.10	4 061	4 061			
6	5.	Lakástörlesztés (Rézműves Károlyné, Péter Iné)	2008.	2014.04.05	54 559 495	54 559 495			
7	6.	TESZOVAL Kft.	2016.06.17	2017.12.31	2 500 000	2 500 000			
8	7.	URBS NOVUM strand fejlesztése	2013.	2018.12.31	1 500 000	0			
9	8.	Nagykálló Hulladékgazdálkodási Kft.	2016.06.17	2017.05.30	1 500 000				
10	9.	Kállai Kertös Gazda Kft.	2011.08.11	2018.12.31	1 500 000				
11	10.								
12	11.	Felhalmozási célú kölcsönök( 14 +15+ ....+20)			10 025 000	66 787 710	0	0	0
13	12.	Szociális kölcsön felhalmozási célú (Németh Lászlóné)	2013.08.01	2016.12.10	400 000	400 000			
14	13.	Szociális kölcsön felhalmozási célú (Kézi Tímea)	2014.03.19	2019.03.19	125 000	125 000			
15	14.	URBS NOVUM strand termálvizet kút felújítása	2013.	2020.12.31	3 500 000	3 500 000			
16	15.	URBS NOVUM strand sátorfedése	2013.	2020.12.31	6 000 000	6 000 000			
17		Nagykállói Közhatalmú Nonprofit Kft támogatásmegelőlegző kölcsön (Zöld Nagyálló projekt)	2023	2024.03.31	0	56 762 710			
18									
19	Szám	Kölcsön megnevezése	Kölcsönnyújtás éve	Lejárat éve	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.
20	18.	Tárgyérti követelések(21+33)			56 762 710	0	0	0	0
21	19.	Működési célú kölcsönök, támogatások megtérülése(23+...+32)			0	0	0	0	0
22	20.	Szociális kölcsön működési célú (Szilágyi I)	2008.12.04	2011.12.10					
23	21.	Szociális kölcsön működési célú (Ferencz Z)	2011.09.10	2014.09.10					
24	22.	Lakástörlesztés (Rézműves Károlyné, Péter Iné)	2008.	2014.04.05					
25	23.	TESZOVAL Kft.	2016.06.17	2022.12.31					
26	24.	URBS NOVUM strand fejlesztése	2013.	2022.12.31					
27	25.	Kállai Kertös Gazda Kft.	2011.08.11	2022.12.31					
28	26.	Felhalmozási célú kölcsönök megtérülése (34+...+39)			56 762 710	0	0	0	0
29	27.	Szociális kölcsön felhalmozási célú (Németh Lászlóné)	2013.08.01	2016.12.10					
30	28.	Szociális kölcsön felhalmozási célú (Kézi Tímea)	2014.03.19	2019.03.19					
31	29.	Szociális kölcsön felhalmozási célú (Kézi Tímea)	2013.	2022.12.31					
32	30.	URBS NOVUM strand termálvizet kút felújítása	2012.	2022.12.30					
33		Nagykállói Közhatalmú Nonprofit Kft támogatásmegelőlegző kölcsön (Zöld Nagyálló projekt)	2023	2024.03.31	56 762 710				

Nagykálló Város Önkormányzata kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt év szerint 30 milliárd Ft-ot meghaladó gazdasági társaság, valamint a gazdasági társasággal kötött közszolgáltatási szerződésből eredő nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelések összege

A	B	C	D	E	F
1	Gazdasági társaság elnevezése	adószáma	önkormányzat tulajdoni hányad a gazdasági társaságban (%)	gazdasági társasággal kötött közszolgáltatási szerződés tárgya	Fennálló követelés összege (Ft-ban)
2	-	-	-	-	-
3					
4					
5					
6					